

**ZARZĄDZENIE NR 368.2023  
BURMISTRZA MIASTA GUBINA**

z dnia 28 listopada 2023 r.

**w sprawie projektu uchwały Rady Miejskiej w Gubinie**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U z 2023 r., poz. 40 ze zm.) zarządzam, co następuje:


§ 1. Postanawiam przedstawić Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2024 - 2035 o treści jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Barthomiej Barczak



z dnia 28 listopada 2023 r.

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W GUBINIE**

z dnia ..... 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2024 - 2035**

Na podstawie art.228, art.230 ust. 6, art.232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2024 - 2035 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gubin o statusie miejskim obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Gubin o statusie miejskim i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gubin o statusie miejskim do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wykazie do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Uchwala wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Gubin o statusie miejskim.

§ 5. Z dniem 1 stycznia 2024 roku uchyla się Uchwałę XLVIII.339.2022 Rady Miejskiej w Gubinie z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2023 - 2035 wraz ze zmianami tej uchwały wprowadzonymi w 2023 roku.



2031	100 704 302,00	100 704 302,00	20 467 681,00	715 073,00	27 490 697,00	13 322 040,00	38 708 811,00	16 385 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	103 020 502,00	103 020 502,00	20 938 438,00	731 520,00	28 322 983,00	13 628 447,00	39 599 114,00	16 781 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	105 389 974,00	105 389 974,00	21 420 022,00	748 345,00	28 769 812,00	13 941 801,00	40 509 894,00	17 147 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	107 813 945,00	107 813 945,00	21 912 683,00	765 567,00	28 431 518,00	14 282 565,00	41 441 622,00	17 541 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	110 293 666,00	110 293 666,00	22 416 675,00	783 165,00	30 108 443,00	14 590 804,00	42 394 779,00	17 945 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzrost może być spowodowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 668, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrósł się dla lat wykonawczych przez minimum 6-letni okres prognozy, wynoszący z art. 237 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Mała jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje (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 warunkami wykonania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody należące w szczególności kowdy podatków i opłat lokalnych.





lp	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
		3.1	4	4.1	4.2	4.3				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x
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	8 553 107,77	0,00
Wykonanie 2019	1 777 778,37	1 777 778,37	10 618 107,77	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 370 768,72	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	0,00	9 990 013,11	0,00
Wykonanie 2021	7 788 423,56	3 600 000,00	12 832 785,11	0,00	0,00	2 842 772,00	0,00	0,00	13 847 675,67	0,00
Wykonanie 2022	-3 000 515,38	0,00	17 013 021,55	0,00	0,00	3 165 345,88	0,00	0,00	130 342,39	0,00
Plan 3 kw. 2023	-2 870 063,89	0,00	3 070 063,89	0,00	0,00	742 421,45	0,00	0,00	130 342,39	0,00
Wykonanie 2023	-2 919 063,39	0,00	3 119 063,39	0,00	0,00	742 421,45	0,00	0,00	3 667 281,55	2 685 672,05
2024	-6 685 672,05	0,00	7 657 281,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-364 609,50	0,00	1 264 609,50	0,00	0,00	981 609,50	0,00	364 609,50	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	0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wstępnej prognozy finansowej.

6) W pozycji należny ulge środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodząca z nadwyżek poprzednich budżetów, liczniki z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				5.1	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		w tym:		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	4.4	4.4.1				4.5	4.5.1					5.1.1	5.1.1.1	
lp														
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	
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	
Wykonanie 2019	85 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 325 000,00	2 325 000,00	2 325 000,00	3 600 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	16 661 071,65	16 661 071,65	16 661 071,65	2 100 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	12 107 500,00	12 107 500,00	12 107 500,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	2 197 300,05	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	2 246 299,55	2 046 299,55	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	981 609,50	981 609,50	981 609,50	900 000,00	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	900 000,00	200 000,00	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	200 000,00	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	
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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	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	700 000,00	700 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

2) Wyposażenie należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



b) Skonopowanie o straty dotyczący określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyliczeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w Innych ustawach należy objąć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 229 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4.1	8.4.1	8.4.1
Wykazanie	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy <sup>x</sup>
Wykazanie 2017	0,00%	X	14,48%	X	X	X	X	X	X	X
Wykazanie 2018	0,00%	X	15,74%	X	X	X	X	X	X	X
Wykazanie 2019	0,00%	X	15,87%	X	X	X	X	X	X	X
Wykazanie 2020	0,00%	X	10,77%	X	X	X	X	X	X	X
Wykazanie 2021	0,00%	X	19,30%	X	X	X	X	X	X	X
Wykazanie 2022	0,00%	X	10,54%	X	X	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,45%	2,35%	X	X	X	X	X	X	X
Wykazanie 2023	0,00%	-1,34%	2,45%	X	X	X	X	X	X	X
2024	0,84%	-10,35%	-5,19%	12,72%	12,74%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	2,01%	2,76%	X	9,91%	9,93%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	0,94%	4,60%	X	3,20%	3,22%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	0,65%	5,95%	X	2,59%	2,61%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	0,63%	6,19%	X	2,54%	2,65%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	0,61%	6,24%	X	1,93%	1,95%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	1,41%	6,21%	X	1,99%	2,01%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	2,12%	6,12%	X	3,09%	3,09%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	2,55%	5,94%	X	5,44%	5,44%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	0,84%	5,76%	X	5,89%	5,89%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	0,87%	5,56%	X	6,06%	6,06%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	0,79%	5,43%	X	6,01%	6,01%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Ustalona 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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		9.3.1	9.3.1.1
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	9.1.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1.1		
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy 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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	
Łącznie											
Wykonanie 2017	73 930,53	67 660,53	64 995,53	0,00	0,00	0,00	330 533,83	324 342,21	275 666,38		
Wykonanie 2018	292 353,96	285 836,96	271 595,02	2 102 069,65	2 102 069,65	2 102 069,65	670 625,16	664 317,80	564 659,99		
Wykonanie 2019	440 394,55	440 394,55	430 906,99	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	1 455 135,95	1 403 553,11	1 403 553,11	1 403 553,11	1 056 658,50	1 056 658,50	883 955,22		
Wykonanie 2021	389 053,76	389 053,76	389 053,76	71 696,71	71 696,71	71 696,71	646 731,91	646 731,91	523 031,57		
Wykonanie 2022	604 097,66	604 097,66	584 780,63	1 225 094,76	1 225 094,76	1 219 435,55	844 110,47	844 110,47	664 603,74		
Plan 3 kw. 2023	1 962 504,48	1 962 504,48	1 764 842,27	276 709,65	276 709,65	270 421,65	1 618 965,73	1 618 965,73	1 385 915,67		
Wykonanie 2023	1 962 504,48	1 962 504,48	1 764 842,27	276 709,65	276 709,65	270 421,65	1 618 965,73	1 618 965,73	1 385 915,67		
2024	359 328,03	359 328,03	353 422,03	1 287 307,65	1 287 307,65	1 287 307,65	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		
2026	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		
2028	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		
2030	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		
2032	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		
2034	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		





Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		z tego:		Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiązań przysiężonych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wspólnotowego samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	10.5
			8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1					
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
Wykonanie 2016	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
Wykonanie 2019	31 136,54	31 136,54	25 660,42	5 648 669,25	378 622,08	5 269 987,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	422 666,59	422 666,59	372 153,59	885 045,98	746 587,54	138 458,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	340 995,20	340 995,20	206 287,48	1 700 150,64	532 837,52	1 167 313,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 964 261,97	1 964 261,97	1 443 242,72	8 518 013,06	919 460,41	7 598 552,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	798 676,87	798 676,87	637 779,51	5 763 560,50	181 944,13	5 581 616,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	798 676,87	798 676,87	637 779,51	5 763 560,50	181 944,13	5 581 616,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	27 155 197,04	0,00	27 155 197,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	34 144 174,10	0,00	34 144 174,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	517 600,00	0,00	517 600,00	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
2028	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
2030	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
2032	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
2034	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



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekassowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowa z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządowej terytorialnej będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
					10.7.1	10.7.2						w tym:	
												10.7.3.1	10.7.3
Wykonanie 2017	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		
Wykonanie 2019	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	142 107,37		
Wykonanie 2020	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 771,75		
Wykonanie 2021	3 800 000,00	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		
Plan 3 kw. 2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	200 000,00	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		
2025	900 000,00	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		
2027	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		
2029	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		
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		
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		
2033	600 000,00	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		
2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

- 9) W pozycji należy ująć bieżące wydatki budżetu, o które została pomniejszona wydatki bieżąca budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości wa wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków budżetowych 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 relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu wykonawczą. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie danych historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu wykonawczą dotyczą w szczególności także pozycji 0.3 – 0.3.1 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 wyliczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeceń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeceń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który są wyliczone, należy się zaniechać zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porzeceń i gwarancji, wystających poza wspomniany okres, należy zanotować w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr ..... Rady Miejskiej w Gubinie z dnia ..... roku

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
	kwoty w zł									
1.1	Wydatki na przedsięwzięcia ogólnego (PKT 1.1.1-1.1.3)				62 257 957,72	54 111 741,0	57 800,00	0,00	0,00	61 720 532,4
1.1.1	Wydatki na badania				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Wydatki na badania				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Wydatki na badania				62 257 957,72	54 111 741,0	57 800,00	0,00	0,00	61 720 532,4
1.2	Wydatki na badania				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Wydatki na badania				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Wydatki na badania				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Wydatki na badania				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na badania				62 257 957,72	54 111 741,0	57 800,00	0,00	0,00	61 720 532,4
1.3.1	Wydatki na badania				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Wydatki na badania				62 257 957,72	54 111 741,0	57 800,00	0,00	0,00	61 720 532,4
1.3.2.1	Wydatki na badania				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa wojewódzkiego centrum szkoleniowego lekkoatletyczno-piłkarskiego w Gubinie - 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	2025	670 200,00	178 200,00	0,00	0,00	0,00	350 400,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg w ciągu ulic: 3-go Maja (na odcinku od skrzyżowania z ul. Obrońców Pokoju do skrzyżowania z ul. Dąbrowskiego / ul. Roosevelt) ul. Słowackiego, ul. Krasieńskiego i ul. Kumińskiego (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. Roosevelt) ul. Słowackiego, ul. Krasieńskiego i ul. Kumińskiego (na odcinku od mostu w ul. Słowackiego do skrzyżowania z ul. Wyspiańskiego) w Gubinie	Urząd Miejski	2020	2024	56 600,00	56 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa parkingu przy ul. Majdanek w Gubinie - Budowa parkingu przy ul. Majdanek w Gubinie	Urząd Miejski	2022	2024	14 100,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej wraz z budową skrzyżowań typu rondo z drogą krajową nr 32 i wojewódzką nr 285 do strefy przemysłowej w Gubinie - Aktywizacja kolejnych terenów inwestycyjnych, stanowiących tzw. Poludniową dzielnicę przemysłową między ulicami Śląską i Legnicką, a trasą drogi krajowej nr 32 do przejścia granicznego	Urząd Miejski w Gubinie	2023	2025	27 000 000,00	13 770 000,00	0,00	0,00	0,00	27 000 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej wraz z budową skrzyżowań typu rondo z drogą krajową nr 32 i wojewódzką nr 285 do strefy przemysłowej w Gubinie - wydatki niekwalifikowane w ramach projektu - Aktywizacja kolejnych terenów inwestycyjnych, stanowiących tzw. Poludniową dzielnicę przemysłową między ulicami Śląską i Legnicką, a trasą drogi krajowej nr 32 do przejścia granicznego	Urząd Miejski w Gubinie	2023	2025	554 000,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00	554 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa infrastruktury technicznej kwartału Młodowa w Gubinie - ul. Krąpielczowska i Wioszowa - Poprawa Infrastruktury drogowej dla zrównoważonego rozwoju Miasta Gubina w tym: przebudowa dróg i chodników, zjazdy, kanalizacja deszczowa, dostępność komunikacyjna, instytucjonalna, wzrost bezpieczeństwa w ruchu drogowym, zmniejszenie zużycia spalin itp.	Urząd Miejski w Gubinie	2024	2025	2 804 599,65	1 402 299,33	1 402 299,32	0,00	0,00	2 804 599,65
1.3.2.8	Przebudowa ul. Żwirki i Wigury (na odcinku od skrzyżowania z ul. Różaną do skrzyżowania z ul. Tobruki) wraz z ul. Złota - Przebudowa ul. Żwirki i Wigury (na odcinku od skrzyżowania z ul. Różaną do skrzyżowania z ul. Tobruki) wraz z ul. Złotą	Urząd Miejski	2020	2025	2 573 186,43	0,00	2 540 674,78	0,00	0,00	2 540 674,78
1.3.2.9	Rewitalizacja baszty Bramy Ostrowskiej w Gubinie – środki kwalifikowane - Odrastalanie zabryku miejskiego o znaczeniu ponadregionalnym, będącego dziedzictwem kulturowym, które należy zachować dla przyszych pokoleń	Urząd Miejski w Gubinie	2024	2025	1 300 000,00	663 000,00	637 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.10	Fara Gubińska jako Centrum Kultury i Komunikacji w Gubinie – Odtworzenie atyki tarasu wieży – środki kwalifikowane - Odrastalanie zabryku miejskiego o znaczeniu ponadregionalnym, będącego dziedzictwem kulturowym, które należy zachować dla przyszych pokoleń	Urząd Miejski w Gubinie	2024	2026	490 000,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	490 000,00
1.3.2.11	Fara Gubińska jako Centrum Kultury i Komunikacji w Gubinie – Odtworzenie atyki tarasu wieży – środki niekwalifikowane - Odrastalanie zabryku miejskiego o znaczeniu ponadregionalnym, będącego dziedzictwem kulturowym, które należy zachować dla przyszych pokoleń	Urząd Miejski w Gubinie	2024	2026	37 000,00	9 200,00	0,00	27 800,00	0,00	37 000,00
1.3.2.12	Budowa, przebudowa dróg gminnych w Gubinie dla poprawy dostępności komunikacyjnej – środki niekwalifikowane - Zmniejszenie negatywnych skutków po COVID – 19. Dzięki realizacji poprawi się dostępność do strefy ekonomicznej, ośrodków zdrowia, szkoły i przedszkola. Inwestycja wpłynie korzystnie na jakość życia mieszkańców poprzez skrócenie dojazdu do pracy i innych instytucji, zmniejszenie hałasu. Wpłyne też korzystnie na ograniczenie emisji spalin, co przeloży się na zwiększenie zdrowotności.	Urząd Miejski w Gubinie	2024	2025	223 000,00	95 500,00	127 500,00	0,00	0,00	223 000,00
1.3.2.13	Budowa, przebudowa dróg gminnych w Gubinie dla poprawy dostępności komunikacyjnej – środki kwalifikowane dofinansowanie - Zmniejszenie negatywnych skutków po COVID – 19. Dzięki realizacji inwestycji poprawi się dostępność do strefy ekonomicznej, ośrodków zdrowia, szkoły i przedszkola. Inwestycja wpłynie korzystnie na jakość życia mieszkańców poprzez skrócenie dojazdu do pracy i innych instytucji, zmniejszenie hałasu. Wpłyne też korzystnie na ograniczenie emisji spalin, co przeloży się na zwiększenie zdrowotności.	Urząd Miejski w Gubinie	2024	2025	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.14	Budowa, przebudowa dróg gminnych w Gubinie dla poprawy dostępności komunikacyjnej – środki kwalifikowane wkład własny - Zmniejszenie negatywnych skutków po COVID – 19. Dzięki realizacji inwestycji poprawi się dostępność do strefy ekonomicznej, ośrodków zdrowia, szkoły i przedszkola. Inwestycja wpłynie korzystnie na jakość życia mieszkańców poprzez skrócenie dojazdu do pracy i innych instytucji, zmniejszenie hałasu. Wpłyne też korzystnie na ograniczenie emisji spalin, co przeloży się na zwiększenie zdrowotności.	Urząd Miejski w Gubinie	2024	2025	421 053,00	421 053,00	0,00	0,00	0,00	421 053,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.15	Przebudowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Nysa Łużycka na odcinku od Wyspy Teatralnej do Przedsiębiorstwa Oczyszczania Ścieków Gubin-Guben Sp. z o.o. - wydatki niekwalifikowane - Zmniejszenie negatywnych skutków po COVID - 19. Inwestycja wpłynie korzystnie na jakość życia mieszkańców poprzez możliwość jazdy na rowerze. Zwiększy się zdrowotność.	Urząd Miejski w Gubinie	2023	2024	33 500,00	5 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Program Funkcjonalno-Użytkowy rewitalizacji budynku Urzędu Miejskiego w Gubinie - Udostępnienie pomieszczeń do użytku	Urząd Miejski w Gubinie	2023	2024	14 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa drogi wewnętrznej i parkingu przy ul. Generata Władysława Andersa w Gubinie - Budowa drogi wewnętrznej i parkingu przy ul. Generata Władysława Andersa w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2024	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa wojewódzkiego centrum szkoleniowego lekkoatletyczno-piłkarskiego w Gubinie - 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	2023	2025	17 220 000,00	9 471 000,00	7 749 000,00	0,00	0,00	17 220 000,00
1.3.2.19	Przebudowa ulicy Bema w Gubinie - środki z RFRD - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście Gubin w ramach Programu Funduszy Rozwoju Dróg	Urząd Miejski w Gubinie	2023	2024	506 516,00	506 516,00	0,00	0,00	0,00	506 516,00
1.3.2.20	Przebudowa ulicy Bema w Gubinie - środki własne kwalifikowane - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście Gubin w ramach Programu Funduszy Rozwoju Dróg	Urząd Miejski w Gubinie	2023	2024	236 703,71	236 703,71	0,00	0,00	0,00	236 703,71
1.3.2.21	Rewitalizacja baszty Bramy Ostrowskiej w Gubinie - środki niekwalifikowane - Odręstiawanie zabryku miejskiego o znaczeniu ponadregionalnym, będącego dziedzictwem kulturowym, które należy zachować dla przyszłych pokoleń	Urząd Miejski w Gubinie	2024	2025	37 000,00	21 500,00	15 500,00	0,00	0,00	37 000,00

Faint vertical text or markings along the right edge of the page, possibly bleed-through from the reverse side.



# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gubin na lata 2024-2035

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 Miasta Gubin 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 Miasta Gubin jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Gubin za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Gubin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 Miasta Gubin została przygotowana na lata 2024-2035.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Gubin 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 Miasta Gubin, 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. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 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 Miasta Gubin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 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;

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Gubin 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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 Miasta Gubin 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Gubin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 13 454 000,00 zł, co stanowi 119,74% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 700 000,00 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25 373 042,65 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki dotyczą niżej wymienionych zadań:

1. Budowa infrastruktury technicznej kwartału Miodowa w Gubinie - ul. Krajobrazowa i ul. Wrzosowa - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 1 963 219,00 zł.
2. Przebudowa ulicy Bema w Gubinie - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 506 516,00 zł.
3. Budowa drogi gminnej wraz z budową skrzyżowań typu rondo z drogą krajową nr 32 i wojewódzką nr 285 do strefy przemysłowej w Gubinie - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – 13 230 000,00 zł.
4. Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego – ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 (zadanie realizowano w latach poprzednich) – 56 518,65 zł.
5. Europark-Wykorzystanie dziedzictwa przyrodniczo-kulturowego do rozwoju turystyki w obszarze przygranicznym - z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (zadanie realizowano w latach poprzednich) – 1 075 286,00 zł.
6. Utworzenie placów zabaw przy ul. Gdańskiej i ul. Konopnickiej w Gubinie – ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – 155 503,00 zł.
7. Rewitalizacja baszty Bramy Ostrowskiej w Gubinie - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – 637 000,00 zł.
8. Budowa wojewódzkiego centrum szkoleniowego lekkoatletyczno-piłkarskiego w Gubinie - etap I – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład 7 749 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 31 874 672,00 zł.

W 2025 roku dotacje i środki planuje się w łącznej kwocie 31 394 472,00 zł na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rewitalizacja baszty Bramy Ostrowskiej w Gubinie w kwocie 637 000,00 zł.
2. Budowa, przebudowa dróg gminnych w Gubinie dla poprawy dostępności komunikacyjnej w kwocie 8 000 000,00 zł.
3. Przebudowa ul. Żwirki i Wigury (na odcinku od skrzyżowania z ul. Różaną do skrzyżowania z ul. Tobruk) wraz z ul. Złotą w kwocie 1 778 472,00 zł.
4. Budowa drogi gminnej wraz z budową skrzyżowań typu rondo z drogą krajową nr 32 i wojewódzką nr 285 do strefy przemysłowej w Gubinie w kwocie 13 230 000,00 zł.
5. Budowa wojewódzkiego centrum szkoleniowego lekkoatletyczno-piłkarskiego w Gubinie - etap I w kwocie 7 749 000,00 zł.

W 2026 roku planuje się uzyskać środki w kwocie 480 200,00 zł na zadanie pod nazwą Fara Gubińska jako Centrum Kultury i Komunikacji.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Gubin 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 i poziomu 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 Miasta Gubin 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2035	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta Gubin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 50 353 901,48 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 10 268 095,37 zł. W latach 2025-2035 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 Miasto Gubin 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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 9% a 12%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

### Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta Gubin przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 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 analizie struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 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 Miasta Gubin na lata 2024-2035.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 685 672,05 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 2 685 672,05 zł;
2. przychodami pochodzącymi ze środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 4 000 000,00 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 Miasta Gubin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	111 810 562,48	118 496 234,53	-6 685 672,05
2025	119 070 155,61	119 434 765,11	-364 609,50
2026	89 266 064,00	89 066 064,00	200 000,00
2027	90 966 970,00	90 966 970,00	0,00
2028	93 514 045,00	93 514 045,00	0,00
2029	95 945 410,00	95 945 410,00	0,00
2030	98 344 045,00	97 644 045,00	700 000,00
2031	100 704 302,00	99 304 302,00	1 400 000,00
2032	103 020 502,00	101 020 502,00	2 000 000,00
2033	105 389 974,00	104 789 974,00	600 000,00
2034	107 813 945,00	107 113 945,00	700 000,00
2035	110 293 666,00	109 593 666,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 667 281,55 zł. Przychody Miasta Gubin w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 3 667 281,55 zł;
2. przychody ze środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 4 000 000,00 zł;

W 2025 roku zaplanowano następujące przychody:

1. Spłatę pożyczki udzielonej instytucji kultury w kwocie 283 000,00 zł.
2. Przychody z rachunków z lokat w kwocie 981 609,50 zł - środki zaplanowane w rozchodach 2024 roku planowane na realizację inwestycji pod nazwą Budowa infrastruktury technicznej kwartału Miodowa w Gubinie - ul. Krajobrazowa i ul. Wrzosowa.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Gubin obejmują przelewy na rachunki lokat środków otrzymanych w 2024 roku, które w 2025 roku będą przeznaczone na inwestycje pod nazwą Budowa infrastruktury technicznej kwartału Miodowa w Gubinie - ul. Krajobrazowa i ul. Wrzosowa w kwocie 981 609,50 zł.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Gubin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiazan przedstawiono w kolumnie „Zobowiazanie historyczne”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Gubin**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	0,00
2025	900 000,00
2026	200 000,00
2027	0,00
2028	0,00
2029	0,00
2030	700 000,00
2031	1 400 000,00
2032	2 000 000,00
2033	600 000,00
2034	700 000,00
2035	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Gubin na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 7 200 000,00 zł. Na koniec 2024 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 2024 roku wyniesie 9,41%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	7 200 000,00	76 480 241,05	9,41%
2025	6 300 000,00	77 188 300,61	8,16%

\*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -7 667 281,55 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 Miasto Gubin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Miasta Gubin**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	82 689 519,83	90 356 801,38	-7 667 281,55	0,00
2025	86 079 791,00	84 615 280,34	1 464 510,66	2 729 120,16
2026	88 748 264,00	85 731 334,00	3 016 930,00	3 016 930,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	90 966 970,00	86 781 414,00	4 185 556,00	4 185 556,00
2028	93 514 045,00	89 003 739,00	4 510 306,00	4 510 306,00
2029	95 945 410,00	91 256 438,00	4 688 972,00	4 688 972,00
2030	98 344 045,00	93 547 696,00	4 796 349,00	4 796 349,00
2031	100 704 302,00	95 806 614,00	4 897 688,00	4 897 688,00
2032	103 020 502,00	98 027 479,00	4 993 023,00	4 993 023,00
2033	105 389 974,00	100 287 505,00	5 102 469,00	5 102 469,00
2034	107 813 945,00	102 710 628,00	5 103 317,00	5 103 317,00
2035	110 293 666,00	105 150 637,00	5 143 029,00	5 143 029,00

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 Miasta Gubin 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	0,84%	12,72%	TAK	12,74%	TAK
2025	2,01%	9,91%	TAK	9,93%	TAK
2026	0,94%	3,20%	TAK	3,22%	TAK
2027	0,65%	2,59%	TAK	2,61%	TAK
2028	0,63%	2,64%	TAK	2,65%	TAK
2029	0,61%	1,93%	TAK	1,95%	TAK
2030	1,41%	1,99%	TAK	2,01%	TAK
2031	2,12%	3,09%	TAK	3,09%	TAK
2032	2,59%	5,44%	TAK	5,44%	TAK
2033	0,84%	5,89%	TAK	5,89%	TAK
2034	0,87%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2035	0,79%	6,01%	TAK	6,01%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## 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.