

Uchwała Nr XIII/78/2019
Rady Gminy Gubin
z dnia 30 grudnia 2019 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2019-2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jt. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 tj. ze zm.) Rada Gminy Gubin uchwała co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr XXII/146/2016 Rady Gminy Gubin z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2017-2020 zmienionej Uchwałą Nr XXX/187/2017 Rady Gminy Gubin z dnia 28 września 2017 r., Uchwałą Nr XXXIII/202/2017 Rady Gminy Gubin z dnia 28 grudnia 2017 r., Uchwałą Nr XXXVI/234/2018 Rady Gminy Gubin z dnia 28 maja 2018 r., Uchwałą Nr XXXVI/257/2018 z dnia 29 sierpnia 2018 r., Uchwałą Nr III/9/8/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. Uchwałą Nr VII/56/2019 z dnia 26 czerwca 2019 r., Uchwałą Nr XII/77/2019 z dnia 29 listopada 2019 r. oraz Uchwałą Nr XIII/87/2019 z 30 grudnia 2019 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) Tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2020-2023”

2) § 1 uchwały otrzymuje brzmienie:

Uchwała się Wieloletnia Prognozę Finansową Gminy Gubin na lata 2020-2023 – obejmującą:

1. prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy oraz prognozę kwoty długu Gminy na lata 2020-2023 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.
- 3) Załącznik Nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
- 4) Załącznik Nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- 5) Przyjmuje się objaśnienia do zmian stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Włodzisław Gromek

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyjątkowo zobowiązania 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 – kredyt 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 umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 w tym:				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
Wykonanie 2017	273 600,00	34 055,88	1 063,50	32 992,38	x	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	273 400,00	33 503,92	511,54	32 992,38	x	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	892 151,00	9 157,71	5 212,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	862 150,84	9 157,71	5 212,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	95 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	95 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	63 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o srobiekniu relacji okresowej w art. 243 ustawy, zostana automatycznie wygenerowane przez aplikacje wskazana przez Ministra Finansow, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyduzzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieszczać w oblatelniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieszczać w oblatelniej prognozy finansowej

PRZEWODNICZĄCY RADY
Waldemar Gromek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XIII/78/2019 Rady Gminy Gubin z dnia 30 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2				
Docho	Docho	docho	z sub	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu
Wykonanie 2017	27 265 113,66	27 006 791,75	3 272 504,00	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			
Wykonanie 2018	31 464 552,49	29 630 528,09	3 782 425,00	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			
Plan 3 kw. 2019	32 015 341,83	29 131 145,64	4 017 682,00	8 999 580,00	8 478 788,07	7 550 095,57	4 005 830,00	2 884 196,19	420 000,00	2 464 196,19			
Wykonanie 2019	31 213 340,82	29 086 050,00	4 017 682,00	8 999 580,00	8 478 788,00	7 508 000,00	4 155 000,00	2 127 290,82	360 000,00	1 767 770,82			
2020	33 591 687,68	31 634 940,00	3 778 088,00	8 840 132,00	11 566 020,00	7 375 700,00	3 856 100,00	1 956 747,68	390 000,00	1 566 747,68			
2021	33 688 758,76	32 255 839,76	3 900 000,00	8 950 000,00	11 550 000,00	7 770 839,76	4 150 000,00	1 432 919,00	410 000,00	1 022 919,00			
2022	32 865 000,00	32 445 000,00	3 980 000,00	8 980 000,00	11 550 000,00	7 850 000,00	4 220 000,00	420 000,00	420 000,00	0,00			
2023	32 875 000,00	32 475 000,00	4 020 000,00	8 980 000,00	11 500 000,00	7 890 000,00	4 190 000,00	400 000,00	400 000,00	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. 869, 1622 i 1649), 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 wykazujących 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 ze szczególnymi zasadami wykonywania 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromek

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:						w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1		
					2.1.2.1	2.1.3				2.1.3.1	2.1.3.2
	Wydatki ogółem x		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x	Investycje 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
Wykonanie 2017	26 038 658,97	24 818 766,05	10 384 040,00	0,00	0,00	21 795,27	21 792,27	0,00	1 219 892,92	1 219 892,92	38 344,00
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	4 757 992,41	4 757 992,41	67 500,00
Plan 3 kw. 2019	32 894 439,83	27 581 226,19	12 573 949,88	0,00	0,00	20 200,00	2 400,00	0,00	5 313 213,64	5 313 213,64	339 676,75
Wykonanie 2019	31 329 290,00	27 105 000,00	12 553 940,00	0,00	0,00	8 730,00	2 500,00	0,00	4 224 290,00	3 904 290,00	320 000,00
2020	36 405 182,68	32 210 810,25	13 536 220,00	0,00	0,00	23 000,00	1 000,00	0,00	4 194 372,43	4 194 372,43	100 643,54
2021	33 003 117,76	30 939 000,00	12 830 000,00	0,00	0,00	13 800,00	0,00	0,00	2 064 117,76	0,00	0,00
2022	32 793 408,00	31 022 000,00	12 830 000,00	0,00	0,00	2 700,00	0,00	0,00	1 771 408,00	0,00	0,00
2023	32 676 370,00	31 086 370,00	12 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 000,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromek

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:			
					3.1	4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1	4.3
LP	3											
Wykonanie 2017	1 226 454,69	0,00	1 016 391,27	0,00	0,00	0,00	0,00	469 391,27	0,00	547 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	562 893,62	0,00	2 673 528,96	704 283,00	0,00	0,00	0,00	1 695 845,96	0,00	273 400,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	-879 098,00	0,00	2 475 532,00	907 236,00	0,00	495 000,00	0,00	864 013,00	384 098,00	704 283,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-115 949,18	0,00	1 980 531,84	412 235,84	0,00	0,00	0,00	864 013,00	115 949,18	704 283,00	0,00	0,00
2020	-2 813 495,00	0,00	2 938 883,00	1 544 883,00	1 544 883,00	0,00	0,00	1 394 000,00	1 268 612,00	0,00	0,00	0,00
2021	685 641,00	685 641,00	630 666,00	362 666,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	71 592,00	71 592,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	198 630,00	198 630,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromisk

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x	5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				w tym:		
							na pokrycie deficytu budżetu x	4.5.1	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
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	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	892 151,00	892 151,00	782 656,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	862 150,84	862 150,84	782 655,84	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	125 388,00	125 388,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 316 307,00	1 316 307,00	818 919,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	471 592,00	471 592,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	248 630,00	248 630,00	0,00	0,00	

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromek

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy			z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Kwota długu ^x	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	X	X	X	X			X	310 848,78	37 448,78	2 188 025,70	3 204 416,97	
Wykonanie 2018	X	X	X	X			X	713 440,71	3 944,86	3 486 861,63	5 456 107,59	
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X			X	719 368,00	0,00	1 549 919,45	3 118 215,45	
Wykonanie 2019	X	X	X	X			X	254 368,00	0,00	1 981 050,00	3 549 346,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	1 673 863,00	0,00	-575 870,25	818 129,75	
2021	X	X	X	X			X	720 222,00	0,00	1 316 839,76	1 584 839,76	
2022	X	X	X	X			X	248 630,00	0,00	1 423 000,00	1 823 000,00	
2023	X	X	X	X			X	0,00	0,00	1 388 630,00	1 438 630,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Włodzisław Gromek

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4		
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku				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 związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	
Współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x								
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x								
	0,00%	X	13,25%	X	X	X	X	
	0,00%	X	19,74%	X	X	X	X	
	0,00%	7,60%	9,54%	X	X	X	X	
	0,00%	9,66%	11,36%	X	X	X	X	
2020	0,73%	-2,75%	-0,93%	14,18%	14,78%	TAK	TAK	
2021	2,47%	6,43%	8,34%	9,45%	10,06%	TAK	TAK	
2022	2,27%	6,82%	8,82%	5,65%	6,26%	TAK	TAK	
2023	1,19%	6,62%	8,53%	5,41%	5,41%	TAK	TAK	

PRZESODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromek

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	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	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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2017	232 703,08	232 703,08	19 625,55	19 625,55	18 789,47	167 702,05	167 702,05	150 049,19		
Wykonanie 2018	60 975,38	60 975,38	436 167,45	436 167,45	434 793,00	111 787,82	111 787,78	99 989,47		
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	1 602 154,42	1 602 154,42	1 602 154,42	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	1 273 946,04	1 273 946,04	1 602 154,42	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	298 608,68	298 608,68	298 608,68	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	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		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i 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	10.1				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	684 684,27	684 684,27	424 153,66	261 350,67	240 350,67	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	126 011,05	839 617,00	49 960,58	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 348 650,87	2 348 650,87	1 231 734,42	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 970 663,04	928 242,84	928 242,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 261 701,38	1 261 701,38	748 861,68	2 600 184,38	0,00	2 600 184,38	70 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	725 634,76	0,00	0,00	725 634,76	0,00	725 634,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Waldemar Gromek

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XIII/78/2019 Rady Gminy Gubin z dnia 30 grudnia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 460 581,34	2 600 184,38	725 634,76	0,00	0,00	3 325 819,14
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 460 581,34	2 600 184,38	725 634,76	0,00	0,00	3 325 819,14
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 113 598,34	1 261 701,38	725 634,76	0,00	0,00	1 987 336,14
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 113 598,34	1 261 701,38	725 634,76	0,00	0,00	1 987 336,14
1.1.2.1	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej - Usprawnienie pracy urzędu	Urząd Gminy Gubin	2017	2020	351 818,24	351 818,24	0,00	0,00	0,00	351 818,24
1.1.2.2	Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w m. Stargard Gubiński, gmina Gubin - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2019	2020	46 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2.3	Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Jaromirowice, gmina Gubin - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2019	2020	47 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2.4	Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Kozów, gmina Gubin - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2019	2020	43 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.1.2.5	Budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gubin - etap III - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2019	2021	1 625 780,10	793 883,14	725 634,76	0,00	0,00	1 519 517,90
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				1 346 983,00	1 338 483,00	0,00	0,00	0,00	1 338 483,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 346 983,00	1 338 483,00	0,00	0,00	0,00	1 338 483,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jazów, Gmina Gubin - poprawa stanu infrastruktury drogowej gminy	Urząd Gminy Gubin	2019	2020	1 346 983,00	1 338 483,00	0,00	0,00	0,00	1 338 483,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Gromek

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

1. Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej: WPF) dla Gminy Gubin została opracowana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - (dalej: 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, prognoza długu dla Gminy Gubin obejmuje lata 2020-2023 (spłata rat z tytułu planowanych do zaciągnięcia pożyczek przypada na rok 2023) a również WPF sporządzono na lata 2020-2023.

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 planowana wartość nadwyżki operacyjnej na rok 2020 ma wartość ujemną (- 569.665,82 zł) . Dla lat poprzednich przedstawiała się następująco:

	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	Plan III kw. 2019 roku
Dochody bieżące	20.675.216,14	24.317.636,88	27.006.791,75	29.630.528,09	29.131.145,64
Wydatki bieżące	20.678.099,50	23.384.315,13	24.818.766,05	26.143.666,46	27.581.226,10
Nadwyżka operacyjna	-2.883,36	933.321,55	2.188.025,70	3.486.861,63	1.549.919,45
Wydatki majątkowe	896.912,65	983.709,43	1.219.892,92	4.757.992,11	5.313.213,64
Dochody majątkowe	918.822,78	426.604,40	258.321,91	1.834.024,40	2.884.196,19
Dochody ogółem	21.594.038,92	24.744.241,08	27.265.113,66	31.464.552,49	32.015.341,83
Wydatki ogółem	21.575.012,15	24.368.024,56	26.038.658,97	30.901.658,87	32.894.439,83
Nadwyżka/ deficyt środków finansowych	19.026,77	376.216,52	1.617.454,69	562.893,62	-879.098,00

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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą wyżej wymienione 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 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2021-2023 przyjęto sposób prognozowania poprzez korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwoli na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Ze względu na wyjątkowo niekorzystną relację między dochodami a wydatkami bieżącymi sposób prognozowania poprzez indeksację o wskaźniki (poziom inflacji) okazał się niemożliwym. 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 2020 i dla kolejnych lat wielkość tą korygowano dla wszystkich pozycji.

Dla roku 2020 dochody bieżące zaplanowano w oparciu o analizę danych historycznych. Wpływ na ich wysokość będą miały kwoty dotacji, subwencji oraz planowanych dochodów podatkowych. Jeśli chodzi o dochody majątkowe zaplanowano na rok 2020 dochody z tytułu dotacji i dofinansowań do wydatków majątkowych w związku z zawartymi już umowami oraz danymi historycznymi dla dochodów ze sprzedaży majątku..

Wydatki bieżące również zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne dotyczące przede wszystkim roku 2019 w związku z podjętymi decyzjami na szczeblu rządowym, które miały wpływ na znaczny wzrost w zakresie wynagrodzeń (w oświacie). 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 4.194.372,43 zł co stanowi 11.52 % ogółu planowanych wydatków.

Dla lat następnych do wzrostu dochodów bieżących przyczynią się dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przede wszystkim jednak wzrost stawek podatkowych. Głównie podatku od nieruchomości. Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku w związku z przeznaczeniem i przygotowaniem do sprzedaży większej ilości nieruchomości, zwłaszcza gruntów rolnych zaplanowano w roku 2020 na poziomie 390.000 zł, w kolejnych latach na poziomie 400.000 - 420.000 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 majątkowe na lata następne zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Wydatki majątkowe na inwestycje zaplanowane właściwie tylko na 2020 rok. Będą to wymienione w uzasadnieniu projektu budżetu:

- 1) wydatki z zakresu zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków na kwotę 1.577.862,18 zł,
- 2) wydatki na drogi na kwotę 1.819.081,31 zł,

- 3) wydatki z zakresu gospodarki nieruchomościami na kwotę 17.795,23 zł,
- 4) wydatki z zakresu działalności usługowej na kwotę 78.000,00 zł,
- 5) wydatki na wyposażenie Urzędu Gminy na kwotę 391.818,24 zł,
- 6) wydatki na OSP na kwotę 70.000,00 zł,
- 7) wydatki na uzupełnienie i modernizację oświetlenia drogowego na kwotę 127.570,05zł,
- 8) wydatki na modernizację świetlic wiejskich na kwotę 51.000,00 zł,
- 9) wydatki na budowę i wyposażenie placów zabaw na kwotę 61.245,42zł.

Powyższe wydatki majątkowe obejmują wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 362.413,78 zł.

4. Obsługa długu publicznego

W związku z realizacją zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury wodociągowej w 2018 r. zaciągnięto pożyczkę w wysokości 333.863 zł. Spłata długu zaplanowana została na lata 2019-2022. Realizację programu na budowę przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków - etap III oraz budowę oczyszczalni przy budynkach gminnych planuje się sfinansować pożyczką na wyprzedające finansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w łącznej wysokości 812.919,00 zł. W 2020 r. na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków planuje się zaciągnięcie pożyczki w kwocie 450.253,00 zł, zaś w 2021 r. 362.666,00 zł. Spłatę zobowiązania planuje się w 2021 r. w momencie wpływu dotacji. Ponadto w związku planowaną budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Grabice w ramach programu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska planuje się zaciągnięcie pożyczki na dofinansowanie zadania w kwocie 494.630,00 zł. Spłata pożyczki zostanie rozłożona na lata 2021-2023.

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 sytuację finansową, dla Gminy Gubin na rok 2020 określono sześć zadań, które w myśl ustawy o finansach publicznych stanowiłyby przedsięwzięcia:

- 1) „Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej”;
- 2) „Budowa biologicznych przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gubin-etap III, gmina Gubin”;
- 3) „Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Jaromirowice, gmina Gubin”;
- 4) Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Stargard Gubiński, gmina Gubin
- 5) Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Kozów, gmina Gubin
- 4) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jazów, Gmina Gubin”

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. Nie zaplanowano również udzielenia z budżetu gwarancji i poręczeń.

6. Wyniki prognozy dochodów i wydatków budżetowych na lata 2020-2023

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2020-2023. 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 wolnych środków gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczały dochody bieżące. Dla roku 2020 korzystną okazała się działania lat poprzednich.. Nagły wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia spowodowany wzrostem plac w obszarze oświaty, których finansowanie zostało przerzucone "na barki" samorządu przyczynił się do ujemnego wyniku nadwyżki operacyjnej. Uchwalenie budżetu możliwe było dzięki nadwyżce z lat ubiegłych. Podobne obciążenia w latach przyszłych mogą spowodować, iż budżet nie zostanie uchwalony. Sytuację może nieznacznie poprawić poziom wpływów z podatków i opłat lokalnych, czy też sprzedaż mienia . Niezbędnym stanie się ograniczanie wydatków bieżących związanych z utrzymaniem infrastruktury gminnej (co wpłynie na realizację zadań Gminy), ograniczanie wydatków na wynagrodzenia determinowane redukcją zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych (placówkach oświatowych), a nawet ich przekształcaniem czy też – w najbardziej „czarnym scenariuszu” - likwidacją.

Mając na uwadze powyższe należy stwierdzić, iż w przypadku nie znalezienia realnego źródła dochodów lub radykalnego ograniczenia poziomu wydatków bieżących Gminy Gubin nie będzie stać na wydatki majątkowe w latach kolejnych, na prawidłowe realizowanie bieżącego budżetu oraz uchwalenie budżetu na rok 2021.

PRZEWODNICĄCY RADY

Waldemar Gromek