

**Uchwała Nr XLVI/259/2022
Rady Gminy Gubin
z dnia 28 grudnia 2022 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2023 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 tj.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, art. 231 ust. 1 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 tj. ze zm.) Rada Gminy Gubin uchwała co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gubin na lata 2023-2028 obejmującą:

1. prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy oraz prognozę kwoty długu Gminy na lata 2023-2028 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały,
2. wykaz przedsięwzięć stanowiący Załącznik nr 2 do uchwały,
3. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące Załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt. 2,
- 2) do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Gubin i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr XXIII/145/2020 Rady Gminy Gubin z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2021-2024

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLVI/259/2022 Rady Gminy Gubin z dnia 28 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:		
		z tego:							w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Dochoydy ogółem x	24 744 241,08	2 778 820,00	65 651,46	6 508 714,00	8 548 301,18	6 416 150,04	2 878 933,70	426 604,40	323 230,56	101 817,37	
Dochoydy biżące x	27 265 113,66	3 272 504,00	79 573,68	6 826 432,00	9 796 080,03	7 032 202,04	3 549 412,21	258 321,91	156 810,06	101 099,90	
Dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	31 464 552,49	3 782 425,00	67 908,66	8 734 821,00	9 623 883,30	7 421 490,13	3 777 779,73	1 834 024,40	412 457,47	1 421 566,93	
Dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	34 066 943,08	4 055 647,00	57 697,66	8 999 580,00	10 327 315,78	8 024 990,78	4 228 417,25	2 601 711,86	283 345,17	2 318 072,12	
Dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	34 482 342,56	3 669 202,00	82 878,84	8 819 583,00	11 962 140,48	8 227 140,79	4 187 339,25	1 721 397,45	353 581,32	1 367 419,81	
Dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	42 267 702,64	4 060 256,00	140 555,39	9 685 886,00	11 933 808,00	9 507 384,66	4 536 991,33	6 939 812,59	514 750,20	6 422 294,19	
Plan 3 kw. 2022	36 797 621,84	3 726 896,00	99 679,00	9 660 608,00	13 896 637,75	8 596 812,38	4 440 000,00	816 988,71	380 000,00	436 988,71	
Wykonanie 2022	39 736 625,87	6 603 415,00	99 670,00	9 660 608,00	13 707 380,33	8 776 121,71	4 570 000,00	889 621,83	308 000,00	580 910,71	
2023	40 928 347,00	3 602 726,00	151 672,00	9 980 250,00	4 854 631,00	9 565 400,20	4 860 000,00	12 773 667,80	1 190 000,00	11 583 667,80	
2024	35 863 532,32	3 714 410,00	156 373,00	10 000 000,00	5 005 124,00	10 580 000,00	5 150 000,00	6 407 625,32	400 000,00	6 007 625,32	
2025	35 613 834,13	3 829 557,00	161 221,00	10 000 000,00	5 160 282,00	10 680 000,00	5 460 000,00	5 782 774,13	400 000,00	5 382 774,13	
2026	30 536 441,00	3 940 614,00	165 896,00	10 020 000,00	5 309 931,00	10 700 000,00	5 650 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2027	30 929 518,00	4 054 892,00	170 707,00	10 020 000,00	5 463 919,00	10 820 000,00	5 810 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2028	31 365 514,00	4 172 484,00	175 658,00	10 040 000,00	5 622 372,00	10 950 000,00	5 940 000,00	405 000,00	405 000,00	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. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających 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 celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z wykonywaniem budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, 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	Wydanki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydanki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
Wykonanie 2016	24 368 024,56	23 364 315,13	10 414 671,09	0,00	0,00	32 673,37	0,00	0,00	0,00	0,00	983 709,43	983 709,43	64 000,00
Wykonanie 2017	26 038 658,97	24 818 766,05	10 384 040,00	0,00	0,00	21 795,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 892,92	1 219 892,92	28 344,00
Wykonanie 2018	30 901 658,87	26 143 666,46	10 937 409,70	0,00	0,00	7 774,42	6 751,76	0,00	0,00	0,00	4 757 992,41	4 757 992,41	67 500,00
Wykonanie 2019	32 326 019,09	27 923 687,34	11 745 913,20	0,00	0,00	10 539,58	3 213,83	0,00	0,00	0,00	4 402 331,75	4 402 331,75	317 360,00
Wykonanie 2020	33 420 303,73	29 817 113,33	12 213 602,86	0,00	0,00	6 199,02	1 861,28	0,00	0,00	0,00	3 603 190,40	3 603 190,40	433 570,00
Wykonanie 2021	32 553 864,06	30 225 837,89	12 537 258,31	0,00	0,00	4 131,21	1 713,85	0,00	0,00	0,00	2 328 026,17	2 328 026,17	50 000,00
Plan 3 kw. 2022	43 271 000,45	36 356 031,99	14 225 552,77	0,00	0,00	3 889,98	3 664,35	0,00	0,00	0,00	6 914 968,46	6 914 968,46	100 000,00
Wykonanie 2022	41 048 054,35	36 551 076,59	13 678 936,00	0,00	0,00	4 212,88	3 693,88	0,00	0,00	0,00	4 496 977,76	4 496 977,76	100 000,00
2023	47 856 359,00	29 799 996,43	15 180 456,00	0,00	0,00	6 600,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	18 056 362,57	18 056 362,57	0,00
2024	37 967 823,00	29 509 307,00	15 420 000,00	0,00	0,00	27 240,00	27 240,00	0,00	0,00	0,00	8 458 516,00	8 458 516,00	0,00
2025	34 914 860,00	29 854 860,00	15 700 000,00	0,00	0,00	5 200,00	5 200,00	0,00	0,00	0,00	5 060 000,00	5 060 000,00	0,00
2026	31 236 441,00	30 136 441,00	15 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2027	31 537 936,57	30 429 936,57	16 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 108 000,00	1 108 000,00	0,00
2028	31 474 994,00	30 874 994,00	16 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	Przychody budżetu x	4.1	z tego:			w tym:	4.3	w tym:	4.3.1
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4.1.1	4.2				
Wykonanie 2016	376 216,52	0,00	1 413 774,75	1 413 774,75	500 000,00	0,00	93 174,75	0,00	820 600,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 226 454,69	0,00	1 015 391,27	1 015 391,27	0,00	0,00	469 391,27	0,00	547 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	562 893,62	0,00	2 673 528,96	2 673 528,96	704 283,00	0,00	1 695 845,96	0,00	273 400,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 740 923,99	0,00	1 980 531,84	1 980 531,84	412 235,84	0,00	864 013,00	0,00	704 283,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 062 038,83	0,00	4 667 204,22	4 667 204,22	413 172,65	0,00	3 999 663,57	0,00	254 368,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	9 713 838,58	0,00	5 497 436,40	5 497 436,40	372 142,00	0,00	5 061 702,40	0,00	63 592,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-6 473 378,61	0,00	6 536 970,61	6 536 970,61	466 416,00	466 416,00	6 070 554,61	6 006 962,61	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	-1 311 228,48	0,00	1 374 820,48	1 374 820,48	259 056,00	259 056,00	1 115 764,48	1 052 172,48	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	-6 928 012,00	0,00	7 394 428,00	7 394 428,00	207 360,00	207 360,00	6 677 068,00	6 677 068,00	510 000,00	43 584,00	0,00	0,00	
2024	-2 104 290,68	0,00	3 169 090,68	3 169 090,68	2 273 400,00	2 104 290,68	325 690,68	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	698 974,13	698 974,13	509 625,87	509 625,87	0,00	0,00	9 625,87	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	-700 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	-608 418,57	0,00	608 418,57	608 418,57	0,00	0,00	0,00	0,00	608 418,57	0,00	0,00	0,00	
2028	-109 480,00	0,00	109 480,00	109 480,00	0,00	0,00	109 480,00	109 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Linie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		w tym:		
		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 z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	773 600,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	273 400,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	862 150,84	782 655,84	782 655,84	0,00			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	95 388,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	880 702,65	785 314,65	785 314,65	0,00			
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	63 592,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	63 592,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	466 416,00	466 416,00	466 416,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 800,00	1 064 800,00	1 064 800,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 208 600,00	1 208 600,00	1 208 600,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zbiorowiska wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	5.1.1.3	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							6.1	7.1			7.2
		5.1.1.3.1	z tego:			5.1.1.4	5.2	6					
			5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.3.4								
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 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 dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi ^x				
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	617 993,12	69 929,62	933 321,55	1 847 096,30				
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	310 848,78	34 448,78	2 188 025,70	3 204 416,97				
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	713 440,71	3 944,86	3 466 861,63	5 456 107,59				
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	255 193,96	825,96	3 541 543,88	5 109 839,88				
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	575 430,12	3 277,47	2 943 831,78	7 197 863,35				
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	64 148,19	556,19	5 102 062,16	10 227 346,56				
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	466 416,00	0,00	-375 398,86	5 695 155,75				
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	259 056,00	0,00	2 296 127,45	3 411 891,93				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 645 317,23	5 541 750,77				
2024	X	X	X	X	0,00	1 208 600,00	0,00	-53 400,00	842 290,88				
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	-23 800,00	485 825,87				
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	99 581,43	99 581,43				
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	85 520,00	195 000,00				

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

		Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego rok budżetowy ^x	8.4.1
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2016	x	8,18%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2017	x	13,37%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2018	x	19,78%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2019	x	18,14%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	x	16,10%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	x	23,43%	x	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2022	-0,68%	1,04%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2022	10,02%	11,25%	x	x	x	x	x	
2023	-7,03%	-1,93%	14,29%	15,75%	TAK	TAK	TAK	
2024	-0,11%	1,53%	12,85%	14,31%	TAK	TAK	TAK	
2025	-0,08%	x	11,16%	12,61%	TAK	TAK	TAK	
2026	0,00%	x	6,36%	7,89%	TAK	TAK	TAK	
2027	0,00%	x	3,96%	5,49%	TAK	TAK	TAK	
2028	0,00%	0,34%	1,96%	3,49%	TAK	TAK	TAK	

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

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:		
	91	9.1.1	9.1.1.1	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	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły 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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	232 703,08	232 703,08	215 050,60	19 625,55	19 625,55	18 789,47	167 702,05	167 702,05	167 702,05	150 049,19		
Wykonanie 2018	60 975,38	60 975,38	47 714,34	436 167,45	436 167,45	434 793,00	111 787,78	111 787,78	111 787,78	99 989,47		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 073 346,04	1 073 346,04	1 073 346,04	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	112 616,43	112 616,43	9 023,58	200 000,00	200 000,00	200 000,00	112 616,43	112 616,43	112 616,43	9 023,57		
Wykonanie 2021	179 084,50	179 084,50	179 084,50	853 450,00	853 450,00	853 450,00	33 035,60	33 035,60	33 035,60	33 035,60		
Plan 3 kw. 2022	928 367,75	928 367,75	928 367,75	336 839,41	336 539,41	336 539,41	1 149 045,11	1 149 045,11	1 149 045,11	1 074 418,91		
Wykonanie 2022	928 367,75	928 367,75	928 367,75	247 545,41	247 545,41	247 575,41	1 147 017,84	1 147 017,84	1 147 017,84	1 074 183,47		
2023	0,00	0,00	0,00	582 898,00	582 898,00	582 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	1 152 440,00	1 152 440,00	1 152 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	1 208 600,00	1 208 600,00	1 208 600,00	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		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących z tytułu zlikwidacji lub przekształcenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących z tytułu zlikwidacji lub przekształcenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po spłacie 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
	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 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				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 827,92	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	684 684,27	684 684,27	424 153,66	261 350,67	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	725 880,09	725 880,09	379 222,86	965 628,05	839 617,00	49 960,58	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 959 151,88	1 959 151,88	921 129,82	1 754 732,75	1 754 732,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 161 731,70	1 161 731,70	695 970,14	2 253 082,01	2 253 082,01	110 852,68	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	833 710,86	833 710,86	399 681,00	1 743 932,98	1 710 897,38	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 400 018,14	1 400 018,14	802 955,41	3 154 348,83	2 782 158,94	20 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 027 770,27	1 027 770,27	587 709,00	2 819 332,83	2 447 142,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	759 498,17	759 498,17	411 482,00	14 714 893,19	14 714 893,19	50 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 883 282,00	2 883 282,00	2 273 400,00	7 958 466,00	7 958 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	4 274 200,00	4 274 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XLVII/259/2022 Rady Gminy Gubin z dnia 28 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 651 303,21	14 714 893,19	7 958 466,00	4 274 200,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 651 303,21	14 714 893,19	7 958 466,00	4 274 200,00	0,00	0,00
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:				4 049 314,00	563 016,17	2 883 282,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 049 314,00	563 016,17	2 883 282,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Chlebowo wraz z zagospodarowaniem terenu, gmina Gubin - rozwój kulturalny miejscowości	Urząd Gminy Gubin	2020	2023	911 032,00	363 016,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gubin - etap IV - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2022	2024	3 138 282,00	200 000,00	2 883 282,00	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:				24 601 989,21	14 151 877,02	5 075 184,00	4 274 200,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 601 989,21	14 151 877,02	5 075 184,00	4 274 200,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa SUW w m. Węgliny oraz budowa odcinka sieci wodociągowej do m. Mielno, gmina Gubin - usprawnienie zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy Gubin	2021	2023	9 254 520,00	9 245 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Plešno, gmina Gubin - poprawa stanu infrastruktury drogowej gminy	Urząd Gminy Gubin	2020	2023	576 972,65	63 244,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w miejscowości Starosiedle, gmina Gubin - poprawa infrastruktury drogowej gminy	Urząd Gminy Gubin	2022	2023	1 392 697,00	998 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody oraz budowa studni głębinowej w m. Dzikowo - usprawnienie zbiorowego zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy Gubin	2022	2023	359 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 000674F i budowa drogi gminnej nr 000673F w m. Czarnowice - poprawa infrastruktury drogowej gminy	Urząd Gminy Gubin	2022	2023	1 061 423,61	1 010 423,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja SUW w m. Wałowice oraz budowa sieci wodociągowej z SUW do m. Wałowice, Drzeńsk Mały i Drzeńsk Wielki - usprawnienie zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy Gubin	2022	2025	8 221 434,00	422 000,00	3 495 234,00	4 274 200,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w m-ci Kozów i Luboszyce oraz modernizacja SUW w m-ci Sękowice - usprawnienie zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy Gubin	2022	2024	3 151 901,95	1 541 951,95	1 579 950,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	26 947 559,19
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	26 947 559,19
1.1	0,00	3 446 298,17
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	3 446 298,17
1.1.2.1	0,00	363 016,17
1.1.2.2	0,00	3 083 282,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	23 501 261,02
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	23 501 261,02
1.3.2.1	0,00	9 245 520,00
1.3.2.2	0,00	63 244,46
1.3.2.4	0,00	998 697,00
1.3.2.5	0,00	300 000,00
1.3.2.6	0,00	1 010 423,61
1.3.2.7	0,00	8 191 434,00
1.3.2.8	0,00	3 121 901,95

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.9	Rozbudowa budynku remizy OSP - II etap inwestycji - budowa drugiego boksu garażowego na dz. nr 195, położonej w obrębie m. Starosiedle - usprawnienie funkcjonowania jednostki OSP co zapewni bezpieczeństwo mieszkańcom	Urząd Gminy Gubin	2022	2023	564 040,00	570 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	570 040,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromek

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

1. Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej: WPF) sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego (dalej: 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 o finansach publicznych (dalej: u.f.p.). 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.

Podstawą do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin jest projekt uchwały budżetowej na rok 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za rok 2021 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków projektowanych ustaw (ostatnia aktualizacja wytycznych miała miejsce 3.10.2022 r.)

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gubin została przygotowana na lata 2023-2028.

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 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 u.f.p. powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą wyżej wymienione elementy. Ponadto zgodnie z art. 229 u.f.p. 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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2028 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o wskaźniki: średniorocznej inflacji, dynamiki realnej PKB, dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Dane wynikające z wytycznych (uwzględniające ostatnią aktualizację z 3.10.2022 r.) prezentuje tabela:

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Źródło: Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja 3.10.2022 r.)

Przyjęcie powyższych założeń pozwoli na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

4. Dochody

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, wpływy z usług, wpływy z zezwoleń na sprzedaż alkoholu), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

4.1 Dochody bieżące

Dla roku 2023 dochody bieżące zaplanowano na podstawie planowanego wykonania roku 2022 oraz danych historycznych dotyczących roku 2021. Dla lat 2024-2028 posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany wskaźnik.

1) Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych związane są z sytuacją makroekonomiczną w kraju. Dla roku 2023 przyjęto wartości przekazane przez Ministra Finansów. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziału w podatkach centralnych uwzględniono dla lat 2024-2028 wskaźnik dynamiki PKB.

2) Subwencje ogólne i dotacje na zadania bieżące dla roku 2023 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministerstwo Finansów. Dla lat 2024-2028 wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano uwzględniając wskaźnik dynamiki PKB. Założono nieznaczny wzrost dochodów z subwencji ogólnej.

3) Pozostałe dochody bieżące – uwzględniając dotychczasowe ich planowanie – określono na podstawie danych historycznych dokonując ich indeksacji. Uwzględniono ponadto planowane wpływy będące efektem optymalizacji podatkowej w zakresie podatku od towarów. Należy zauważyć, iż ważnym źródłem będą wpływy z tytułu podatku od nieruchomości. Należności z tytułu podatku od nieruchomości na 2023 r. zaplanowano w kwocie 4.860,00,00 zł. W latach 2024-2028 zakłada się wzrost wpływów z tego podatku w związku z planowanym wzrostem stawek podatkowych oraz przyrostem przedmiotów opodatkowania.

4.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe dla roku 2023 w ponad 90% będą stanowiły środki ze źródeł zewnętrznych (m. in. ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, na lata 2014-2020. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **1.190.000,00 zł**. Ich wykonanie będzie możliwe w związku z planowaną sprzedażą gruntów.

Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w 2023 r. w wysokości **11.583.667,80 zł**.

Wiążą się one z uzyskaniem dofinansowania:

- z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji w zakresie zaopatrzenia w wodę, budowę dróg, oraz budowę infrastruktury dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej – w kwocie 10.917.769,80zł;

- Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, na lata 2014-2020 na budowę oraz przebudowę świetlic wiejskich – w kwocie 582.898,00 zł;

- innych - wpłat mieszkańców stanowiących udział własny w inwestycji – 83.000,00 zł;

W roku 2025 planowane dochody majątkowe będą obejmowały:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji w zakresie zaopatrzenia w wodę w kwocie łącznej 4.855.185,32 zł;

- środki Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, na lata 2014-2020 na realizację zadania z zakresu gospodarki ściekowej w kwocie 1.152.440,00 zł;

- dochody ze sprzedaży majątku – 400.000,00 zł;

Dochody majątkowe w 2025 r. będą obejmowały:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji w zakresie zaopatrzenia w wodę w kwocie 4.174.174,13 zł;

środki Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, na lata 2014-2020 w kwocie 1.208.600,00 zł;

- dochody ze sprzedaży majątku – 400.000,00 zł;

W latach 2026-2027 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 400.000,00 zł, zaś w 2028 r. w kwocie 405.000,00zł .

5. Wydatki

Prognozy wartości wydatków dokonano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

5.1 Wydatki bieżące

Wartości prognozowanych wydatków bieżących determinowana jest zakresem wykonywanych zadań oraz planowanymi środkami na ich finansowanie. Wartości planowanych wydatków określono dokonując ich indeksacji. Od 2024 r. planuje się podjęcie działań, które będą miały na celu ograniczenie wydatków.

1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Dla lat kolejnych dokonano ich indeksacji. Koniecznym jednak będzie dokonanie zmian w strukturze zatrudnienia jednostek organizacyjnych.

2) Poręczenia i gwarancje – w okresie prognozy nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

3) Odsetki i dyskonto. Wydatki na obsługę długu (odsetki) dla zobowiązań już zaciągniętych zaplanowano w na podstawie zawartych umów oraz z uwzględnieniem stawki WIBOR. Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia wydatki na zapłatę odsetek zaplanowano dokonując symulacji z zastosowaniem stóp procentowych obowiązujących w momencie przygotowania prognozy.

4) Pozostałe wydatki bieżące. W związku szybszym wzrostem wydatków bieżących niż dochodów od 2024r. planuje się stopniowe ograniczanie wydatków bieżących. Planowane jest podjęcie działań zmierzających do uzyskania oszczędności w zakresie promocji, oświaty, dotacji, wydatków związanych z realizacją zadań (m. in. zakup energii).

5.2. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **18.056.362,57** co stanowi **37.73 %** ogółu planowanych wydatków.

Wydatki majątkowe na lata następne zostały zaplanowane z uwzględnieniem planowanych dochodów oraz możliwością pozyskania dofinansowania. Wydatki majątkowe na inwestycje zaplanowane na rok 2023 wymienione w uzasadnieniu projektu budżetu to:

- 1) wydatki z zakresu zaopatrzenia w wodę na kwotę 11.521.621,95 zł,
- 2) wydatki na budowę i modernizację infrastruktury sanitacyjnej na kwotę 1.900.000,00 zł,
- 3) wydatki na budowę i modernizację dróg na kwotę 2.544.520,68 zł,
- 4) wydatki z zakresu gospodarki nieruchomościami na kwotę 14.682,18 zł,
- 5) wydatki na Ochotnicze Straże Pożarne na kwotę 670.040,00 zł,
- 6) wydatki na termomodernizację budynków szkół podstawowych na kwotę 100.000,00 zł,
- 7) wydatki na termomodernizację budynków, w których funkcjonują Wiejskie Ośrodki Zdrowia na kwotę 320.000,00 zł;

- 8) wydatki na uzupełnienie i modernizację oświetlenia drogowego na kwotę 348.818,05 zł,
- 9) wydatki na modernizację świetlic wiejskich, budowę nowej świetlicy na kwotę 559.498,17 zł,
- 10) wydatki na modernizację miejsca pamięci w kwocie 50.000,00 zł,
- 11) wydatki na budowę placów zabaw na kwotę 27.181,54 zł;

Powyższe wydatki majątkowe obejmują wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego na łączną kwotę **316.798,12 zł**.

W latach 2024-2025 wydatki majątkowe będą związane przede wszystkim z realizacją zadań w zakresie budowy i modernizacji infrastruktury wodociągowej, infrastruktury ściekowej. Ich realizację ułatwi finansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, na lata 2014-2020, Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych. W latach 2024-2027 planuje się również realizację zadań służących poprawie efektywności energetycznej.

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 6 928.012,00 zł. Jego pokrycie planuje się z:

1. pożyczki na wyprzedzające finansowanie – 207 360,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 524.810,27 zł;
3. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu 152.257,73 zł;
4. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu – 43 584,00 zł;

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2024, 2026, 2027, 2028.

7. Przychody

Przychody roku 2023 r. zaplanowano w kwocie 7.394.428,00 zł. Przychody obejmują:

- nadwyżkę z lat ubiegłych - 6.524.810,27 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 152.257,73 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. (ujęto otrzymane w 2022 r. dodatkowe dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 510.000,00 zł;
- pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie w ramach działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadania „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Chlebowo wraz z zagospodarowaniem terenu” - 207.360,00 zł;

W roku 2024 planowane przychody będą obejmowały: nadwyżkę z lat ubiegłych, wolne środki (otrzymane w 2022 r. dodatkowe dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)) oraz planowaną do zaciągnięcia pożyczkę na wyprzedzające finansowanie (z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2.273.400,00 zł (na realizację zadania „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – etap IV”). Pożyczkę planuje się zaciągnąć w dwóch transzach).

W latach 2026-2027 przychody będą obejmowały nadwyżkę z lat ubiegłych, wolne środki (otrzymane w 2022 r. dodatkowe dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)).

8. Rozchody

W okresie prognozowania planuje się rozchody budżetowe:

- w roku 2023 - 466.416,00 zł – spłata pożyczki wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej;
- w roku 2024 – 1.064.800,00 zł - spłata I transzy planowanej do zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej;
- w roku 2025 – 1.208.600,00 zł - spłata II transzy planowanej do zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej

Wskazana w roku 2023 spłata pożyczki będzie podlegała - zgodnie z art. 243 ust. 3 u.f.p. - wyłączeniu z limitu spłat zobowiązań. Planowane w latach 2024-2025. spłaty pożyczki również będą podlegały - zgodnie z art. 243 ust. 3 u.f.p. - wyłączeniu z limitu spłat zobowiązań.

9. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia będzie wynosiła 259.056,00 zł . Na koniec 2023 r. finanse Gminy nie będą obciążone długiem.

10. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na rok 2023 zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie **-1 645 317,23 zł** . Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W związku z powyższym Gmina Gubin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 u.f.p.

W latach 2024-2025 będą podejmowane działania mające na celu równoważenie wydatków bieżących dochodami bieżącymi. (tabela 2)

Tabela 2. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gubin

Rok	Dochody bieżące (zł)	Wydatki bieżące (zł)	Wynik budżetu bieżącego (zł)	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki (zł)
2024	29 455 907,00	29 509 307,00	-53 400,00	842 290,68
2025	29 831 060,00	29 854 860,00	-23 800,00	485 825,87
2026	30 136 441,00	30 136 441,00	0,00	0,00
2027	30 529 518,00	30 429 936,57	99 581,43	99 581,43
2028	30 960 514,00	30 874 994,00	85 520,00	195 000,00

Źródło: opracowanie własne

11. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 u.f.p. w okresie prognozy Gminy Gubin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 u.f.p.

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) (kol.8.1)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) (kol.8.3)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) (kol.8.3.1)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,00%	14,29%*	TAK	15,75%*	TAK
2024	0,00%	12,85%*	TAK	14,31%*	TAK
2025	0,00%	11,16%*	TAK	12,61%*	TAK
2026	0,00%	6,36%	TAK	7,89%	TAK
2027	0,00%	3,96%	TAK	5,49%	TAK
2028	0,00%	1,96%	TAK	3,49%	TAK

*ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 została obliczona według średniej 7-letniej

Źródło: opracowanie własne

Dane ujęte w tabeli wskazują, że w latach 2023-2028 Gmina Gubin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.f.p.

12. Przedsięwzięcia

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.

Dla Gminy Gubin na rok 2023 określono następujące zadania, które w myśl ustawy o finansach publicznych stanowiąby przedsięwzięcia:

- 1) „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Chlebowo wraz z zagospodarowaniem terenu”;
- 2) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gubin – etap IV”;
- 3) „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody (dalej: SUW) w miejscowości Węgliny oraz budowę odcinka sieci wodociągowej do miejscowości Mielno”;
- 4) „Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Pleśno”.
- 5) „Budowa drogi gminnej w miejscowości Starosiedle”
- 6) „Modernizacja SUW oraz budowa studni głębinowej w m. Dzikowo”;
- 7) „Przebudowa drogi gminnej nr 000647F i budowa drogi gminnej nr 000637F w m. Czarnowice”;
- 8) „Modernizacja SUW w m. Wałowice oraz budowa sieci wodociągowej z SUW do m. Wałowice, Drzeńsk Mały i Drzeńsk Wielki”;
- 9) „Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w m-ci Kozów i Luboszyce oraz modernizacja SUW w m. Sękowice”;
- 10) „Rozbudowa budynku remizy OSP – II etap inwestycji - budowa drugiego boks garażowego na dz. nr 195, położonej w obrębie m. Starosiedle”;

Na dzień sporządzenia WPF nie przewidziano przedsięwzięć związanych z realizacją projektów w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.

13. Wyniki prognozy dochodów i wydatków budżetowych na lata 2023-2028

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów Gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Zgodnie z art. 242 u.f.p. nie mając nadwyżki z lat ubiegłych lub niewykorzystanych środków pozostających na rachunku budżetu Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczały dochody bieżące. Dla roku 2023 na etapie planowania nadwyżka operacyjna ma wartość ujemną 1.645.317,23 zł. Nadwyżka z lat ubiegłych oraz wolne środki pozwoliły na zbilansowanie budżetu. W celu utrzymania korzystnej relacji dochodów i wydatków bieżących koniecznym będzie kontynuowanie działań zmierzających do ograniczania wydatków bieżących oraz optymalizacji dochodów (z podatków lokalnych, pozostałych opłat, innych). Jak wskazuje prognoza wpływy z subwencji i udziałów z podatkach dochodowych nie pozwolą na zapewnienie wystarczających wartości dochodów bieżących.

Prognoza dochodów majątkowych pochodzących ze sprzedaży mienia nie będą wystarczającymi na finansowanie zadań inwestycyjnych. Ich realizacja możliwa będzie przy dofinansowaniu środkami ze źródeł zewnętrznych (środkami europejskimi, funduszami krajowymi). Przy realizacji inwestycji z udziałem środków zewnętrznych ważnym jest jednak zabezpieczenie ze strony jednostki samorządu wkładu własnego, który będzie musiał być pokrywany/uzupełniany – z powodu niedostatecznych dochodów własnych – kredytami, pożyczkami.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromek