

ZARZĄDZENIE NR 377.2021
BURMISTRZA MIASTA GUBINA

z dnia 22 listopada 2021 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 2021r., poz. 1372 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 2022 - 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


Bartłomiej Bartczak

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W GUBINIE**

z dnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2022 - 2035

Na podstawie art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2022 - 2035 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała 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.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Gubin o statusie miejskim.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2022 roku uchyla się Uchwałę XXVI.183.2020 Rady Miejskiej w Gubinie z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim na lata 2021 - 2035 wraz ze zmianami tej uchwały wprowadzonymi w 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały nr Rady Miejskiej w Gubinie z dnia

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
Docho- dy ogółem ^x	79 508 306,28	13 586 368,00	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 2019	84 644 412,97	12 659 634,00	238 533,30	14 816 662,00	25 489 540,97	22 716 144,71	11 414 944,40	8 723 877,99	2 565 884,37	5 946 325,11		
Plan 3 kw. 2021	88 998 041,71	13 480 929,00	311 415,69	15 356 620,00	24 109 643,06	26 104 658,21	10 916 495,00	9 634 775,75	4 230 877,47	5 335 898,28		
Wykonanie 2021	92 783 411,68	13 480 929,00	365 248,16	18 294 777,00	24 054 362,97	25 405 193,89	11 490 607,74	10 182 900,66	4 798 003,00	5 252 672,28		
2022	75 659 712,16	12 976 614,00	361 067,00	15 750 574,00	15 071 287,14	26 775 380,80	11 931 184,61	4 724 789,22	3 500 000,00	1 069 189,22		
2023	73 319 429,00	13 456 749,00	374 426,00	16 333 345,00	15 628 925,00	26 025 994,00	12 372 638,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00		
2024	74 833 108,00	13 927 735,00	387 531,00	16 905 012,00	16 175 937,00	26 936 893,00	12 805 680,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2025	76 534 767,00	14 415 206,00	401 095,00	17 496 697,00	16 742 095,00	27 879 664,00	13 253 879,00	0,00	0,00	0,00		
2026	79 627 483,00	14 919 738,00	415 133,00	18 109 071,00	17 328 068,00	28 855 473,00	13 717 765,00	0,00	0,00	0,00		
2027	82 334 817,00	15 427 039,00	429 248,00	18 724 779,00	17 917 222,00	29 836 559,00	14 184 169,00	0,00	0,00	0,00		
2028	84 393 187,00	15 812 694,00	439 979,00	19 192 898,00	18 365 153,00	30 582 473,00	14 538 773,00	0,00	0,00	0,00		
2029	86 503 016,00	16 208 001,00	450 978,00	19 672 720,00	18 824 282,00	31 347 035,00	14 902 242,00	0,00	0,00	0,00		
2030	88 665 591,00	16 613 201,00	462 252,00	20 164 538,00	19 294 869,00	32 130 711,00	15 274 798,00	0,00	0,00	0,00		
2031	90 882 230,00	17 028 531,00	473 808,00	20 668 651,00	19 777 261,00	32 933 979,00	15 656 668,00	0,00	0,00	0,00		
2032	93 154 285,00	17 454 244,00	485 653,00	21 185 367,00	20 271 693,00	33 757 328,00	16 048 065,00	0,00	0,00	0,00		

2033	95 483 141,00	95 483 141,00	17 890 600,00	497 794,00	21 715 001,00	20 778 485,00	34 601 261,00	16 449 287,00	0,00	0,00	0,00
2034	97 870 220,00	97 870 220,00	18 337 865,00	510 238,00	22 257 876,00	21 297 947,00	35 466 293,00	16 860 519,00	0,00	0,00	0,00
2035	100 316 976,00	100 316 976,00	18 796 312,00	522 995,00	22 814 323,00	21 830 396,00	36 352 950,00	17 282 032,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat występujących poza minimalny (4-letni) 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 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 budżetowej z budżetu państwa, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:				
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydanki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1			2.1.3.2	2.1.3.3	2.2				2.2.1
lp	2															
Wykonanie 2019	77 730 532,91	67 107 233,25	26 339 315,34	0,00	464 982,00	0,00	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	377 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 827 401,73	8 427 401,73	643,54	
Plan 3 kw. 2021	93 003 024,22	82 374 589,59	33 662 614,94	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 628 434,63	4 700 434,63	445 500,20	
Wykonanie 2021	91 785 931,33	82 065 633,75	33 614 033,56	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 720 297,58	3 782 297,58	628 217,20	
2022	82 419 587,78	74 076 798,56	35 508 456,42	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 340 789,22	8 340 789,22	623 500,00	
2023	79 119 429,00	71 786 926,97	36 413 922,00	0,00	365 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 502,03	1 332 502,03	0,00	
2024	74 833 108,00	73 235 172,48	37 397 098,00	0,00	368 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 935,52	1 597 935,52	0,00	
2025	76 034 767,00	74 610 260,11	38 332 025,00	0,00	358 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 424 506,89	1 424 506,89	0,00	
2026	79 427 483,00	76 369 865,00	39 290 326,00	0,00	324 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 057 617,00	3 057 617,00	0,00	
2027	82 334 817,00	78 263 467,00	40 272 584,00	0,00	316 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 071 350,00	4 071 350,00	0,00	
2028	84 393 187,00	80 176 137,00	41 279 399,00	0,00	280 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 217 050,00	4 217 050,00	0,00	
2029	86 203 016,00	82 171 823,00	42 311 394,00	0,00	278 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 031 193,00	3 031 193,00	0,00	
2030	87 966 591,00	84 170 134,00	43 369 169,00	0,00	229 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 795 457,00	3 795 457,00	0,00	
2031	89 482 230,00	86 242 249,00	44 453 398,00	0,00	203 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 239 982,00	3 239 982,00	0,00	
2032	91 154 285,00	88 340 435,00	46 564 733,00	0,00	150 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 850,00	2 813 850,00	0,00	
2033	94 883 141,00	90 469 776,00	46 703 851,00	0,00	75 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 413 365,00	4 413 365,00	0,00	
2034	97 170 220,00	92 707 015,00	47 871 447,00	0,00	52 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 463 205,00	4 463 205,00	0,00	
2035	99 616 976,00	94 996 981,00	49 068 233,00	0,00	26 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 619 995,00	4 619 995,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym: 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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	z tego:			w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
							4	4.1	4.1.1			
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
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	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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-4 004 982,51	0,00	5 404 982,51	0,00	0,00	342 772,00	0,00	5 037 210,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	997 480,35	997 480,35	2 802 519,65	0,00	0,00	342 772,00	0,00	2 259 747,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	-6 759 875,62	0,00	7 559 875,62	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	5 034 875,62	4 259 875,62	0,00	0,00	0,00
2023	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
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	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	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	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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	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	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	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	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	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	700 000,00	0,00	0,00	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 wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji 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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	4.5	w tym:				5.1.1	z tego:	
			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 ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Ip	4.4	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	65 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 325 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	25 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	800 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	800 000,00	0,00	0,00	
2022	25 000,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
	Iżna kwota przypadających 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	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x			
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3									
Wykonanie 2019	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	13 400 000,00	0,00	0,00	4 010 883,78	4 075 883,78
Wykonanie 2020	X	X	X	X	X	0,00	25 000,00	0,00	13 100 000,00	0,00	0,00	2 740 844,31	3 891 094,31
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	0,00	-3 011 323,63	-2 643 551,63
Wykonanie 2021	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00	534 877,27	877 649,27
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	0,00	-3 143 875,62	-618 875,62
2023	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	0,00	32 502,03	32 502,03
2024	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	0,00	1 097 935,52	1 097 935,52
2025	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	2 324 506,89	2 324 506,89
2026	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	0,00	3 257 617,00	3 257 617,00
2027	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	0,00	4 071 350,00	4 071 350,00
2028	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	0,00	4 217 050,00	4 217 050,00
2029	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	0,00	4 331 193,00	4 331 193,00
2030	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00	4 495 457,00	4 495 457,00
2031	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 639 982,00	4 639 982,00
2032	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 813 850,00	4 813 850,00
2033	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	5 013 365,00	5 013 365,00
2034	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	5 163 205,00	5 163 205,00
2035	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 319 995,00	5 319 995,00

^{b)} Skorygowanie o środki dalszy 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,87%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,77%	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-4,07%	3,59%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	2,25%	10,45%	x	x	x
2022	2,29%	-5,00%	1,26%	10,08%	12,36%	TAK
2023	1,12%	0,62%	3,29%	5,21%	7,49%	TAK
2024	0,73%	2,50%	3,36%	2,71%	5,00%	TAK
2025	2,19%	4,46%	x	2,64%	2,64%	TAK
2026	0,84%	5,75%	x	1,86%	2,76%	TAK
2027	0,49%	6,81%	x	1,41%	2,32%	TAK
2028	0,43%	6,81%	x	1,58%	2,48%	TAK
2029	2,33%	6,81%	x	3,14%	3,14%	TAK
2030	1,34%	6,81%	x	4,82%	4,82%	TAK
2031	2,26%	6,81%	x	5,71%	5,71%	TAK
2032	2,95%	6,81%	x	6,32%	6,32%	TAK
2033	0,90%	6,81%	x	6,66%	6,66%	TAK
2034	0,98%	6,81%	x	6,81%	6,81%	TAK
2035	0,93%	6,81%	x	6,81%	6,81%	TAK

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	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:						
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	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 ustawy x		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x 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 ustawy		Środki 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 ustawy x		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Wykonanie 2019	440 394,55	430 906,99	1 544 235,77	1 544 235,77	1 544 235,77	472 484,10	472 484,10	472 484,10	1 544 235,77	1 544 235,77	472 484,10	472 484,10	472 484,10	401 608,08	
Wykonanie 2020	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	1 056 658,50	1 403 553,11	1 403 553,11	966 404,45	966 404,45	966 404,45	863 965,22	
Plan 3 kw. 2021	603 687,19	603 687,19	455 559,92	455 559,92	455 559,92	372 333,92	372 333,92	372 333,92	372 333,92	372 333,92	734 335,19	734 335,19	734 335,19	774 563,95	
Wykonanie 2021	374 957,17	374 957,17	372 333,92	372 333,92	372 333,92	1 069 189,22	1 069 189,22	1 069 189,22	1 069 189,22	1 069 189,22	788 592,55	788 592,55	788 592,55	599 331,77	
2022	858 943,34	858 943,34	505 969,62	505 969,62	505 969,62	0,00	0,00	0,00	505 969,62	505 969,62	0,00	0,00	0,00	568 614,83	
2023	51 263,59	51 263,59	0,00	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	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	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	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	
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	
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	
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	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	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	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	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	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	9.4	w tym:		10.1	z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5				
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających 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 przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Wykonanie 2019	31 136,54	31 136,54	25 660,42	5 648 569,25	378 622,08	5 269 967,17	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				
Plan 3 kw. 2021	1 093 939,21	1 093 939,21	586 719,60	1 700 150,64	532 837,52	1 167 313,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2021	706 816,90	706 816,90	399 033,45	1 700 150,64	532 837,52	1 167 313,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	1 784 981,55	1 784 981,55	899 394,78	6 747 945,06	630 894,87	6 117 050,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	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				
2025	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				
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													
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowa z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
					w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x
					w tym:								
Lp													
Wykonanie 2019	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	142 107,37	
Plan 3 kw. 2021	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	25 659,16	
2022	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	
2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00	
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków w budżetach, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, 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 relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty dłuży, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania ostateczne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały nr Rady Miejskiej w Gubinie z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 504 422,74	6 747 945,06	0,00	0,00	0,00	3 681 676,52
1.a	- wydatki bieżące				1 137 089,70	630 894,87	0,00	0,00	0,00	237 037,52
1.b	- wydatki majątkowe				7 367 333,04	6 117 050,19	0,00	0,00	0,00	3 444 639,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				3 139 468,15	2 041 706,42	0,00	0,00	0,00	237 037,52
1.1.1	- wydatki bieżące				1 137 089,70	630 894,87	0,00	0,00	0,00	237 037,52
1.1.1.1	Dwa raty - jedno Euromiasto II etap	Urząd Miejski	2020	2022	967 943,16	490 589,75	0,00	0,00	0,00	215 512,52
1.1.1.2	Europark – wykorzystanie dziedzictwa przyrodniczo-kulturowego do rozwoju turystyki w obszarze przygranicznym - Celem głównym projektu jest wykorzystanie potencjału regionu, jako impulsu do rozwoju turystyki oraz rekreacji w polsko-niemieckim regionie przygranicznym. Celem bezpośrednim jest rewitalizacja parków w Gubinie - rewitalizacja parku przy ul. Obrońców Pokoju i ul. Słowackiego oraz terenu rekreacyjnego przy ul. Konopnickiej.	Urząd Miejski	2020	2022	147 621,54	118 780,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Spotkanie Noworoczne 2022 w Euromieście Gubin-Guben - Intensyfikacja i wspieranie współpracy między przedstawicielami administracji publicznej i przedstawicielami organizacji pozarządowych z terenu miasta Gubina i Guben	Urząd Miejski	2021	2022	21 525,00	21 525,00	0,00	0,00	0,00	21 525,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 002 378,45	1 410 811,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Europark – wykorzystanie dziedzictwa przyrodniczo-kulturowego do rozwoju turystyki w obszarze przygranicznym - Celem głównym projektu jest wykorzystanie potencjału regionu, jako impulsu do rozwoju turystyki oraz rekreacji w polsko-niemieckim regionie przygranicznym. Celem bezpośrednim jest rewitalizacja parków w Gubinie - rewitalizacja parku przy ul. Obrońców Pokoju i ul. Słowackiego oraz terenu rekreacyjnego przy ul. Konopnickiej.	Urząd Miejski	2020	2022	2 002 378,45	1 410 811,55	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:				5 364 954,59	4 706 238,64	0,00	0,00	0,00	3 444 639,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 364 954,59	4 706 238,64	0,00	0,00	0,00	3 444 639,00
1.3.2.1	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	2022	2 288 910,00	2 288 910,00	0,00	0,00	0,00	2 288 910,00
1.3.2.2	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta Gubina - Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta Gubina	Urząd Miejski	2020	2022	1 134 218,10	1 065 990,00	0,00	0,00	0,00	1 065 990,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa ul. Zwirki i Wigury (na odcinku od skrzyżowania z ul. Różaną do skrzyżowania z ul. Tobruk) wraz z ul. Ziola - Przebudowa ul. Zwirki i Wigury (na odcinku od skrzyżowania z ul. Różaną do skrzyżowania z ul. Tobruk) wraz z ul. Ziola	Urząd Miejski	2020	2022	41 969,00	41 969,00	0,00	0,00	0,00	19 469,00
1.3.2.4	Europark – wykorzystanie dziedzictwa przyrodniczo-kulturowego do rozwoju turystyki w obszarze przygranicznym – wydatki niekwalifikowane - Celem głównym projektu jest wykorzystanie potencjału regionu, jako impulsu do rozwoju turystyki oraz rekreacji w polsko-niemieckim regionie przygranicznym. Celem bezpośrednim jest rewitalizacja parków w Gubinie - rewitalizacja parku przy ul. Obrońców Pokoju i ul. Słowackiego oraz terenu rekreacyjnego przy ul. Konopnickiej.	Urząd Miejski	2021	2022	595 793,29	593 691,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Ceglanej w Gubinie - Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Ceglanej w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Długiej w Gubinie - Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Długiej w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa dróg wraz z uzbrojeniem terenu przy ul. Widok, Bronowickiej i Lesnej w Gubinie - Budowa dróg wraz z uzbrojeniem terenu przy ul. Widok, Bronowickiej i Lesnej w Gubinie	Urząd Miejski	2019	2022	79 950,00	54 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa boiska przy Szkole Podstawowej nr 2 w Gubinie - Budowa boiska przy Szkole Podstawowej nr 2 w Gubinie	Urząd Miejski	2020	2022	15 900,00	15 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi przy ul. Bema w Gubinie - Przebudowa drogi przy ul. Bema w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	19 900,00	19 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa odcinka drogi ul. Jedności Robotniczej w Gubinie - Budowa odcinka drogi ul. Jedności Robotniczej w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi ul. Traugutta w Gubinie - Przebudowa ul. Traugutta w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	8 800,00	8 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa zjazdu z ul. Batalionów Chłopskich oraz budowa łącznika pomiędzy ul. Batalionów Chłopskich a ul. Sobieskiego w Gubinie - Budowa zjazdu z ul. Batalionów Chłopskich oraz budowa łącznika pomiędzy ul. Batalionów Chłopskich a ul. Sobieskiego w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Adaptacja budynku przy ul. Piastowskiej 24A na potrzeby Urzędu Miejskiego - Adaptacja budynku przy ul. Piastowskiej 24A na potrzeby Urzędu Miejskiego	Urząd Miejski	2021	2022	4 750,00	4 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 101049F - ulicy Ogrodowej w Gubinie - Przebudowa drogi gminnej nr 101049F - ulicy Ogrodowej w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	911 040,47	416 694,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa drogi wewnętrznej i parkingu przy ul. Generała Władysława Andersa w Gubinie - Budowa drogi wewnętrznej i parkingu przy ul. Generała Władysława Andersa w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.16	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 skrzyżowania z ul. Dąbrowskiego / ul. Roosevelta) ul. Słowackiego, ul. Krasieńskiego i ul. Kunickiego (na odcinku od mostu w ul. Słowackiego do skrzyżowania z ul. Wyspiarzkiego) w Gubinie	Urząd Miejski	2020	2022	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.17	Wykonanie systemu nawadniającego boiska piłkarskiego na stadionie miejskim w Gubinie - Wykonanie systemu nawadniającego boiska piłkarskiego na stadionie miejskim w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	78 543,73	9 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa obiektów służących odnowieniu zdrowia fizyczno-psychicznego w Gubinie - Tor rowerowy - Budowa obiektów służących odnowieniu zdrowia fizyczno-psychicznego w Gubinie - Tor rowerowy	Urząd Miejski	2021	2022	44 280,00	44 280,00	0,00	0,00	0,00	44 280,00
1.3.2.19	Budowa parkingu przy ul. Nowej w Gubinie - Budowa parkingu przy ul. Nowej w Gubinie	Urząd Miejski	2021	2022	4 750,00	4 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2022-2035.

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. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin o statusie miejskim jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim przedstawionym w projekcie uchwały zmieniającej uchwałę budżetową na 2021 rok, który to projekt będzie przedmiotem obrad na sesji Rady Miejskiej w Gubinie w dniu 24 listopada 2021 roku. Ponadto w zakresie rozchodów w 2021 roku uwzględniono wcześniejszy wykup obligacji w kwocie 1.000.000,00 zł. Zmiana ta zostanie dokonana podczas zmiany budżetu na 2021 rok w grudniu 2021 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gubin o statusie miejskim została przygotowana na lata 2022-2035.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gubin o statusie miejskim wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gubin o statusie miejskim, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji i wskaźnika dynamiki PKB. 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.

2. 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;

2.1. 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2027	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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gubin o statusie miejskim, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 11 931 184,61 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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 latach 2023-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB, natomiast w latach 2028-2035 wskaźnik inflacji.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB w latach 2023-2027 oraz wskaźnik inflacji w latach 2028-2035.

2.2. 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

ryнку nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 500 000,00 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.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagę wskaźnika inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. Z zastrzeżeniem, iż począwszy od 2023 roku zakłada się wdrożenie wielu rozwiązań oszczędnościowych. Dlatego też w 2023 roku planuje się wydatki bieżące (z wyjątkiem wynagrodzeń) w wartości niższej niż w 2022 roku o 3.143.875,62 zł, co skutkuje na poziom tych wydatków w kolejnych latach. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023	85,00%	0,00%	0,00%
	2024-2035	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2024-2025	50,00%	0,00%	0,00%
	2026-2035	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w tabeli nr 3 do projektu budżetu na 2022 rok. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim

	2022	2023	2024	2025
Dochody	75 659 712,16	73 319 429,00	74 833 108,00	76 934 767,00
Wydatki	82 419 587,78	73 119 429,00	74 833 108,00	76 034 767,00
Wynik budżetu	-6 759 875,62	200 000,00	0,00	900 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	79 627 483,00	82 334 817,00	84 393 187,00	86 503 016,00
Wydatki	79 427 483,00	82 334 817,00	84 393 187,00	85 203 016,00
Wynik budżetu	200 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	88 665 591,00	90 882 230,00	93 154 285,00	95 483 141,00
Wydatki	87 965 591,00	89 482 230,00	91 154 285,00	94 883 141,00
Wynik budżetu	700 000,00	1 400 000,00	2 000 000,00	600 000,00
	2034	2035		
Dochody	97 870 220,00	100 316 976,00		
Wydatki	97 170 220,00	99 616 976,00		
Wynik budżetu	700 000,00	700 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się następujące przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

- 1) przychody pochodzące z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 5 034 875,62 zł,
- 2) przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2 500 000,00 zł,
- 3) przychody pochodzące ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 25 000,00 zł.

6. Rozchody

Planuje się, iż na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 9 500 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035.

Tabela 6. Spiłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gubin o statusie miejskim

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	800 000,00	200 000,00	0,00	900 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	800 000,00	200 000,00	0,00	900 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	200 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	200 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	700 000,00	1 400 000,00	2 000 000,00	600 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	700 000,00	1 400 000,00	2 000 000,00	600 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	700 000,00	700 000,00		
Kredyt planowany	0,00	0,00		
Roczna rata kapitałowa	700 000,00	700 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

Rozchody planowane są na wykup obligacji zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów lub zgodnie z planowaną restrukturyzacją zadłużenia (wcześniejszy wykup lub przedłużenie terminu wykupu). Planowane rozchody przedstawiają się następująco:

1. W 2022 roku rozchody w łącznej kwocie 800.000,00 zł – wykup zgodnie z harmonogramem.
2. W 2023 roku rozchody w kwocie 200.000,00 zł. – wykup zgodnie z harmonogramem (pierwotnie zgodnie z harmonogramem w 2023 roku planowano wykup obligacji w kwocie 1.200.000,00 zł jednak w celu zrestrukturyzowania zadłużenia wykup w kwocie 1.000.000,00 zł nastąpił w roku 2020).
3. W 2024 roku rozchody w łącznej kwocie 0,00 zł – wykup zgodnie z harmonogramem winien nastąpić w 2024 roku w kwocie 1.200.000,00 zł, jednak w celu zrestrukturyzowania zadłużenia wykup nastąpi w roku 2021).
4. W 2025 roku rozchody w łącznej kwocie 900.000,00 zł z czego:
 - 400.000,00 zł – wcześniejszy wykup, którego termin pierwotnie przypadał na rok 2026,
 - 500.000,00 zł – wcześniejszy wykup, którego termin pierwotnie przypadał na rok 2027.
5. Pierwotnie w 2025 roku planowano wykup zgodnie z harmonogramem w kwocie 1.400.000,00 zł. jednak w związku z koniecznością restrukturyzacji zadłużenia ich wykup przeniesiono na 2031 rok.
6. W 2026 roku rozchody w kwocie 200.000,00 zł zgodnie z harmonogramem (pierwotnie zgodnie z harmonogramem w tym roku planowano wykup 600.000,00 zł, ze względu na konieczność restrukturyzacji zadłużenia 400.000,00 zł zostanie wykupione w 2025 roku).
7. W 2027 roku rozchody w kwocie 0,00 zł. 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. oraz w 2025 roku zostaną wykupione w kwocie 500.000,00 zł.
8. W 2028 roku rozchody w kwocie 0,00 zł. 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 zostaną wykupione w 2021 roku w kwocie 1.800.000,00 zł, z czego wcześniejszy wykup obligacji w kwocie 800.000,00 zł już przewidziano w uchwale budżetowej na 2021 rok natomiast zmiana budżetu zatwierdzająca wcześniejszy wykup w kwocie 1.000.000,00 zł zostanie dokonana w grudniu 2021 roku.
9. W 2029 roku rozchody w łącznej kwocie 1.300.000,00 zł. – wykup zgodnie z

harmonogramem.

10. W 2030 roku rozchody w łącznej kwocie 700.000,00 zł – wykup zgodnie z harmonogramem.
11. W 2031 roku rozchody w łącznej kwocie 1.400.000,00 zł. W tym roku zgodnie z harmonogramem nie planowano wykupu obligacji. Ze względu na konieczność restrukturyzacji zadłużenia dokonuje się wykupu obligacji w kwocie 1.400.000,00 zł, których termin wykupu pierwotnie przypadał na rok 2025.
12. W 2032 roku rozchody w łącznej kwocie 2.000.000,00 zł – wykup zgodnie z harmonogramem.
13. W 2033 roku rozchody w łącznej kwocie 600.000,00 zł – wykup zgodnie z harmonogramem.
14. W 2034 roku rozchody w łącznej kwocie 700.000,00 zł – wykup zgodnie z harmonogramem.
15. W 2035 roku rozchody w łącznej kwocie 700.000,00 zł – wykup zgodnie z harmonogramem.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

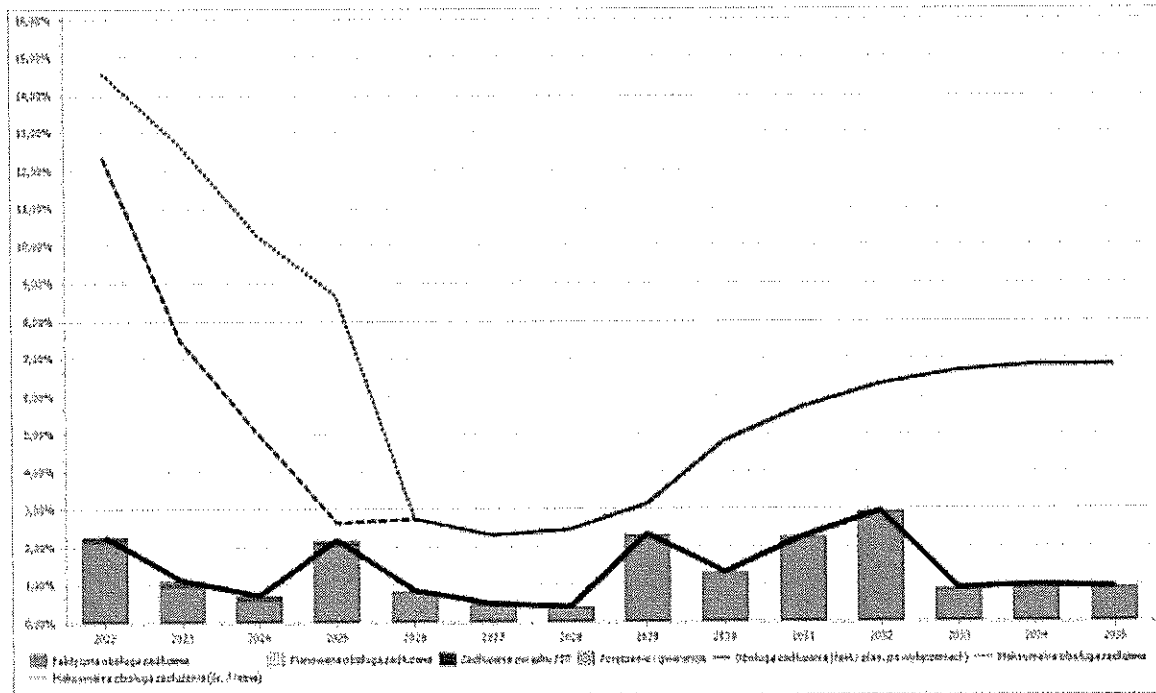
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,29%	1,12%	0,73%	2,19%	0,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,08%	5,21%	2,71%	2,64%	1,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	12,35%	7,48%	4,99%	2,64%	2,75%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	13,61%	11,69%	9,29%	7,70%	1,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	14,59%	12,66%	10,26%	8,67%	2,75%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,49%	0,43%	2,33%	1,34%	2,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	1,41%	1,58%	3,14%	4,82%	5,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	2,31%	2,48%	3,14%	4,82%	5,71%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,95%	0,90%	0,98%	0,93%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,32%	6,66%	6,81%	6,81%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,32%	6,66%	6,81%	6,81%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Stopień spełnienia relacji na wskazanym wyżej poziomie – szczególnie biorąc pod uwagę lata 2024 oraz 2029 – oznacza niewielkie możliwości zaciągania i spłaty nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych. Należy mieć na uwadze, że nawet niewielkie obniżenie poziomu dochodów lub zwiększenie wydatków bieżących może spowodować brak spełnienia przez gminę relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych, a tym samym brak możliwości uchwalenia budżetu również w latach następnych.

Dlatego też niezwykle ważne jest wdrożenie rozwiązań oszczędnościowych optymalizujących poziom wydatków bieżących oraz należyta dbałość o podnoszenie dochodów bieżących gminy.