

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin**  
**na lata 2013-2018**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142 , poz. 1591 z późn. zm.), oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) Rada Gminy uchwała co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gubin na lata 2013-2018  
- obejmującą:

1. prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy oraz prognozę kwoty długu Gminy na lata 2013-2018 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały;
2. wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały;
3. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące Załącznik Nr 3 do uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3**

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr XVIII/73/2012 Rady Gminy Gubin z dnia 26 stycznia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2012-2018.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013 r.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Zbigniew Zygałto*

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXII/160/2013 Rady Gminy Gubin z dnia 24 stycznia 2013 r.

| Wyszczególnienie             | 1             | z tego:       |              |            |            | w tym:     |            |            | w tym: |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|
|                              |               | 1a            | 1b           | 1c         | w tym:     |            |            |            |        |
|                              |               |               |              |            | 1a1        | 1aue       | 1a1e       |            |        |
| Docho                        | 1             | 1a            | 1b           | 1c         | 1a1        | 1aue       | 1a1e       | 1d         |        |
| Docho                        | [1a]+[1b]     |               |              |            |            |            |            |            |        |
| Wykonanie 2010               | 19 071 994,88 | 17 928 224,73 | 1 143 770,15 | 374 670,18 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |        |
| Wykonanie 2011               | 19 001 982,61 | 18 046 288,63 | 955 693,98   | 135 870,77 | 146 620,69 | 146 620,69 | 0,00       | 0,00       |        |
| Plan 3 kw. 2012              | 20 212 914,00 | 19 303 777,00 | 909 137,00   | 750 000,00 | 186 652,00 | 186 652,00 | 0,00       | 122 950,00 |        |
| Wykonanie 2012 <sup>1)</sup> | 20 160 000,00 | 19 500 000,00 | 660 000,00   | 500 000,00 | 195 000,00 | 195 000,00 | 0,00       | 122 445,00 |        |
| 2013                         | 22 556 050,00 | 19 611 650,00 | 2 944 400,00 | 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 828 000,00 | 828 000,00 |        |
| 2014                         | 20 300 000,00 | 19 740 200,00 | 559 800,00   | 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 59 800,00  | 59 800,00  |        |
| 2015                         | 20 250 000,00 | 19 750 000,00 | 500 000,00   | 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |        |
| 2016                         | 20 100 000,00 | 19 800 000,00 | 300 000,00   | 300 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |        |
| 2017                         | 20 100 000,00 | 19 800 000,00 | 300 000,00   | 300 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |        |
| 2018                         | 20 150 000,00 | 19 850 000,00 | 300 000,00   | 300 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |        |

\* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

| Wyszczególnienie             | Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) | w tym:                                       |  |                               |  |  |  | Różnica (1-2) |  |   |
|------------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|--|--|---------------|--|---|
|                              |  | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | związane z funkcjonowaniem organów JST | z tytułu gwarancji i poręczeń | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp | na pokrycie ujemnego wymiaku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp |               | na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 | w tym:<br>finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp                           | 2  | 2a   | 2b                                     | 2c                            | 2d   | 2g   | 2e   | 2f            | 2f1  | 3   |
| Formuła                      |  |  |  |                               |  |  |  |               |  | [1]-[2]   |
| Wykonanie 2010               | 16 912 865,00  | 8 114 980,48                                 | 597 173,68                             | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 2 159 129,88  |
| Wykonanie 2011               | 17 586 400,13  | 8 551 199,31                                 | 606 858,47                             | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 220 049,64   | 1 415 582,48  |
| Plan 3 kw. 2012              | 19 868 695,00  | 9 704 882,00                                 | 1 015 731,00                           | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 131 598,00   | 344 219,00  |
| Wykonanie 2012 <sup>1)</sup> | 19 315 000,00  | 9 650 000,00                                 | 900 000,00                             | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 170 000,00   | 845 000,00  |
| 2013                         | 19 463 498,00  | 10 201 665,00                                | 910 660,00                             | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 3 092 552,00  |
| 2014                         | 19 064 360,00  | 9 850 000,00                                 | 1 000 000,00                           | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 1 235 640,00  |
| 2015                         | 19 087 630,00  | 10 000 000,00                                | 1 000 000,00                           | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 1 162 370,00  |
| 2016                         | 19 110 720,00  | 10 250 000,00                                | 1 025 000,00                           | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 989 280,00  |
| 2017                         | 19 164 170,00  | 10 420 000,00                                | 1 025 000,00                           | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 935 830,00  |
| 2018                         | 19 187 440,00  | 10 700 000,00                                | 1 025 000,00                           | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00          | 0,00   | 962 560,00  |

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

| Wyszczególnienie             | 4.1          | w tym:  |              | 4.2          | w tym:   |      | 5                   | w tym:  |            | 6    | 7          | z tego:                      |      |                              | 8 |    |        |                              |
|------------------------------|--------------|---|--------------|--------------|--|------|---------------------|---|------------|------|------------|------------------------------|------|------------------------------|---|----|--------|------------------------------|
|                              |              | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego | 4.1a         |              | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego | 4.2a |                     | Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu | 5a         |      |            | Środki do dyspozycji (3+4+5) | 7a   | w tym:                       |   | 7b | w tym: |                              |
|                              |              |   |              |              |  |      |                     |   |            |      |            |                              |      | na pokrycie deficytu budżetu |   |    |        | na pokrycie deficytu budżetu |
| Lp                           | 4.1          | 4.1a  | 4.2          | 4.2a         | 5  | 5a   | 6                   | 7   | 7a         | 7a1  | 7b         | 7b1                          | 8    |                              |   |    |        |                              |
| Formuła                      |              |   |              |              |  |      | [3]+[4.1]+[4.2]+[5] | [7a]+[7b]                                       |            |      |            |                              |      |                              |   |    |        |                              |
| Wykonanie 2010               | 455 837,59   | 0,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 2 614 967,47        | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00                         | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| Wykonanie 2011               | 1 524 262,35 | 628 214,74  | 0,00         | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 2 939 844,83        | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00                         | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| Plan 3 kw. 2012              | 835 000,00   | 835 000,00  | 1 915 000,00 | 1 641 400,00 | 0,00   | 0,00 | 3 094 219,00        | 426 230,00                                      | 273 600,00 | 0,00 | 152 630,00 | 152 630,00                   | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| Wykonanie 2012 <sup>1)</sup> | 835 000,00   | 835 000,00  | 1 915 000,00 | 750 500,00   | 0,00   | 0,00 | 3 595 000,00        | 404 100,00                                      | 273 600,00 | 0,00 | 130 500,00 | 130 500,00                   | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| 2013                         | 0,00         | 0,00  | 615 000,00   | 341 400,00   | 0,00   | 0,00 | 3 707 552,00        | 402 510,00                                      | 273 600,00 | 0,00 | 128 910,00 | 128 910,00                   | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| 2014                         | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 1 235 640,00        | 379 240,00                                      | 273 600,00 | 0,00 | 105 640,00 | 105 640,00                   | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| 2015                         | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 1 162 370,00        | 355 970,00                                      | 273 600,00 | 0,00 | 82 370,00  | 82 370,00                    | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| 2016                         | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 989 280,00          | 332 880,00                                      | 273 600,00 | 0,00 | 59 280,00  | 59 280,00                    | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| 2017                         | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 935 830,00          | 309 430,00                                      | 273 600,00 | 0,00 | 35 830,00  | 35 830,00                    | 0,00 |                              |   |    |        |                              |
| 2018                         | 0,00         | 0,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 962 560,00          | 285 960,00                                      | 273 400,00 | 0,00 | 12 560,00  | 12 560,00                    | 0,00 |                              |   |    |        |                              |

| Wyszczególnienie  | Środki do dyspozycji (6-7-8) | Wydatki majątkowe | w tym:   |  |                              | Kredyty, pożyczki, sprzedaz papierów wartościowych | w tym:                       |      | Rozliczenie budżetu (9-10+11) | Kwota długu | w tym: |      | Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sulp | Kwota zobowiązań z art. 244 ufp |
|-------------------|------------------------------|-------------------|--|--|------------------------------|--|------------------------------|------|-------------------------------|-------------|--------|------|--|---------------------------------|
|                   |                              |                   | wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp | na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 | na pokrycie deficytu budżetu |  | na pokrycie deficytu budżetu | 13a  |                               |             | 14     |      |  |                                 |
| 9                 | 10                           | 10a               | 10b  | 10b1   | 11                           | 11a  | 12                           | 13   | 13a                           | 14          | 15     |      |  |                                 |
| Formuła           | [6:]7:]8]                    |                   |  |  |                              |  | [9:]10:]11]                  |      |                               |             |        |      |  |                                 |
| Wykonanie 2010    | 2 614 967,47                 | 1 090 039,90      | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00   | 1 524 927,57                 | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| Wykonanie 2011    | 2 939 844,83                 | 2 043 797,22      | 0,00   | 188 810,00   | 0,00                         | 1 915 000,00                                       | 2 811 047,61                 | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| Plan 3 kw. 2012   | 2 667 989,00                 | 2 667 989,00      | 0,00   | 17 811,00  | 0,00                         | 0,00   | 0,00                         | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| Wykonanie 2012 1) | 3 190 900,00                 | 2 250 000,00      | 0,00   | 836 011,00   | 0,00                         | 0,00   | 940 900,00                   | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| 2013              | 3 305 042,00                 | 3 305 042,00      | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00   | 0,00                         | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| 2014              | 856 400,00                   | 856 400,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00   | 0,00                         | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| 2015              | 806 400,00                   | 806 400,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00   | 0,00                         | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| 2016              | 656 400,00                   | 656 400,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00   | 0,00                         | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| 2017              | 626 400,00                   | 626 400,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00   | 0,00                         | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |
| 2018              | 676 600,00                   | 676 600,00        | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00   | 0,00                         | 0,00 | 0,00                          | 0,00        | 0,00   | 0,00 | 0,00   | 0,00                            |

| Wyszczególnienie             | Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą** | Wartość przejętych zobowiązań | w tym:                           |  | Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych SP ZOZ     |  |   |  | wskaźniki z art. 169/170 sufp  |               |                      |   |  |
|------------------------------|--|-------------------------------|----------------------------------|--|--|--|---|--|--|---------------|----------------------|---|--|
|                              |  |                               | od samodzielnich publicznych ZOZ | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 136 ustawy o działalności leczniczej | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przeksztalconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydaki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przeksztalconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | na spłatę przejętych zobowiązań SP ZOZ przeksztalconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa | 18            | 18a                  | Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń) | Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń) |
|                              |  |                               |                                  |  |  |  |   |  |  |               |                      |   |  |
| Lp                           | 16   | 17                            | 17a                              | 17c  | 17d  | 17e1   | 17e2  | 17e2.1   | 18   | 18a           | 19                   | 19a   |  |
| Formuła                      |  |                               |                                  |  |  |  |   |  | ((13)/1)   | ((13)+(14))/1 | ((7a)+(7b)+(2c))/(1) | ((7a)+(7b)+(2c)+(2d)+(7a1))/(1)   |  |
| Wykonanie 2010               | 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 2011               | 0,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 10,08%   | 10,08%        | 0,00%                | 0,00%   |  |
| Plan 3 kw. 2012              | 0,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 8,12%  | 8,12%         | 2,11%                | 2,11%   |  |
| Wykonanie 2012 <sup>1)</sup> | 0,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 8,14%  | 8,14%         | 2,00%                | 2,00%   |  |
| 2013                         | 0,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 6,06%  | 6,06%         | 1,78%                | 1,78%   |  |
| 2014                         | 273 600,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 5,39%  | 5,39%         | 1,87%                | 1,87%   |  |
| 2015                         | 273 600,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 4,05%  | 4,05%         | 1,76%                | 1,76%   |  |
| 2016                         | 273 600,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2,72%  | 2,72%         | 1,66%                | 1,66%   |  |
| 2017                         | 273 600,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 1,36%  | 1,36%         | 1,54%                | 1,54%   |  |
| 2018                         | 273 400,00   | 0,00                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00%  | 0,00%         | 1,42%                | 1,42%   |  |

\*\* Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

| wskaźniki z art. 243 ufp |   |  |  |   |   |  |  |   |                   |
|--------------------------|---|--|--|---|---|--|--|---|-------------------|
| Wyszczególnienie         | Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1) | Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego) | Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1) |                   |
| Lp                       | 20  | 20a  | 20b  | 21  | 21a   | 21b  | 22   | 22a   | 22b               |
| Formuła                  | $(1a) \div (24) \div (1c) \div (1)$                           | średnia z trzech poprzednich lat [20]                  | średnia z trzech poprzednich lat [20]  | $(7a) \div (7b) \div (2c) \div (15) \div [1]$                                 | $[21] \leq [20a]$   | $[21] \leq [20b]$  | $(7a) \div (7b) \div (2c) \div (15) \div (2d) \div (7a) \div [1]$                          | $[22] \leq [20a]$   | $[22] \leq [20b]$ |
| Wykonanie 2010           | 7,29%   | 7,29%  | 7,29%  | 0,00%   | TAK   | TAK  | 0,00%  | TAK   | TAK               |
| Wykonanie 2011           | 3,14%   | 3,14%  | 3,14%  | 0,00%   | TAK   | TAK  | 0,00%  | TAK   | TAK               |
| Plan 3 kw. 2012          | 0,16%   | 0,16%  | 0,16%  | 2,11%   | TAK   | TAK  | 2,11%  | TAK   | TAK               |
| Wykonanie 2012 1)        | 2,75%   | 2,75%  | 2,75%  | 2,00%   | TAK   | TAK  | 2,00%  | TAK   | TAK               |
| 2013                     | 2,30%   | <b>3,53%</b>   | 4,39%  | 1,78%   | TAK   | TAK  | 1,78%  | TAK   | TAK               |
| 2014                     | 5,27%   | 1,87%  | <b>2,73%</b>   | 1,87%   | TAK   | TAK  | 1,87%  | TAK   | TAK               |
| 2015                     | 5,33%   | 2,58%  | <b>3,44%</b>   | 1,76%   | TAK   | TAK  | 1,76%  | TAK   | TAK               |
| 2016                     | 4,63%   | 4,30%  | <b>4,30%</b>   | 1,66%   | TAK   | TAK  | 1,66%  | TAK   | TAK               |
| 2017                     | 4,48%   | 5,08%  | <b>5,08%</b>   | 1,54%   | TAK   | TAK  | 1,54%  | TAK   | TAK               |
| 2018                     | 4,71%   | 4,81%  | <b>4,81%</b>   | 1,42%   | TAK   | TAK  | 1,42%  | TAK   | TAK               |

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

| Wyszczególnienie  | 23            | 24            | 25           | 26            | 27            | 28            | 29                   | 30         |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|------------|
|                   | [1a]          | [2]H[7b]      | [23]H[24]    | [1]           | [10]H[24]     | [26]H[27]     | [4.1]H[4.2]H[5]H[11] | [7a]H[8]   |
| Lp                |               |               |              |               |               |               |                      |            |
| Formuła           |               |               |              |               |               |               |                      |            |
| Wykonanie 2010    | 17 928 224,73 | 16 912 865,00 | 1 015 359,73 | 19 071 994,88 | 18 002 904,90 | 1 069 089,98  | 455 837,59           | 0,00       |
| Wykonanie 2011    | 18 046 288,63 | 17 586 400,13 | 459 888,50   | 19 001 982,61 | 19 630 197,35 | -628 214,74   | 3 439 262,35         | 0,00       |
| Plan 3 kw. 2012   | 19 303 777,00 | 20 021 325,00 | -717 548,00  | 20 212 914,00 | 22 689 314,00 | -2 476 400,00 | 2 750 000,00         | 273 600,00 |
| Wykonanie 2012 1) | 19 500 000,00 | 19 445 500,00 | 54 500,00    | 20 160 000,00 | 21 695 500,00 | -1 535 500,00 | 2 750 000,00         | 273 600,00 |
| 2013              | 19 611 650,00 | 19 592 408,00 | 19 242,00    | 22 556 050,00 | 22 897 450,00 | -341 400,00   | 615 000,00           | 273 600,00 |
| 2014              | 19 740 200,00 | 19 170 000,00 | 570 200,00   | 20 300 000,00 | 20 026 400,00 | 273 600,00    | 0,00                 | 273 600,00 |
| 2015              | 19 750 000,00 | 19 170 000,00 | 580 000,00   | 20 250 000,00 | 19 976 400,00 | 273 600,00    | 0,00                 | 273 600,00 |
| 2016              | 19 800 000,00 | 19 170 000,00 | 630 000,00   | 20 100 000,00 | 19 826 400,00 | 273 600,00    | 0,00                 | 273 600,00 |
| 2017              | 19 800 000,00 | 19 200 000,00 | 600 000,00   | 20 100 000,00 | 19 826 400,00 | 273 600,00    | 0,00                 | 273 600,00 |
| 2018              | 19 850 000,00 | 19 200 000,00 | 650 000,00   | 20 150 000,00 | 19 876 600,00 | 273 400,00    | 0,00                 | 273 400,00 |

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*Zbigniew Zygodło*



## Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXIII/160/2013 Rady Gminy Gubin z dnia 24 stycznia 2013 r.

| Zbiorczo przedsięwzięcia |          |                 |                   |   |                 |                   |  |                 |                   |  |
|--------------------------|----------|-----------------|-------------------|---|-----------------|-------------------|--|-----------------|-------------------|--|
| Rok                      | Zbiorczo |                 |                   | 1) programy, projekty lub zadania (razem) |                 |                   | 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem) |                 |                   | 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące) |
|                          | Razem    | wydatki bieżące | wydatki majątkowe | Razem                                     | wydatki bieżące | wydatki majątkowe | Razem  | wydatki bieżące | wydatki majątkowe |  |
| łączne nakłady finansowe | 0,00     | 0,00            | 0,00              | 0,00                                      | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   |
| limit zobowiązań         | 0,00     | 0,00            | 0,00              | 0,00                                      | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   |
| 2013                     | 0,00     | 0,00            | 0,00              | 0,00                                      | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   |
| 2014                     | 0,00     | 0,00            | 0,00              | 0,00                                      | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   |
| 2015                     | 0,00     | 0,00            | 0,00              | 0,00                                      | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   |
| 2016                     | 0,00     | 0,00            | 0,00              | 0,00                                      | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   |

| Zbiorczo programy, projekty lub zadania |   |                 |                   |  |                 |                   |  |                 |                   |
|---|---|-----------------|-------------------|--|-----------------|-------------------|--|-----------------|-------------------|
| Rok                                     | a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem) |                 |                   | b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem) |                 |                   | c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem) |                 |                   |
|   | Razem   | wydatki bieżące | wydatki majątkowe | Razem  | wydatki bieżące | wydatki majątkowe | Razem  | wydatki bieżące | wydatki majątkowe |
| łączne nakłady finansowe                | 0,00  | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              |
| limit zobowiązań                        | 0,00  | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              |
| 2013                                    | 0,00  | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              |
| 2014                                    | 0,00  | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              |
| 2015                                    | 0,00  | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              |
| 2016                                    | 0,00  | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              | 0,00   | 0,00            | 0,00              |

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*Zbigniew Zygodło*

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

### 1. Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) dla Gminy Gubin została opracowana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 z późn.zm.) - (n.u.f.p). Zgodnie z art. 122 ust. ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych organ stanowiący obowiązany był podjąć uchwałę w sprawie WPF po raz pierwszy nie później, niż uchwałę budżetową na 2011 rok.

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową JST w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy. WPF powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być jednak krótszy, niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, powinna być sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym, że prognoza długu dla Gminy Gubin obejmuje lata 2013-2018 (ostatnia spłata z tytułu zaciągniętego kredytu przypada w roku 2018) – WPF sporządzono również na ten okres.

Podstawowymi miernikami kondycji finansowej Gminy są wartość nadwyżki operacyjnej, oraz jej udział w dochodach. Im wielkości te są większe, w tym lepszej jest ona kondycji finansowej. Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę zobowiązań. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. Dla Gminy Gubin nadwyżki operacyjnej na rok 2013 niestety nie planuje się. Dla lat poprzednich przedstawiała się następująco:

|   | 2008 rok            | 2009 rok              | 2010 rok            | 2011 rok            | Plan III kw. 2012 rok |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Dochody bieżące                             | 16.907.702,43       | 17.296.936,52         | 17.928.224,73       | 18.046.288,63       | 17.303.777,00         |
| Wydatki bieżące                             | 13.941.694,99       | 15.237.250,20         | 16.912.865,00       | 17.586.400,13       | 20.021.325,00         |
| <b>Nadwyżka operacyjna</b>                  | <b>2.966.007,44</b> | <b>2.059.686,32</b>   | <b>1.015.379,73</b> | <b>459.888,50</b>   | <b>- 717.548,00</b>   |
| Wydatki majątkowe                           | 2.712.501,85        | 3.379.588,85          | 1.090.039,90        | 2.043.797,22        | 2.667.989,00          |
| Dochody majątkowe                           | 360.611,53          | 175.498,52            | 1.143.770,15        | 955.693,98          | 909.137,00            |
| Dochody ogółem                              | 17.268.313,96       | 17.472.435,04         | 19.071.994,88       | 19.001.982,61       | 20.212.914,00         |
| Wydatki ogółem                              | 16.654.196,84       | 18.616.839,05         | 18.002.904,90       | 19.630.197,35       | 22.689.314,00         |
| <b>Nadwyżka/deficyt środków finansowych</b> | <b>614.117,12</b>   | <b>- 1.144.404,01</b> | <b>1.069.089,98</b> | <b>- 628.214,74</b> | <b>- 2.476.400,00</b> |

## **2. Zakres przedmiotowy WPF**

Dane zawarte w dokumencie prezentują:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 n.u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu i zostały określone w Załączniku Nr 1 do Uchwały o WPF.

## **3. Założenia do prognozy dochodów i wydatków budżetowych**

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą w/w elementy. Ponadto zgodnie z art. 229 Ustawy wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

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

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
  - dla lat 2014-2018 przyjęto sposób prognozowania poprzez korekty merytoryczne.
- Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwoli na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Ze względu na nietypową, wyjątkowo niekorzystną relację między dochodami, a wydatkami bieżącymi oczywisty sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki (poziom inflacji, poziom PKB) okazał się niemożliwy. W celu obliczenia wielkości zarówno dochodów jak i wydatków budżetowych w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2013 i dla kolejnych lat wielkość tą korygowano dla wszystkich pozycji.

Dla roku 2013 dochody bieżące zaplanowano w oparciu o analizę danych historycznych. Głównym źródłem wzrostu dochodów bieżących jest jedynie wzrost stawek za czynsz mieszkaniowy. Jeśli chodzi o dochody majątkowe zaplanowano na rok 2013 większe dochody z tytułu dotacji i dofinansowań do wydatków majątkowych oraz zwroty z roku poprzedniego.

Wydatki bieżące również zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Do wydatków bieżących zaliczono w szczególności wydatki na wynagrodzenia i pochodne, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jst i jednostek organizacyjnych, planowane kwoty dotacji, świadczenia na rzecz osób fizycznych. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu publicznego jst. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 3.305.042 zł.

Dla lat następnych do wzrostu dochodów z podatku od nieruchomości przyczynią się również planowane na terenie gminy elektrownie wiatrowe. Dochody majątkowe ze

sprzedaży majątku założono w najbliższych latach na poziomie 500.000 zł, a w kolejnych latach na poziomie 300.000 zł. Wpływ tych środków do budżetu nie poprawi co prawda niekorzystnej relacji między dochodami, a wydatkami bieżącymi ale może być przeznaczony na spłatę długu.

Wydatki bieżące na lata następne zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Wydatki majątkowe zaplanowano właściwie tylko na 2013 rok. W następnych latach na wydatki majątkowe Gminy praktycznie nie stać.

#### **4. Obsługa długu publicznego**

Do 2018 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte w roku 2011. Nie planuje się na razie zaciągać nowych zobowiązań. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, środki własne gminy stanowiły główny zasób finansowy. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w latach 2008-2010 choć niezbyt wysoka pozwalała na przeznaczenie pewnych środków własnych na inwestycje. Obecnie relacja między tymi wielkościami nie pozwala nie tylko na finansowanie inwestycji ale nawet na obsługę ewentualnego długu.

#### **5. Przedsięwzięcia**

W osobnym załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zamieszcza się wykaz wieloletnich przedsięwzięć. Wykaz przedsięwzięć zawartych w WPF powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację wykonania przedsięwzięcia lub koordynującą jego wykonanie, okres realizacji i łącznych nakładów finansowych, limit wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań. Przedsięwzięcia obejmują:

- programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Wykaz przedsięwzięć jest ściśle powiązany z częścią ogólną WPF.

Ze względu na brak ustalonych kierunków rozwoju oraz trudną sytuację finansową, dla Gminy Gubin na rok 2013 i lata następne nie określono zadań, które w myśl ustawy o finansach publicznych stanowiłyby przedsięwzięcia. Ponadto na dzień sporządzenia WPF nie przewidziano przedsięwzięć związanych z realizacją projektów w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego, jak również umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. Nie zaplanowano również udzielenia z budżetu gwarancji i poręczeń.

#### **6. Wyniki prognozy dochodów i wydatków budżetowych na lata 2013-2018**

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2013-2018. Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Zgodnie z art. 242 n.u.f.p. nie mając nadwyżki z lat ubiegłych

lub wolnych środków gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczały dochody bieżące. Wzrost wydatków bieżących w latach poprzednich przy utrzymujących się na stałym, niezbyt wysokim poziomie dochodach doprowadził do braku planowanej nadwyżki operacyjnej już w 2011 roku, mimo rezygnacji z niektórych wydatków lub radykalnego zmniejszenia zakresu realizacji zadań Gminy Gubin. Należy zauważyć, że brak nadwyżki operacyjnej narzucił konieczność finansowania realizacji wydatków majątkowych z kredytu, co spowodowało nie tylko konieczność spłaty zobowiązania w latach następnych, ale dalszy wzrost i tak stale rosnących wydatków bieżących w związku z obsługą długu oraz konieczność rezygnacji z wydatków majątkowych w kolejnych latach z powodu braku możliwości zaciągnięcia następnych zobowiązań od 2012 roku.

Z powyższego wynika, że w przypadku nie znalezienia realnego źródła dochodów własnych lub radykalnego ograniczenia poziomu wydatków bieżących, ( co w sytuacji obecnej nie było już możliwe ) Gminy Gubin nie będzie stać na wydatki majątkowe w latach następnych.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Zbigniew Zygodło*