

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 r. (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały nr XLVIII.339.2022 Rady Miejskiej w Gubinie z dnia 29 grudnia 2022 roku

Lp	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	61 800 823,18	59 131 311,70	10 740 496,00	191 705,75	13 837 172,00	14 610 107,81	19 751 830,14	9 514 542,04	2 669 511,48	2 504 036,00	137 054,77	
Wykonanie 2017	64 967 062,03	61 034 990,45	12 285 047,00	191 274,38	13 351 381,00	16 561 415,00	18 645 873,07	9 038 787,47	3 932 071,58	3 009 239,82	909 446,32	
Wykonanie 2018	70 559 326,16	64 756 886,39	13 829 693,00	309 479,22	13 894 502,00	16 776 106,20	19 947 106,97	9 330 781,68	5 802 499,77	2 849 095,91	2 940 885,47	
Wykonanie 2019	79 508 306,28	71 118 117,03	13 586 388,00	261 631,66	15 117 913,00	20 118 229,42	22 033 954,95	10 675 091,52	8 390 189,25	3 586 454,22	4 428 072,77	
Wykonanie 2020	84 644 412,97	75 820 534,98	12 669 634,00	238 533,30	14 816 682,00	26 489 540,97	22 716 144,71	11 414 944,40	6 723 877,99	2 565 884,37	5 946 325,11	
Wykonanie 2021	94 793 844,84	83 770 978,57	14 592 196,00	442 395,08	18 294 777,00	23 816 299,04	26 625 311,45	11 686 646,94	11 022 866,27	4 905 328,92	5 948 080,21	
Plan 3 kw. 2022	82 820 082,89	75 046 178,51	12 976 614,00	361 067,00	16 261 979,00	21 461 466,73	23 985 051,78	9 206 296,41	7 773 824,38	3 500 000,00	4 118 224,38	
Wykonanie 2022	91 054 470,45	83 418 164,79	15 865 032,57	361 067,00	16 261 979,00	26 317 899,40	24 612 186,82	9 206 296,41	7 636 305,66	3 500 000,00	4 061 705,66	
2023	88 369 493,10	73 812 737,39	12 600 739,00	496 677,00	18 751 308,00	11 449 877,24	30 514 136,15	11 643 100,00	14 556 755,71	2 500 000,00	11 996 755,71	
2024	84 171 901,00	75 898 301,00	13 205 574,00	520 517,00	19 651 371,00	10 774 066,00	31 746 773,00	12 201 969,00	8 273 600,00	524 600,00	7 749 000,00	
2025	78 251 149,00	78 251 149,00	13 614 947,00	536 553,00	20 280 564,00	11 108 062,00	32 730 923,00	12 580 230,00	0,00	0,00	0,00	
2026	80 207 428,00	80 207 428,00	13 955 321,00	550 069,00	20 767 078,00	11 385 784,00	33 549 196,00	12 894 736,00	0,00	0,00	0,00	
2027	82 533 443,00	82 533 443,00	14 360 025,00	566 021,00	21 369 323,00	11 715 951,00	34 522 123,00	13 268 683,00	0,00	0,00	0,00	
2028	84 926 914,00	84 926 914,00	14 776 466,00	582 436,00	21 989 033,00	12 055 714,00	35 523 265,00	13 653 475,00	0,00	0,00	0,00	
2029	87 304 867,00	87 304 867,00	15 190 207,00	598 744,00	22 604 726,00	12 393 274,00	36 517 916,00	14 036 772,00	0,00	0,00	0,00	

2030	89 662 099,00	89 662 099,00	15 600 343,00	614 910,00	23 216 064,00	12 727 892,00	37 503 900,00	14 414 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	92 082 975,00	92 082 975,00	16 021 552,00	631 513,00	23 841 860,00	13 071 545,00	38 516 505,00	14 803 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	94 477 131,00	94 477 131,00	16 438 112,00	647 932,00	24 461 748,00	13 411 405,00	39 517 934,00	15 188 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	96 933 536,00	96 933 536,00	16 865 503,00	664 778,00	25 097 753,00	13 760 102,00	40 545 400,00	15 563 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	99 356 875,00	99 356 875,00	17 287 141,00	681 397,00	25 725 197,00	14 104 105,00	41 559 035,00	15 973 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	101 741 441,00	101 741 441,00	17 702 032,00	697 751,00	26 342 602,00	14 442 604,00	42 556 452,00	16 356 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wioleńnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wyliczeniowych poza minimalny (krotny) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe środki bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								Wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające spłacie 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) x				
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające spłacie 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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydanki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne				
Wykonanie 2016	56 282 295,17	53 186 971,26	23 481 521,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 105 323,91	3 105 323,91	286 570,86	
Wykonanie 2017	65 856 749,21	58 265 942,22	24 741 437,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 874 806,99	6 874 806,99	385 562,60	
Wykonanie 2018	73 528 606,95	60 806 323,96	26 777 535,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 232 282,99	12 232 282,99	415 606,21	
Wykonanie 2019	77 730 532,91	67 107 233,25	28 339 315,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 623 299,66	9 678 299,66	90 061,57	
Wykonanie 2020	82 007 092,40	73 179 690,67	30 478 473,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 827 401,73	8 427 401,73	643,54	
Wykonanie 2021	87 005 421,28	77 613 723,54	33 192 923,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 391 697,74	3 463 697,74	616 497,90	
Plan 3 kw. 2022	95 540 553,96	82 364 761,64	36 627 199,49	57 166,98	57 166,98	0,00	0,00	0,00	0,00	13 175 772,32	13 175 772,32	720 916,00	
Wykonanie 2022	100 458 738,22	87 366 171,14	36 602 013,40	57 166,98	57 166,98	0,00	0,00	0,00	0,00	13 092 567,08	13 092 567,08	720 916,00	
2023	95 180 236,65	79 681 873,24	38 725 157,41	47 792,19	47 792,19	0,00	0,00	0,00	0,00	15 498 363,61	15 379 863,61	0,00	
2024	84 171 901,00	74 352 900,97	39 364 123,00	63 777,48	63 777,48	0,00	0,00	0,00	0,00	9 819 600,03	9 819 600,03	0,00	
2025	77 634 149,00	75 605 410,11	40 092 359,00	61 236,11	61 236,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2 028 738,89	2 028 738,89	0,00	
2026	80 007 428,00	76 600 357,00	40 793 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 407 071,00	3 407 071,00	0,00	
2027	82 533 443,00	78 627 129,00	41 956 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 906 314,00	3 906 314,00	0,00	
2028	84 926 914,00	80 704 950,00	43 131 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 221 964,00	4 221 964,00	0,00	
2029	87 304 867,00	82 827 459,00	44 328 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477 409,00	4 477 409,00	0,00	
2030	86 962 099,00	84 990 046,00	45 547 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 972 053,00	3 972 053,00	0,00	
2031	90 682 975,00	87 157 960,00	46 799 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 525 015,00	3 525 015,00	0,00	
2032	92 477 131,00	89 286 238,00	48 075 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 190 893,00	3 190 893,00	0,00	
2033	96 333 536,00	91 428 951,00	49 361 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 904 565,00	4 904 565,00	0,00	
2034	98 656 875,00	93 730 667,00	50 669 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 926 008,00	4 926 008,00	0,00	

2035	101 041 441,00	96 066 859,00	51 999 309,00	0,00	0,00	57 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 974 572,00	4 974 572,00	0,00
------	----------------	---------------	---------------	------	------	-----------	------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	3	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.3.1
						w tym:	w tym:			
		Kwota prognozowanej natyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X	
Lp		3.1	4	4.1	4.2	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2016	5 508 528,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-888 687,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 969 280,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 777 773,37	1 777 773,37	10 618 107,77	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 553 107,77	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 637 320,57	2 300 000,00	12 521 018,72	2 000 000,00	0,00	1 150 250,00	0,00	9 370 768,72	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 768 423,56	3 600 000,00	12 832 785,11	0,00	0,00	2 842 772,00	0,00	9 990 013,11	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-12 720 551,07	0,00	14 820 551,07	0,00	0,00	3 165 345,88	0,00	11 630 205,19	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-9 404 267,77	0,00	11 504 267,77	0,00	0,00	3 165 345,88	3 165 345,88	8 313 921,89	4 243 540,02	0,00
2023	-6 810 743,75	0,00	7 010 743,75	0,00	0,00	612 414,49	612 414,49	6 373 329,26	6 196 329,26	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	617 000,00	617 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------------	------------	------	------	------	------	------	------	------

9) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wyrażona określeniami w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.
 9) Wypozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				5.1	z tego:								
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1.1	w tym:				5.1.1.1	z tego:							
							Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x				
Wyszczególnienie																			
Wykonanie 2016	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	65 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 325 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	16 601 071,65	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	283 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------------	------------	------	------	------

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota przypadająca na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami skorygowanymi o środki*) a wydatkami bieżącymi*
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2									
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 944 340,44	5 944 340,44		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 769 048,23	2 769 048,23		
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950 562,43	3 950 562,43		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	13 400 000,00	0,00	4 010 883,78	12 563 991,55		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	25 000,00	0,00	13 100 000,00	0,00	2 740 844,31	13 261 863,03		
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	13 001 071,65	0,00	9 500 000,00	0,00	6 157 255,03	18 990 040,14		
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	-7 318 603,13	7 501 947,94		
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	-3 948 006,35	7 556 261,42		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	-5 869 135,85	1 141 607,90		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	1 546 000,03	1 546 000,03		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	2 645 738,89	2 928 738,89		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	3 607 071,00	3 607 071,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	3 906 314,00	3 906 314,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	4 221 964,00	4 221 964,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	4 477 409,00	4 477 409,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	4 672 063,00	4 672 063,00		
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 925 015,00	4 925 015,00		
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	5 190 893,00	5 190 893,00		
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	5 504 585,00	5 504 585,00		
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	5 626 008,00	5 626 008,00		

2035	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 674 572,00	5 674 572,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

g) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					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 przypadających na dany rok ^x	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 ^x	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 ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4			
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-12,72%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	-5,88%	x	x	x	x	x	x
2023	1,39%	-8,93%	12,87%	13,79%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	1,00%	3,37%	9,29%	10,21%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	2,30%	4,90%	7,82%	8,74%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	1,11%	6,06%	1,75%	2,72%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	0,78%	6,29%	1,36%	2,33%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	0,75%	6,55%	1,44%	2,42%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	0,73%	6,71%	0,79%	1,77%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	1,62%	6,76%	3,56%	3,56%	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	2,39%	6,85%	5,81%	5,81%	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	2,89%	6,83%	6,31%	6,31%	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	0,94%	6,83%	6,58%	6,58%	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	0,97%	6,75%	6,69%	6,69%	TAK	TAK	TAK	TAK

2035	0,87%	6,57%	x	6,76%	6,76%	TAK	TAK
------	-------	-------	---	-------	-------	-----	-----

Ustalone na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody i środki na charakterystyczne bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody o charakterze w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2016	37 037,64	33 165,64	0,00	0,00	0,00	27 378,79	23 505,81	19 979,93		
Wykonanie 2017	73 930,53	67 860,53	0,00	0,00	0,00	330 533,83	324 342,21	275 668,38		
Wykonanie 2018	292 353,96	285 836,96	2 102 069,65	2 102 069,65	2 102 069,65	670 825,16	664 317,80	564 669,99		
Wykonanie 2019	440 394,55	440 394,55	1 544 235,77	1 544 235,77	1 544 235,77	472 484,10	472 484,10	401 608,08		
Wykonanie 2020	1 470 034,04	1 470 034,04	1 403 553,11	1 403 553,11	1 403 553,11	1 056 658,50	1 056 658,50	863 965,22		
Wykonanie 2021	389 053,76	389 053,76	71 696,71	71 696,71	71 696,71	646 731,91	646 731,91	523 031,57		
Plan 3 kw. 2022	1 171 544,70	1 171 544,70	2 225 470,44	2 225 470,44	2 225 470,44	1 099 637,74	1 099 637,74	890 234,42		
Wykonanie 2022	1 145 171,25	1 145 171,25	2 168 951,72	2 168 951,72	2 168 951,72	1 164 457,74	1 164 457,74	944 864,72		
2023	1 864 580,24	1 864 580,24	276 709,65	276 709,65	276 709,65	1 500 303,00	1 500 303,00	1 296 736,91		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2035	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysiadaniem samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładowi opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2016	103 033,00	103 033,00	87 578,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 438 537,91	2 438 537,91	2 072 757,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 293 538,10	4 293 538,10	3 579 045,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	31 136,54	31 136,54	25 680,42	5 648 589,25	378 622,08	5 269 967,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	422 666,59	422 666,59	372 163,59	885 045,98	746 587,54	138 458,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	340 995,20	340 995,20	266 287,48	1 700 150,64	532 837,52	1 167 313,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 491 727,06	2 491 727,06	1 868 902,85	8 518 013,06	919 460,41	7 598 552,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 484 660,06	2 484 660,06	1 868 902,85	8 518 013,06	919 460,41	7 598 552,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	482 485,70	482 485,70	441 478,34	15 067 288,14	213 649,00	14 853 649,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 773 600,00	0,00	7 773 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	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	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dnio 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dlużnego - kredyt i pożyczka x	Wydatki zmnniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wylączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmnniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wylączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 107,37
Wykonanie 2021	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 771,75
Plan 3 kw. 2022	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 931,24
Wykonanie 2022	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 931,24
2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
------	------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieodwołności we wczorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu rólacji określonej w art. 244 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbywał w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dane, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały nr XLVIII.339.2022 Rady Miejskiej w Gubinie z dnia 29 grudnia 2022 roku

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 659 957,77	15 067 296,14	7 773 600,00	0,00	0,00	18 163 096,82
1.a	- wydatki bieżące				290 496,00	213 649,00	0,00	0,00	0,00	201 193,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 369 461,77	14 853 649,14	7 773 600,00	0,00	0,00	17 961 903,82
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr. 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				959 639,14	663 586,70	0,00	0,00	0,00	588 127,17
1.1.1	- wydatki bieżące				277 950,00	201 103,00	0,00	0,00	0,00	201 103,00
1.1.1.1	Podjęcie działań na rzecz dostępnego samorządu w mieście Gubin - Poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych przez JST dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami.	Urząd Miejski	2022	2023	59 830,00	53 755,00	0,00	0,00	0,00	53 755,00
1.1.1.2	Cyfrowa gmina - Zapewnienie cyfrowej dostępności Urzędu Miejskiego w Gubinie oraz sprawnego wykorzystania technologii cyfrowych, uzupełnienie braków sprzętowych oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa poprzez zastosowanie unowocześnień rozwiązań, doposażenie szkół w sprzęt umożliwiający prowadzenie nauki hybrydowej.	Urząd Miejski	2022	2023	148 800,00	145 848,00	0,00	0,00	0,00	145 848,00
1.1.1.3	Aktywni niepełnosprawni – narzędzia wsparcia samodzielności osób niepełnosprawnych - Realizacja pilotażu Standardów Funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej	Warsztaty Terapii Zajęciowej	2022	2023	69 320,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				681 689,14	482 485,70	0,00	0,00	0,00	387 024,17
1.1.2.1	Podjęcie działań na rzecz dostępnego samorządu w mieście Gubin - Poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych przez JST dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami.	Urząd Miejski	2022	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2.2	Cyfrowa gmina - Zapewnienie cyfrowej dostępności Urzędu Miejskiego w Gubinie oraz sprawnego wykorzystania technologii cyfrowych, uzupełnienie braków sprzętowych oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa poprzez zastosowanie unowocześnień rozwiązań, doposażenie szkół w sprzęt umożliwiający prowadzenie nauki hybrydowej.	Urząd Miejski	2022	2023	347 024,17	347 024,17	0,00	0,00	0,00	347 024,17
1.1.2.3	Utworzenie i modernizacja placów zabaw przy ulicach Krzywoustego i Młodowej oraz utworzenie siłowni plenerowej przy ul. Pułaskiego w Gubinie - Udosłonek infrastruktury rekreacyjnej poprzez utworzenie placu zabaw przy ul. Krzywoustego i Młodowej oraz utworzenie siłowni plenerowej przy ul. Pułaskiego w Gubinie	Urząd Miejski	2022	2023	294 664,97	95 461,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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
1.2.2	- wydatki majątkowe				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:				27 700 318,63	14 353 709,44	7 773 600,00	0,00	0,00	17 574 969,65

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1	wydatki bieżące				12 546,00	12 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Aktualizacja planu gospodarki mikroemisyjnej dla Gminy Gublin o statusie miejskim - Określenie wizji rozwoju gminy w kierunku gospodarki mikroemisyjnej, wyznaczenie celów strategicznych i szczegółowych.	Urząd Miejski	2022	2023	12 546,00	12 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	wydatki majątkowe				27 667 772,63	14 571 169,14	7 773 600,00	0,00	0,00	17 574 989,56
1.3.2.1	Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gublinie - Tor rowerowy - Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gublinie - Tor rowerowy	Urząd Miejski	2021	2023	2 115 600,00	1 904 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gublinie - Tereny zielone i ciągi piesze - wydatki niekwalifikowane w ramach projektu - Odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego mieszkańców Gubina po pandemii Covid-19	Urząd Miejski	2021	2023	77 157,94	18 500,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
1.3.2.3	Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gublinie - Tor rowerowy - wydatki niekwalifikowane w ramach projektu - Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gublinie - Tor rowerowy	Urząd Miejski	2021	2023	87 979,48	32 699,48	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.4	Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gublinie - Tereny zielone i ciągi piesze - Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gublinie - Tereny zielone i ciągi piesze	Urząd Miejski	2022	2023	1 234 012,12	717 006,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa wojewódzkiego centrum szkoleniowego lekkoatletyczno-piłkarskiego w Gublinie - etap I - Poprawa kondycji fizycznej i psychicznej u osób po chorobie Covid 19 oraz promowanie zdrowego stylu życia poprzez uprawianie różnych dyscyplin sportowych	Urząd Miejski	2022	2024	17 220 000,00	9 471 000,00	7 749 000,00	0,00	0,00	17 220 000,00
1.3.2.6	Budowa wojewódzkiego centrum szkoleniowego lekkoatletyczno-piłkarskiego w Gublinie - etap I - wydatki niekwalifikowane - Poprawa kondycji fizycznej i psychicznej u osób po chorobie Covid 19 oraz promowanie zdrowego stylu życia poprzez uprawianie różnych dyscyplin sportowych	Urząd Miejski	2022	2024	344 400,00	319 800,00	24 600,00	0,00	0,00	344 400,00
1.3.2.7	Budowa dróg wraz z uzbrojeniem terenu przy ul. Widok, Bronowickiej i Lesnej w Gublinie - Budowa dróg wraz z uzbrojeniem terenu przy ul. Widok, Bronowickiej i Lesnej w Gublinie	Urząd Miejski	2019	2023	79 950,00	54 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi przy ul. Berna w Gublinie - Przebudowa drogi przy ul. Berna w Gublinie	Urząd Miejski	2021	2023	19 900,00	19 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa odcinka drogi ul. Jedności Robotniczej w Gublinie - Budowa odcinka drogi ul. Jedności Robotniczej w Gublinie	Urząd Miejski	2021	2023	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi ul. Traugutta w Gublinie - Przebudowa ul. Traugutta w Gublinie	Urząd Miejski	2021	2023	8 800,00	8 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa zjazdu z ul. Batalionów Chłopskich oraz budowa łącznika pomiędzy ul. Batalionów Chłopskich a ul. Sobieskiego w Gublinie - Budowa zjazdu z ul. Batalionów Chłopskich oraz budowa łącznika pomiędzy ul. Batalionów Chłopskich a ul. Sobieskiego w Gublinie	Urząd Miejski	2021	2023	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa boiska przy Szkole Podstawowej nr 2 w Gublinie - Budowa boiska przy Szkole Podstawowej nr 2 w Gublinie	Urząd Miejski	2020	2023	15 900,00	15 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa drogi wewnętrznej i parkingu przy ul. Generała Władysława Andersa w Gublinie - Budowa drogi wewnętrznej i parkingu przy ul. Generała Władysława Andersa w Gublinie	Urząd Miejski	2021	2023	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.14	Przebudowa dróg w ciągu ulic: 3-go Maja (na odcinku od skrzyżowania z ul. Obrońców Pokoju do skrzyżowania z ul. Dąbrowskiego / ul. Roosevelta) ul. Słowackiego, ul. Krasieńskiego i ul. Kunickiego (na odcinku od mostu w ul. Słowackiego do skrzyżowania z ul. Wyspiańskiego) w Gubinie - Przebudowa dróg w ciągu ulic: 3-go Maja (na odcinku od skrzyżowania z ul. Obrońców Pokoju do skrzyżowania z ul. Dąbrowskiego / ul. Roosevelta) ul. Słowackiego, ul. Krasieńskiego i ul. Kunickiego (na odcinku od mostu w ul. Słowackiego do skrzyżowania z ul. Wyspiańskiego) w Gubinie	Urząd Miejski	2020	2023	96 600,00	96 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa parkingu przy ul. Majdanek w Gubinie - Budowa parkingu przy ul. Majdanek w Gubinie	Urząd Miejski	2022	2023	14 100,00	14 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Ceglanej w Gubinie - Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Ceglanej w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2023	13 500,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Długiej w Gubinie - Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Długiej w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2023	18 500,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Utworzenie i modernizacja placów zabaw przy ulicach Krzywoustego i Miodowej oraz utworzenie siłowni plenerowej przy ul. Pułaskiego w Gubinie - wydatki niekwalifikowane w ramach projektu - Udobstępnienie infrastruktury rekreacyjnej poprzez utworzenie placu zabaw przy ul. Krzywoustego i Miodowej oraz utworzenie siłowni plenerowej przy ul. Pułaskiego w Gubinie	Urząd Miejski	2022	2023	3 500,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta Gubina - Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta Gubina	Urząd Miejski	2020	2023	1 117 035,00	26 000,90	0,00	0,00	0,00	69,65
1.3.2.20	Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gubinie - Skatepark wydatki niekwalifikowane w ramach projektu - Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gubinie - Skatepark	Urząd Miejski	2022	2023	27 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gubinie - Skatepark - Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gubinie - Skatepark	Urząd Miejski	2022	2023	2 855 510,39	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 3 w Gubinie - etap II - Zwiększenie terenów sportowych i rekreacyjnych, poprawa profilaktyki zdrowia, zapewnienie mieszkańcom większej dostępności do obiektów sportowych i rekreacyjnych.	Urząd Miejski	2020	2023	2 283 177,70	228 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim

na lata 2023-2035

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 Gubin o statusie miejskim 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 (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok po uwzględnieniu wartości wynikających także z autopoprawki do przedmiotowego projektu, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne 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 planem budżetu Gminy na dzień 14 listopada 2022 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (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.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gubin o statusie miejskim 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, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu 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%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	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:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2035 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 Gubin o statusie miejskim.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gubin o statusie miejskim 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 11 643 100,00 zł, co stanowi 126,47% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 466 564,71 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację bądź refundację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego
2. Podejmowanie działań na rzecz dostępnego samorządu w mieście Gubin
3. Budowa obiektów służących odbudowie zdrowia fizyczno-psychicznego w Gubinie - Tereny zielone i ciągi piesze
4. Budowa wojewódzkiego centrum szkoleniowego lekkoatletyczno-piłkarskiego w Gubinie - etap I

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 7 749 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gubin o statusie miejskim dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

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 usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 725 157,41 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 123 144,01 zł. W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Gubin o statusie miejskim planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Gubin o statusie miejskim 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 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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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 -6 072 194,02 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 492 872,17 zł;

2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 5 579 321,85 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 Gubin o statusie miejskim

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	85 670 022,10	91 742 216,12	-6 072 194,02
2024	84 171 901,00	84 171 901,00	0,00
2025	78 251 149,00	77 634 149,00	617 000,00
2026	80 207 428,00	80 007 428,00	200 000,00
2027	82 533 443,00	82 533 443,00	0,00
2028	84 926 914,00	84 926 914,00	0,00
2029	87 304 867,00	87 304 867,00	0,00
2030	89 662 099,00	88 962 099,00	700 000,00
2031	92 082 975,00	90 682 975,00	1 400 000,00
2032	94 477 131,00	92 477 131,00	2 000 000,00
2033	96 933 536,00	96 333 536,00	600 000,00
2034	99 356 875,00	98 656 875,00	700 000,00
2035	101 741 441,00	101 041 441,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 272 194,02 zł. Przychody Gminy Gubin o statusie miejskim w 2023 r. obejmują:

1. przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 492 872,17 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 5 754 321,85 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 25 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Gubin o statusie miejskim obejmują wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy zaplanowano zgodnie z harmonogramami lub zgodnie z planem wynikającym z konieczności restrukturyzacji zadłużenia. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gubin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Uwagi
2023	200 000,00	Pierwotnie w 2023 roku planowano wykup 1 200 000,00 zł. Jednak w celu zrestrukturyzowania zadłużenia wykup 1 000 000,00 zł nastąpił w 2020 roku.
2024	0,00	Pierwotnie w 2024 roku planowano wykup 1 200 000,00 zł. Jednak w celu zrestrukturyzowania zadłużenia wykup nastąpił w 2021 roku.
2025	900 000,00	Z podanej wartości 400 000,00 zł stanowi wcześniejszy wykup, którego pierwotny termin przypadał na rok 2026 i 500 000,00 zł także stanowi wcześniejszy wykup, którego termin pierwotnie przypadał na 2027 rok. Ponadto zgodnie z pierwotną umową w 2025 roku winien nastąpić wykup obligacji w kwocie 1 400 000,00 zł. jednak w związku z koniecznością restrukturyzacji zadłużenia wykup ten przeniesiono na 2031 rok.

2026	200 000,00	Rozchody w kwocie 200 000,00 zł nastąpią zgodnie z harmonogramem, jednak pierwotnie wykup planowano w kwocie 600 000,00 zł. Ostatecznie po restrukturyzacji zadłużenia pozostałe 400 000,00 zł zostanie wykupione w 2025 roku.
2027	0,00	Pierwotnie zgodnie z harmonogramem w tym roku planowano wykup obligacji w kwocie 1 300 000,00 zł. Ze względu na konieczność restrukturyzacji zadłużenia obligacje z tego roku zostały wykupione w 2020 roku w kwocie 800 000,00 zł i w 2025 roku zostaną wykupione w kwocie 500 000,00 zł.
2028	0,00	Pierwotnie zgodnie z harmonogramem w tym roku planowano wykup obligacji w kwocie 1 800 000,00 zł. Ze względu na konieczność restrukturyzacji zadłużenia obligacje z tego roku zostały wykupione w 2021 roku.
2029	0,00	Pierwotnie zgodnie z harmonogramem w tym roku planowano wykup obligacji w kwocie 1 300 000,00 zł. Ze względu na konieczność restrukturyzacji zadłużenia obligacje z tego roku zostały wykupione w 2022 roku.
2030	700 000,00	Wykup zgodnie z harmonogramem.
2031	1 400 000,00	W roku 2031 harmonogram nie przewidywał żadnej spłaty zadłużenia. Jednak ze względu na konieczność restrukturyzacji nastąpi wykup obligacji w kwocie 1 400 000,00 zł, których termin pierwotnie przypadał na rok 2025.
2032	2 000 000,00	Wykup zgodnie z harmonogramem.
2033	600 000,00	Wykup zgodnie z harmonogramem.
2034	700 000,00	Wykup zgodnie z harmonogramem.
2035	700 000,00	Wykup zgodnie z harmonogramem.

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 400 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 200 000,00 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 11,06%.

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	7 200 000,00	65 122 860,15	11,06%
2024	7 200 000,00	65 648 835,00	10,97%
2025	6 300 000,00	67 426 087,00	9,34%

*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 -5 725 169,85 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 Gubin o statusie miejskim zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gubin o statusie miejskim

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	72 643 457,39	78 368 627,24	-5 725 169,85	547 024,17
2024	75 898 301,00	74 352 300,97	1 546 000,03	1 546 000,03
2025	78 251 149,00	75 605 410,11	2 645 738,89	2 928 738,89
2026	80 207 428,00	76 600 357,00	3 607 071,00	3 607 071,00
2027	82 533 443,00	78 627 129,00	3 906 314,00	3 906 314,00
2028	84 926 914,00	80 704 950,00	4 221 964,00	4 221 964,00
2029	87 304 867,00	82 827 458,00	4 477 409,00	4 477 409,00
2030	89 662 099,00	84 990 046,00	4 672 053,00	4 672 053,00
2031	92 082 975,00	87 157 960,00	4 925 015,00	4 925 015,00
2032	94 477 131,00	89 286 238,00	5 190 893,00	5 190 893,00
2033	96 933 536,00	91 428 951,00	5 504 585,00	5 504 585,00
2034	99 356 875,00	93 730 867,00	5 626 008,00	5 626 008,00
2035	101 741 441,00	96 066 869,00	5 674 572,00	5 674 572,00

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 Gubin o statusie miejskim 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	1,39%	12,87%	TAK	13,79%	TAK
2024	1,00%	9,30%	TAK	10,22%	TAK
2025	2,30%	7,82%	TAK	8,74%	TAK
2026	1,11%	1,75%	TAK	2,73%	TAK
2027	0,78%	1,35%	TAK	2,33%	TAK
2028	0,75%	1,44%	TAK	2,42%	TAK
2029	0,73%	0,79%	TAK	1,77%	TAK
2030	1,62%	3,57%	TAK	3,57%	TAK
2031	2,39%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2032	2,89%	6,31%	TAK	6,31%	TAK
2033	0,94%	6,58%	TAK	6,58%	TAK
2034	0,97%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2035	0,87%	6,76%	TAK	6,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gubin 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.