

UCHWAŁA NR LIX/446/2022
RADY GMINY USTRONIE MORSKIE

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Ustronie Morskie na lata 2023 - 2033

Na podstawie art. 228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t .j. Dz. U. z 2021r. poz. 305,poz.1535, poz..1773).

Uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ustronie Morskie lata 2023-2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ustronie Morskie w latach 2023-2033, obejmujący limit wydatków w poszczególnych latach oraz limity z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwała się objaśnieniami wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1 , zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3.

§ 6. Upoważnia się Wójta Gminy Ustronie Morskie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków ,o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych , w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego rok objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 7. Wykonywanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ustronie Morskie .

§ 8. Traci moc Uchwała nr XLIV/331/2021 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2022 – 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Grzywnowicz

**WIELOTETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY USTRONIE
MORSKIE NA LATA 2023-2033**

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	70 279 957,00	45 634 950,00	45 158 000,00	45 085 750,00	44 957 900,00	47 000 100,00	44 960 780,00	45 090 150,00	44 600 200,00	42 780 000,00	0,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	36 702 604,06	38 784 950,00	39 798 000,00	40 885 750,00	42 257 900,00	44 600 100,00	42 560 000,00	42 290 150,00	42 600 200,00	42 780 000,00	0,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 468 983,00	3 719 950,00	3 975 000,00	3 870 100,00	3 900 000,00	3 980 000,00	3 900 000,00	4 400 000,00	4 890 000,00	4 900 000,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	94 134,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	125 000,00	130 000,00	120 000,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 333 838,00	3 360 000,00	3 360 000,00	3 320 000,00	3 390 000,00	3 500 000,00	3 340 000,00	3 340 000,00	3 340 000,00	3 340 000,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 647 156,00	1 650 000,00	1 690 000,00	1 695 000,00	1 700 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00	1 890 000,00	1 950 000,00	1 920 000,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	28 158 493,06	29 935 000,00	30 653 000,00	31 880 650,00	33 147 900,00	34 250 100,00	33 400 000,00	32 245 150,00	32 290 200,00	32 200 000,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 734 300,00	14 900 000,00	15 023 500,00	15 350 400,00	15 580 600,00	15 914 000,00	16 051 000,00	16 290 000,00	16 530 000,00	16 680 000,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	33 577 352,94	6 850 000,00	5 360 000,00	4 200 000,00	2 700 000,00	2 400 000,00	2 400 780,00	2 800 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	4 018 000,00	2 800 000,00	5 360 000,00	4 200 000,00	2 700 000,00	2 400 000,00	2 400 780,00	2 800 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	29 529 352,94	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	87 537 417,83	43 934 950,00	44 158 000,00	43 785 750,00	43 957 900,00	47 000 100,00	44 960 780,00	45 090 150,00	44 600 200,00	42 780 000,00	0,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	40 108 131,89	39 039 450,00	39 470 214,00	40 185 750,00	42 007 900,00	34 750 000,00	41 460 780,00	41 850 150,00	41 650 200,00	42 780 000,00	0,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 437 889,00	17 200 000,00	17 200 000,00	17 250 000,00	17 550 000,00	17 850 000,00	17 850 000,00	17 850 000,00	17 850 000,00	17 820 000,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	52 000,00	180 000,00	150 000,00	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	47 429 285,94	4 895 500,00	4 687 786,00	3 600 000,00	1 950 000,00	12 250 100,00	3 500 000,00	3 240 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	47 429 285,94	4 895 500,00	4 687 786,00	3 600 000,00	1 950 000,00	12 250 100,00	3 500 000,00	3 240 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-17 257 460,83	1 700 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 700 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	18 210 860,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	11 007 460,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	11 007 460,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 203 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	953 400,00	1 700 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	953 400,00	1 700 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
6	Kwota długu, w tym:	5 000 000,00	3 300 000,00	2 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-3 405 527,83	-254 500,00	327 786,00	700 000,00	250 000,00	9 850 100,00	1 099 220,00	440 000,00	950 000,00	0,00	0,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	9 805 333,00	-254 500,00	327 786,00	700 000,00	250 000,00	9 850 100,00	1 099 220,00	440 000,00	950 000,00	0,00	0,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	2,88%	5,08%	3,04%	3,59%	2,63%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	2,88%	5,08%	3,04%	3,59%	2,63%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	2,88%	5,08%	3,04%	3,59%	2,63%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	2,88%	5,08%	3,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-9,57%	-0,20%	1,25%	2,04%	0,76%	22,99%	2,70%	1,09%	2,34%	0,00%	0,00%
8.2_v2020	8.2_v2020	1,90%	7,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-9,57%	-0,20%	1,25%	2,04%	0,76%	22,99%	2,70%	1,09%	2,34%	0,00%	0,00%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	24,01%	16,80%	3,62%	4,72%	3,15%	0,84%	0,82%	2,85%	4,38%	4,74%	4,56%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	35,32%	28,11%	14,93%	10,43%	8,87%	6,56%	6,54%	2,85%	4,38%	4,74%	4,56%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	12,48%	8,26%	5,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 719 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 719 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 713 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 889 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 889 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 713 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	39 037 113,50	161 356,50	43 843,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	347 113,50	161 356,50	43 843,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	38 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	4 199,00	7 835,00	7 447,00	7 059,00	6 672,00	5 863,00	1 232,00	1 194,00	1 157,00	1 119,00	1 082,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	953 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**PRZEDSIĘWZIĘCIA W WIELOTLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY USTRONIE MORSKIE NA LATA 2023-2033**

Załącznik nr 2.

do Uchwały nr LIX/446/2022
Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 29.12.2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
			Od	Do													
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 238 439,50	39 037 113,50	161 356,50	43 843,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00	39 263 526,00
1.a	- wydatki bieżące				1 089 639,50	347 113,50	161 356,50	43 843,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00	573 526,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 148 800,00	38 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 690 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				3 889 800,00	3 889 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 889 800,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 889 800,00	3 889 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 889 800,00
1.1.2.1	BUDOWA DRÓGI DLA ROWERÓW NA TERENIE GMINY USTRONIE MORSKIE I DYGOWO -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2023	3 889 800,00	3 889 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 889 800,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				42 348 639,50	35 147 313,50	161 356,50	43 843,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00	35 373 726,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 089 639,50	347 113,50	161 356,50	43 843,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00	573 526,00
1.3.1.1	OPRACOWANIE MIEJSCOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO KUKINIA,RUSOWO,SIANOŻĘTY USTRONIE MORSKIE-B2 I B3 - PLAN MIEJSCOWY	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2020	2023	540 200,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.1.2	SYSTEM INFORMACJI PRAWNEJ LEX - SYSTEM INFORMACJI PRAWNEJ LEX	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2021	2024	41 013,00	13 671,00	13 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 342,00
1.3.1.3	STRATEGIA ROZWOJU PONADLOKALNEGO DLA KOSZALIŃSKO-KOŁOBRZESKO-BIAŁOGARDZKIEGO OBSZARU FUNKCJONALNEGO 2021-2030 -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2021	2030	39 599,00	0,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 243,00	4 241,00	0,00	0,00	0,00	29 699,00
1.3.1.4	OPLATY STANIWIĄCE CZYNSZ DZIERŻAWNY ,OPLATY Z TYTUŁU USTANOWIONEGO PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO - OPLATY STANIWIĄCE CZYNSZ DZIERŻAWNY ,OPLATY Z TYTUŁU USTANOWIONEGO PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2025	140 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.5	UBEZPIECZENIE MIENIA GMINY - UBEZPIECZENIE MIENIA GMINY	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2024	294 000,00	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 000,00
1.3.1.6	SYSTEM BIULETYNÓW INFORMACJI PUBLICZNEJ ZW."SYSTEM BIPI" -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2025	17 300,00	4 600,00	4 600,00	4 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 800,00
1.3.1.7	GEO SYSTEM usługa eGmina i modul IMPA ,iGeoPlan oraz eKONSULTACJE 2022-2025R -	USTRONIE MORSKIE	2022	2024	17 527,50	5 842,50	5 842,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 259 000,00	34 800 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 800 200,00
1.3.2.1	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA AMFITEATRU -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2023	10 000 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań	
			Od	Do														
1.3.2.7	BUDOWA ŚWIETLICY W SIANOŻĘTACH - ŚWIETLICA	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2020	2023	925 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi ul.Ku słońcu w m.Ustronie morskie i drogi w m. Kukinka wraz z rozbudową drogin powiatowejpolegającej na budowie ciągu rowerowego w m.Kukinka - Rozbudowa drogi ul.Ku słońcu w m.Ustronie morskie i drogi w m. Kukinka wraz z rozbudową drogin powiatowejpolegającej na budowie ciągu rowerowego w m.Kukinka	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2021	2023	17 250 000,00	12 470 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 470 200,00
1.3.2.14	Przebudowa ul.Wrzosowej w Sianożętach -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2023	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.15	SPORZADZENIE INWENTARYZACJI WRAZ Z OCENĄ STANU TECHNICZNEGO GMINNEJ SIECI KANALIZACJI DESZCZOWEJ I ANALIZĄ KIERUNKÓW NIEZBĘDNYCH MODERNIZACJI -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2023	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.16	REMONT UL.LEŚNEJ W WIENIOTOWIE -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2023	324 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.17	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ W RUSOWIE (DO S6) -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2023	1 020 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.18	BUDOWA KOMPLEKSU PRZEDSZKOLNO-ŻŁOBKOWEGO W USTRONIU MORSKIM -	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	2022	2023	11 500 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY USTRONIE MORSKIE NA LATA 2023 – 2033**

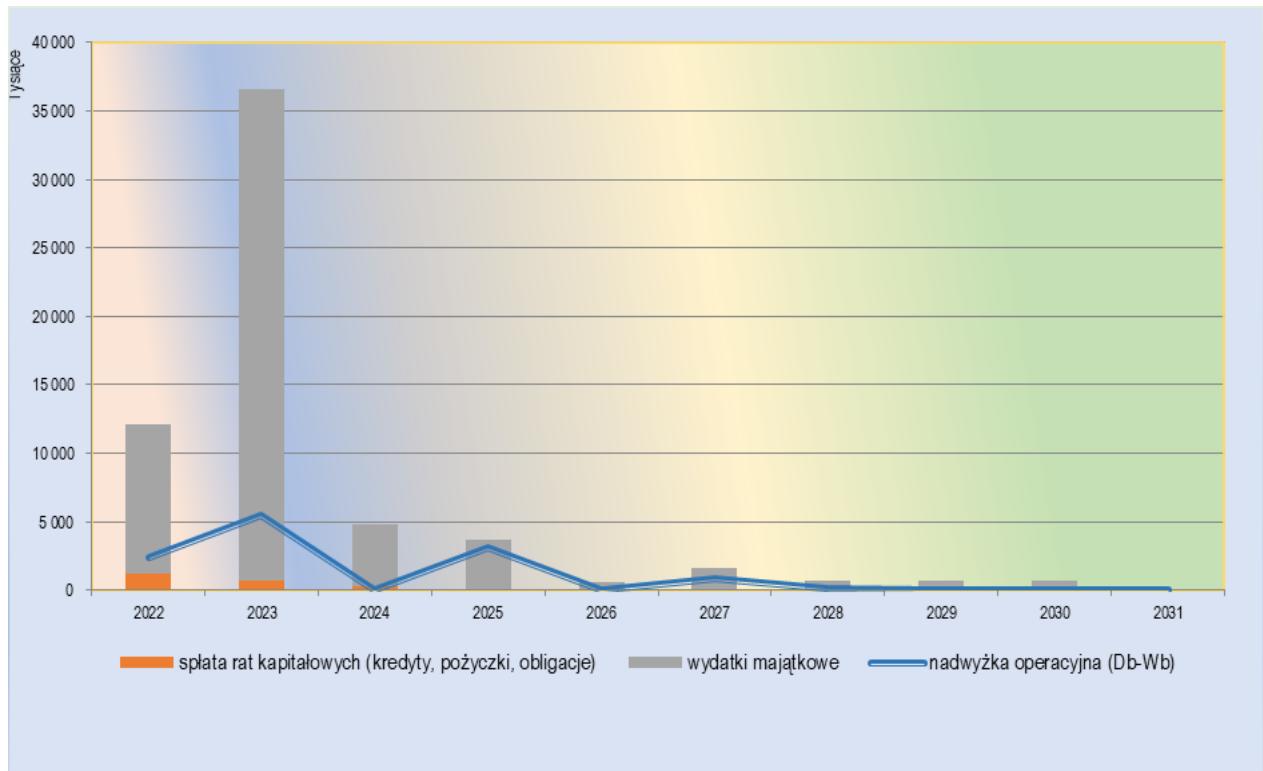
Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ustronie Morskie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ustronie Morskie za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ustronie Morskie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Ostatnim rokiem planowanej spłaty dotychczasowego zadłużenia jest rok 2023, jednak Gmina Ustronie Morskie planuje realizację przedsięwzięć wieloletnich do roku 2033, ponadto Gmina posiada udziały w zobowiązaniu finansowym Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie, które ostatecznie planowane jest do spłaty w roku 2033. Dodatkowo planuje się, że po dokonaniu spłaty dotychczasowego zadłużenia gmina pozyska środki z kredytu na realizację zadań inwestycyjnych.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ustronie Morskie została przygotowana na lata 2023-2033.



Wykres.1 opracowanie własne

Przygotowanie wieloletniej prognozy finansowej umożliwia weryfikację długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Pod pojęciem stabilności należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ustronie Morskie wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Ustronie Morskie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, a dane wynikające z zaleceń prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Ustronie Morskie.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach. W ostatnim okresie tj. od roku 2020, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, w porównaniu od lat poprzednich, znacznie się zmniejszyła a planowana na rok 2023 będzie stanowić ujemną i wyniesie 3.455.527,83 zł. Wynika to z faktu, że wydatki bieżące w ostatnich latach rosną szybciej niż dochody bieżące. Jednocześnie należy podkreślić, iż zakłada się, że taka sytuacja będzie miała charakter „chwilowy” i od roku 2025 ponownie wystąpi nadwyżka operacyjna.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW

Odległy czas prognozowania zwiększ ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z opracowania projektu budżetu;
2. dla roku 2024 przyjęto dochody bez uwzględnienia środków Funduszu Pomocy-ustawa z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy Obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa”, przy jednoczesnym obniżeniu wydatków. Nie planuje się również na realizację dodatkowych zadań oświatowych oraz tych dodatkowych środków związanych z kryzysem energetycznym (wypłata dodatku węglowego).

3. dla lat 2025-2033 przyjęto sposób prognozowania ,poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki i korekty merytoryczne .

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognozy długoterminowej.

Dochody budżetu w latach 2023-2033 z podziałem na dochody bieżące i majątkowe wykazane zostały w pozycji 1 załącznika nr 1 WPF. Głównymi źródłami dochodów ,mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową Gminy, są : dochody podatkowe, wpływ z opłat oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych .Dochody podatkowe ,których głównym źródłem jest podatek od nieruchomości, w roku 2022 ustalono na podstawie dotychczas obowiązującej Uchwały Nr. XLV/336/2022 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 27-01-2022r.w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości , na podstawie której szacuje się wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 13.734.300,00 zł . Nieznaczny wzrost wynika z przyjęcia wielu nowych nieruchomości do użytkowania, szczególnie w miejscowościach nadmorskich (Sianożęty, Ustronie Morskie) oraz uwzględniono zmianę opodatkowania nieruchomości na prowadzenie działalności gospodarczej, szczególnie w okresie sezonu letniego. Przeprowadzona analiza wykonania dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od dwóch lat Gmina dopłaca do funkcjonowania tego systemu za rok 2022 ok. 1.200.000,00zł. Przedłożona Radzie Gminy propozycja zmiany stawki z 9,60zł za 1m³ zużytej wody na 14,43 zł (wyliczonej zgodnie z dochodem rozporządzalnym na 1 mieszkańca 2023 r., kwota 2061,93 zł) **została nieprzyjęta** .Ustalono 11 zł za 1m³, co doda około 350.000,00 zł . System jednak się nie zbilansuje i gmina będzie musiała dołożyć brakującą kwotę 1.184.293,00(Uchwała Nr. XLIII/321/2021 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 06-12-2021).

W kolejnych latach zakłada się mniejszy , ale bezpieczny i realny wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedzającego rok prognozy.

1. DOCHODY zaplanowano w wysokości **70.279.957,00 zł**.

Prognozy dochodów Gminy Ustronie Morskie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących w 2023 roku została ustalona na kwotę 36.702.604,06 zł (planowana kwota na 2022r. 33.079.175,00 zł) .

a) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane zgodnie z informacją Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na 2023 rok, odnotowano częściowe zmniejszenie wpływów z tytułu udziału w PIT wskutek Covid-19. Planowane dochody są niższe niż w latach ubiegłych, co jest wynikiem trwającego w kraju stanu epidemii oraz o skutków ekonomicznych związanych z sytuacją na Ukrainie.

W latach 2024-2033 planuje się dochody bieżące na poziomie roku poprzedniego.

b) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) na rok 2023 zaplanowano w wysokości 94.134,00 zł w następnym roku to stała kwota z lat ubiegłych

c) Subwencja

Planowana kwota subwencji oświatowej na rok 2023 to 3.333.838,00zł została przekazana w informacji Ministra Finansów na rok 2023, nie pokrywa planowanych wydatków na oświatę.

d) Dotacje na zadanie zlecone

Kwota dotacji celowych na finansowanie ustawowo zleconych zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie zaplanowano na kwotę 11.207.404,00 zł. Kwota dotacji jest mniejsza w porównaniu do 2021 roku i 2022r. w wyniku przeniesienia wypłaty świadczenia 300+ od września 2021 roku oraz rządowego programu 500+ od czerwca 2022 do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zaplanowano mniejsze dochody i wydatki na to zadanie (zlecone). Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych zostały ustalone na podstawie informacji od Wojewody Zachodniopomorskiego.

e) Pozostałe dochody

Wpływy z podatków i opłat zostały ustalone w 2023 roku w wysokości 24.776.778,00 zł tym podatek od nieruchomości w 2023r to kwota 13.734.300,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Planując dochody zachowano ostrożność proponując niewielki wzrost dochodów w porównaniu do roku 2020 i 2021, co jest wynikiem trwającej w kraju epidemii, stan ten miał istotny wpływ na dochody z turystyki (np. opłata miejscowa) i działalności usługowej jednostki Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji (wynajem boisk zaplecza sportowo-rekreacyjnego czy usługi z basenu siłowni itp.).

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

f) Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody majątkowe na 2023 rok są zgodne z uchwałą i wynoszą 33.577.352,94 zł, którą można podzielić na dochody majątkowe:

g) Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia praw własności w kwocie 3.993.000,00 zł
Sprzedaż nieruchomości położonych w obrębie ewidencyjnym Ustronie Morskie i Wieniotowo.
Planowane do zbycia nieruchomości stanowią działki o numerach

Obręb	dz.	pow. m2	cena wywoławcza	postąpienie 1%	cena przewidywana
Wieniotowo	324	850	103 800,00 zł	1 038,00 zł	104 838,00 zł
Wieniotowo	325	866	105 720,00 zł	1 057,20 zł	106 777,20 zł
Wieniotowo	326	855	104 400,00 zł	1 044,00 zł	105 444,00 zł
Wieniotowo	327	877	107 040,00 zł	1 070,40 zł	108 110,40 zł
Wieniotowo	328	893	117 960,00 zł	1 179,60 zł	119 139,60 zł
Wieniotowo	329	882	116 640,00 zł	1 166,40 zł	117 806,40 zł
Wieniotowo	330	873	104 760,00 zł	1 047,60 zł	105 807,60 zł
Wieniotowo	331	1018	141 160,00 zł	1 411,60 zł	142 571,60 zł
Wieniotowo	332	1100	172 000,00 zł	1 720,00 zł	173 720,00 zł
Ustronie Morskie	265/10	1330	2 880 000,00 zł	28 800,00 zł	2 908 800,00 zł
razem					3 993 004,80 zł

- Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych ,kwota 25.000,00 zł,
- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności plan na 2023 rok, kwota 30.000,00 zł.
- Dotacji i dofinansowań w kwocie 29.529.352,94 zł.

W budżecie Gminy na 2023 r. założono wpływy z dotacji o charakterze majątkowym na remonty i rozbudowę dróg gminnych: 5.419.878,00 zł z Rządowego Funduszu Dróg i z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego kwotę 1.519.800,00 zł, dofinansowanie z RPO WZP na kwotę 2.000.000,00 zł oraz inne drobne w ramach LGD , LGR, PROW oraz przebudowę amfiteatru I obiektu przedszkolno-żłobkowego : środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 14.275.000,00 zł, dofinansowanie z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” edycja 3 -dla terenów po PGR. na kwotę 5.000.000,00 zł.

Gmina ciągle poszukuje nowych źródeł finansowania ,w tym finansowania unijnego.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

WYDATKI

Wydatki w latach 2023-2033 z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych ,wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

W prognozie finansowej przyjęto w roku 2023 wydatki bieżące wynikające z przedłożonego projektu budżetu, uwzględniono tendencję ponownego wzrostu :zwiększający się zakres zadań własnych gminy, zmiany minimalnego wynagrodzenia, znaczny wzrost energii elektrycznej i gazu .

Natomiast w roku 2024 założono konieczność utrzymania tych wydatków w stosunku do roku poprzedniego na tym samym poziomie .

Prognozy wydatków Gminy Ustronie Morskie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi na 2023 rok, planowana kwota wydatków wynosi **87.537.417,83 zł**. Wydatki bieżące zaplanowane zostały na kwotę **40.108.131,89 zł** w 2023, natomiast wydatki majątkowe planowane są do wysokości **47.429.285,94 zł** .

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące na kwotę 40.108.131,89 zł prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 17.437.889,00 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 18.357.446,89 zł
- dotacje na zadania bieżące 2.385.073,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 1.875.723,00 zł
- obsługa długu 52.000,00 zł

W roku 2023 znaczny wzrost wynagrodzenia i składki od nich planowane wynika z podwyższenia od 01-01-2023 roku minimalnego wynagrodzenia za pracę z kwoty 3.010,00 na 3.490,00 od 01-07-2023 do kwoty 3.600,00 zł.

Od 2023 rok zaplanowano również wzrost wynagrodzenia w okresie sezonu letniego dla ratowników WOPR. Zatrudnionych do obsługi plaż oraz dodatkowych pracowników do prac komunalnych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ustronie Morskie nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Ustronie Morskie przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w

kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2 Wydatki majątkowe

Wielkości przyjęte do realizacji w roku 2023 dotyczą zadań kontynuowanych oraz nowych inwestycji realizowanych ze środków własnych Gminy oraz środków zewnętrznych. W latach 2022-2023 planuje się wydatki majątkowe realizowane w ramach:

- własnych środków
- oraz tych dla których zostały złożone dokumenty na dofinansowanie:
 - Fundusz Dróg Samorządowych,
 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych,
 - Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”.

Zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych będą wprowadzane systematycznie po otrzymaniu dofinansowania.

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2022-2023.

Ponadto w porównaniu do WPF w roku 2023 usunięto zadania, które zostały zakończone lub zastąpione projektami o szerszym zakresie realizacji.

Przyjęte wartości wynikają z szacunkowych danych zawartych w dokumentacji projektowej. Po przeprowadzeniu procedur przetargowych zostaną one urealnione.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 257 460,83 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 046 600,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 11 007 460,83 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 203 400,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Ustronie Morskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	70 279 957,00	87 537 417,83	-17 257 460,83
2024	45 634 950,00	43 934 950,00	1 700 000,00
2025	45 158 000,00	44 158 000,00	1 000 000,00
2026	45 085 750,00	43 785 750,00	1 300 000,00
2027	44 957 900,00	43 957 900,00	1 000 000,00
2028	47 000 100,00	47 000 100,00	0,00
2029	44 960 780,00	44 960 780,00	0,00
2030	45 090 150,00	45 090 150,00	0,00
2031	44 600 200,00	44 600 200,00	0,00
2032	42 780 000,00	42 780 000,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 210 860,83 zł. Przychody Gminy Ustronie Morskie w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 11 007 460,83 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 203 400,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ustronie Morskie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ustronie Morskie zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ustronie Morskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	953 400,00	0,00	953 400,00
2024	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2025	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2027	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 353 400,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 12,79%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	5 000 000,00	39 103 448,06	12,79%
2024	3 300 000,00	39 934 950,00	8,26%
2025	2 300 000,00	43 468 000,00	5,29%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 455 527,83 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ustronie Morskie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ustronie Morskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	36 702 604,06	40 158 131,89	-3 455 527,83	9 755 333,00
2024	38 784 950,00	39 039 450,00	-254 500,00	-254 500,00
2025	39 798 000,00	39 470 214,00	327 786,00	327 786,00
2026	40 885 750,00	40 185 750,00	700 000,00	700 000,00
2027	42 257 900,00	42 007 900,00	250 000,00	250 000,00
2028	44 600 100,00	34 750 000,00	9 850 100,00	9 850 100,00
2029	42 560 000,00	41 460 780,00	1 099 220,00	1 099 220,00
2030	42 290 150,00	41 850 150,00	440 000,00	440 000,00
2031	42 600 200,00	41 650 200,00	950 000,00	950 000,00
2032	42 480 000,00	42 780 000,00	-300 000,00	-300 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Ustronie Morskie przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,88%	24,01%	TAK	35,32%	TAK
2024	5,08%	16,75%	TAK	28,06%	TAK
2025	3,04%	3,57%	TAK	14,88%	TAK
2026	3,59%	4,70%	TAK	10,41%	TAK
2027	2,63%	3,13%	TAK	8,85%	TAK
2028	0,01%	0,82%	TAK	6,54%	TAK
2029	0,00%	0,80%	TAK	6,52%	TAK
2030	0,00%	2,83%	TAK	2,83%	TAK
2031	0,00%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2032	0,00%	4,74%	TAK	4,74%	TAK
2033	0,00%	4,45%	TAK	4,45%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ustronie Morskie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.