

**Uchwała Nr III/9/2018  
Rady Gminy Gubiny  
z dnia 28 grudnia 2018 r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubiny na lata 2017-2020**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jt. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 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 2017 r. poz. 2077 tj. ze zm.) Rada Gminy Gubiny uchwala co następuje:

**§ 1**

W Uchwale Nr XXII/146/2016 Rady Gminy Gubiny z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubiny na lata 2017-2020 zmienionej Uchwałą Nr XXX/187/2017 Rady Gminy Gubiny z dnia 28 września 2017 r., Uchwałą Nr XXXIII/202/2017 Rady Gminy Gubiny z dnia 28 grudnia 2017 r., Uchwałą Nr XXXVI/234/2018 Rady Gminy Gubiny z dnia 28 maja 2018 r. oraz Uchwałą Nr XXXVI/257/2018 z dnia 29 sierpnia 2018 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) Tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubiny na lata 2019-2022”

2) § 1 uchwały otrzymuje brzmienie:

Uchwala się Wieloletnia Prognozę Finansową Gminy Gubiny na lata 2019-2022 – obejmującą:

1. prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy oraz prognozę kwoty długu Gminy na lata 2019-2022 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 2019 r.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

**Waldemar Gromek**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr III/9/2018 Rady Gminy Gubin z dnia 28 grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	Dochoady bieżące x	z tego:										w tym:
			w tym:										
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Wykonanie 2016	24 744 241,08	24 317 636,68	2 778 820,00	4 856 994,93	3 508 000,00	6 508 714,00	8 548 301,18	426 604,40	323 230,66	101 817,37			
Wykonanie 2017	27 265 113,66	27 006 791,75	3 272 504,00	5 404 610,59	3 549 412,21	6 826 432,00	9 796 080,03	258 321,91	156 810,06	101 089,90			
Plan 3 kw. 2018	31 060 899,31	28 502 264,86	3 556 421,00	5 658 300,00	3 508 000,00	8 734 821,00	9 050 109,86	2 558 634,45	415 060,00	2 143 574,45			
2019	30 817 942,63	28 041 960,65	4 017 662,00	5 929 630,00	4 005 830,00	8 879 908,00	7 559 940,00	2 775 981,98	420 000,00	2 365 981,98			
2020	28 320 000,00	27 960 000,00	3 550 000,00	5 860 000,00	3 900 000,00	8 725 000,00	8 250 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00			
2021	28 423 388,00	28 123 388,00	3 600 000,00	5 953 388,00	3 950 000,00	8 745 000,00	8 250 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			
2022	28 540 000,00	28 240 000,00	3 600 000,00	5 970 000,00	3 990 000,00	8 745 000,00	8 350 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			

1) Wzrost może być skorygowany także w ujęciu porównawczym, w którym poszczególne przychody są porównywane w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 865 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji skrajnego okresu prognozowania finansowego wzięte zostały do lat wykazałych poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	Wydatki ogółem x	z tego:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
			Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:		
								odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:
			2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	24 368 024,56		23 384 315,13	0,00	0,00	0,00	32 673,37	32 673,37	0,00	983 709,43
Wykonanie 2017	26 038 658,97		24 818 766,05	0,00	0,00	0,00	21 795,27	21 795,27	0,00	1 219 892,92
Plan 3 kw. 2018	33 698 805,31		27 759 637,92	0,00	0,00	0,00	27 406,60	27 406,60	0,00	5 939 167,39
2019	31 317 040,63		26 743 121,89	0,00	0,00	x	20 000,00	19 400,00	0,00	4 573 918,74
2020	28 044 612,00		26 700 000,00	0,00	0,00	x	22 900,00	22 900,00	0,00	1 344 612,00
2021	28 148 000,00		26 750 000,00	0,00	0,00	x	13 800,00	13 800,00	0,00	1 398 000,00
2022	28 371 408,00		26 800 000,00	0,00	0,00	x	2 700,00	2 700,00	0,00	1 571 408,00

4) W pozycji wykazują się kwoty dla lat budżetowych 2015-2018.





Lp	5	z tego:						6	7	8.1	8.2	
		w tym:										
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			z tego:						inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3						
Rozchody budżetu x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Kwota długu x		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7) a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7) a wydatkami bieżącymi		
Wykonanie 2016	773 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617 953,12	0,00	933 321,55	1 847 096,30		
Wykonanie 2017	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 848,78	0,00	2 188 026,70	3 204 416,97		
Plan 3 kw. 2018	388 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 227,86	0,00	742 626,94	1 925 812,94		
2019	892 151,00	782 656,00	782 656,00	0,00	0,00	0,00	755 891,48	0,00	1 298 838,76	1 782 851,76		
2020	275 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 322,32	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00		
2021	275 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 753,16	0,00	1 373 388,00	1 373 388,00		
2022	168 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00		

5) W pozycji wyłączone są w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wpływów obciążających przychodowych.

7) Skorygowanie o środki odesłane w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustosunkowany do wskaźnika jednorocznego <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> )	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie									
Lo	6.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	5,08%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	1,08%	1,08%	0,00	1,08%	6,60%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	1,34%	1,34%	0,00	1,34%	3,73%	X	X	X	X
2019	2,96%	0,41%	0,00	0,41%	5,58%	5,80%	6,22%	TAK	TAK
2020	1,05%	1,05%	0,00	1,05%	5,72%	5,97%	6,39%	TAK	TAK
2021	1,02%	1,02%	0,00	1,02%	5,89%	5,01%	5,43%	TAK	TAK
2022	0,60%	0,60%	0,00	0,60%	6,10%	5,73%	5,73%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych; liczylicznie wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowane nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		10	10.1	z tego:		11.3	11.4	11.5	11.6		
				Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (11)					Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące
Lp				11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	10 414 671,09	3 614 812,56	0,00	0,00	0,00	432 219,12	314 042,07	74 000,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	10 409 321,49	3 370 876,68	261 350,67	240 350,67	21 000,00	863 466,36	318 082,56	38 344,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	12 060 137,35	4 401 791,07	1 303 644,19	126 011,05	1 177 633,14	2 331 420,37	3 536 056,64	71 688,38
2019	0,00	0,00	0,00	12 488 233,23	4 448 820,55	1 881 471,63	0,00	1 881 471,63	2 390 307,87	2 180 435,12	3 175,75
2020	275 388,00	275 388,00	275 388,00	11 800 000,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2021	275 388,00	275 388,00	275 388,00	12 000 000,00	4 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00
2022	168 592,00	168 592,00	168 592,00	12 000 000,00	4 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 408,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymogi określone w objaśnieniach do ewentualnej prognozy finansowej.

11) W pozycji 10.1 kwota wydatków w ramach zadań własnych jednostki samorządu terytorialnego w dziedzinie 75p - Administracja publiczna w rozrachunkach weryfikacji dla organów urzędów, jednostki samorządu terytorialnego.

12) Wydatki inwestycyjne w wartości inwestycji rozpoczętych od najmniejszej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazują się wartości nowych inwestycji, które stanowią się rozpoczęcie w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
Wyszczególnienie	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.3		12.3.2		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12,3	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z wyłączone z zawartych umów środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12,3.1	12,3.2
Łącznie													
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	0,00
Wykonanie 2017	232 703,08	215 050,60	215 050,60	215 050,60	19 625,55	18 789,47	18 789,47	18 789,47	167 702,05	167 702,05	150 049,19	167 702,05	167 702,05
Plan 3 kw. 2018	50 975,38	47 723,97	47 723,97	47 723,97	702 174,83	700 800,38	700 800,38	700 800,38	126 011,05	126 011,05	113 037,97	126 011,05	126 011,05
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602 154,58	1 602 154,58	1 402 154,58	1 402 154,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazują nie wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Lp.	Wyszczególnienie		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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 realizację programu, projektu lub zadania finansowane z zawartych umów z podmiotami dysponującymymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7	12.7.1		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	684 694,28	424 153,66	424 153,66	278 183,09	278 183,09	278 183,09	278 183,09	278 183,09	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 067 114,74	678 342,19	1 067 114,74	401 745,63	14 347,53	401 745,63	0,00	14 347,53	0,00	0,00
2019	1 881 471,63	1 881 471,63	1 031 734,58	846 561,30	846 561,30	0,00	0,00	0,00	412 236,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	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	0,00	0,00

15) Prace program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynajmniej dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, udala się po odliczeniu zyskownego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.







# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr III/9/2018 Rady Gminy Gubin z dnia 28 grudnia 2018 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 831 198,23	1 881 471,63	0,00	0,00	0,00	2 004 638,23
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 831 198,23	1 881 471,63	0,00	0,00	0,00	2 004 638,23
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:				2 831 198,23	1 881 471,63	0,00	0,00	0,00	2 004 638,23
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 831 198,23	1 881 471,63	0,00	0,00	0,00	2 004 638,23
1.1.2.1	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej - Usprawnienie pracy urzędu	Urząd Gminy Gubin	2017	2019	343 754,08	343 754,08	0,00	0,00	0,00	343 754,08
1.1.2.2	Budowa biologicznych lokalnych oczyszczalni ścieków w miejscowości Starosiedle,gmina Gubin - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2017	2019	100 888,65	100 888,65	0,00	0,00	0,00	100 888,65
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Kujawa, gmina Gubin - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2017	2019	620 755,50	620 755,50	0,00	0,00	0,00	620 755,50
1.1.2.4	Budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gubin - etap II - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2017	2019	1 765 800,00	816 073,40	0,00	0,00	0,00	938 240,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
  
**Waldemar Gromek**



## 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 - (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 2019-2022 (spłata rat z tytułu zaciągniętych pożyczek przypada na rok 2022) a również WPF sporządzono na lata 2019-2022.

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 2019 wynosi **1.298.838,76 zł**. Dla lat poprzednich przedstawiała się następująco:

	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	Plan III kw. roku 2018
Dochody bieżące	23.344.591,00	20.675.216,14	24.317.636,88	27.006.791,75	28.502.264,86
Wydatki bieżące	22.206.988,27	20.678.099,50	23.384.315,13	24.818.766,05	27.759.637,92
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>1.137.602,73</b>	<b>-2.883,36</b>	<b>933.321,55</b>	<b>2.188.025,70</b>	<b>742.626,94</b>
Wydatki majątkowe	4.595.195,61	896.912,65	983.709,43	1.219.892,92	5.939.167,39
Dochody majątkowe	2.132.849,90	918.822,78	426.604,40	258.321,91	2.558.634,45
Dochody ogółem	25.477.440,90	21.594.038,92	24.744.241,08	27.265.113,66	31.060.899,31
Wydatki ogółem	26.802.183,88	21.575.012,15	24.368.024,56	26.038.658,97	33.698.805,31
<b>Nadwyżka/deficyt środków finansowych</b>	<b>- 1.324.742,98</b>	<b>19.026,77</b>	<b>376.216,52</b>	<b>1.617.454,69</b>	<b>-2.637.906,00</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 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 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2019-2022 przyjęto sposób prognozowania poprzez korekty merytoryczne.

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

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 2019 i dla kolejnych lat wielkość tą korygowano dla wszystkich pozycji.

Dla roku 2019 dochody bieżące zaplanowano w oparciu o analizę danych historycznych. Będą one dużo wyższe głównie z powodu przywrócenia kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej utraconej w 2015 r., oraz planowanych dochodów podatkowych. Jeśli chodzi o dochody majątkowe zaplanowano na rok 2019 większe dochody z tytułu dotacji i dofinansowań do wydatków majątkowych.

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 4.573.918,74 zł co stanowi 14,61 % ogółu planowanych wydatków.

Dla lat następnych do wzrostu dochodów bieżących przyczynią się dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz 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 2019 na poziomie 420.000zł, w kolejnych latach na poziomie 300.000-360.000 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 2019 rok. Będą to wymienione w uzasadnieniu projektu budżetu:

- 1) wydatki z zakresu zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków na kwotę 2.070.884,15 zł,
- 2) wydatki na drogi gminne na kwotę 979.006,25 zł,
- 3) wydatki z zakresu gospodarki nieruchomościami na kwotę 70.439,06 zł,
- 4) wydatki z zakresu działalności usługowej na kwotę 40.000,00 zł,
- 5) wydatki na doposażenie Urzędu Gminy na kwotę 387.087,48 zł
- 6) wydatki na OSP na kwotę 200.000,00 zł,
- 7) wydatki z zakresu oświaty na kwotę 249.000,00 zł,



- 8) wydatki na uzupełnienie oświetlenia drogowego na kwotę 19.395,30 zł,
- 9) wydatki na modernizację świetlic wiejskich na kwotę 475.121,50 zł,
- 10) wydatki na budowę i doposażenie placów zabaw na kwotę 82.984,90 zł.

Powyższe wydatki majątkowe obejmują wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 336.112,71 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 II sfinansowano pożyczką (I transza) na wyprzedzające finansowanie w ramach działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 370.420 zł. Kontynuacja projektu w 2019 r. spowoduje zaciągnięcie drugiej transzy pożyczki w wysokości 412.236 zł. Spłata obu transz pożyczki nastąpi w 2019 r. w momencie wpływu dotacji. Planowane wydatki na inwestycje w 2019 r. spowodują konieczność zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 495.000 zł. By nie obciążać przyszłych budżetów spłata zobowiązania zaplanowana została na lata 2019 -2022. Zobowiązania będą spłacane z planowanej nadwyżki budżetowej.

#### **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 2019 określono cztery zadania, które w myśl ustawy o finansach publicznych stanowiłyby przedsięwzięcia:

- 1) „Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej”;
- 2) „Budowa biologicznych lokalnych oczyszczalni ścieków w miejscowości Starosiedle, gmina Gubin”;
- 3) „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Kujawa, gmina Gubin”;
- 4) „Budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gubin – etap II”

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 2019-2022**

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2019-2022. 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. W celu poprawy sytuacji należy dostosować poziom wpływu z podatków i opłat lokalnych do poziomu kosztów utrzymania infrastruktury gminnej.

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. 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 ich utrzymaniem i obsługą długu, oraz konieczność rezygnacji z wydatków majątkowych w kolejnych

Analizując dane zawarte w prognozie należy podkreślić, iż wskazane jest prowadzenie przez gminę starań ograniczających poziom wydatków bieżących oraz realizację dochodów bieżących - z podatków i sprzedaży majątku. Należy również podejmować działania pozwalające na uzyskanie dofinansowania zewnętrznego zarówno krajowego jak i środków europejskich przy realizacji zadań inwestycyjnych.

  
PRZEWODNICZĄCY RADY  
Waldemar Gromek