

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SŁUBICACH
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Słubice

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 228 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Słubice na lata 2021 - 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2027, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- § 3. Upoważnia się Burmistrza Słubic do:
- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
 - 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2;
 - 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
- § 4. Uchyła się uchwałę Nr XVIII/143/2019 Rady Miejskiej w Słubicach z dnia 19 grudnia 2019r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Słubice z późn. zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Słubic.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1/2020
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	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
2021	114 750 000,00	114 000 000,00	20 980 958,00	900 000,00	15 936 229,00	28 582 588,00	47 600 225,00	23 000 000,00	750 000,00	700 000,00	0,00
2022	122 659 598,00	117 209 598,00	21 694 311,00	930 600,00	16 478 061,00	29 554 396,00	48 552 230,00	23 920 000,00	5 450 000,00	500 000,00	4 925 000,00
2023	120 240 364,00	120 240 364,00	22 345 140,00	958 518,00	16 972 403,00	30 441 028,00	49 523 275,00	24 876 800,00	0,00	0,00	0,00
2024	123 352 342,00	123 352 342,00	23 015 494,00	987 274,00	17 481 575,00	31 354 259,00	50 513 740,00	25 871 872,00	0,00	0,00	0,00
2025	126 547 775,00	126 547 775,00	23 705 959,00	1 016 892,00	18 006 022,00	32 294 887,00	51 524 015,00	26 906 747,00	0,00	0,00	0,00
2026	129 903 992,00	129 903 992,00	24 440 844,00	1 048 416,00	18 564 209,00	33 296 028,00	52 554 495,00	27 983 017,00	0,00	0,00	0,00
2027	133 352 916,00	133 352 916,00	25 198 510,00	1 080 917,00	19 139 699,00	34 328 205,00	53 605 585,00	29 102 338,00	0,00	0,00	0,00
2028	136 817 448,00	136 817 448,00	25 954 465,00	1 113 345,00	19 713 890,00	35 358 051,00	54 677 697,00	30 266 432,00	0,00	0,00	0,00
2029	140 210 915,00	140 210 915,00	26 681 190,00	1 144 519,00	20 265 879,00	36 348 076,00	55 771 251,00	31 477 089,00	0,00	0,00	0,00
2030	143 690 651,00	143 690 651,00	27 428 263,00	1 176 566,00	20 833 324,00	37 365 822,00	56 886 676,00	32 736 173,00	0,00	0,00	0,00
2031	147 172 092,00	147 172 092,00	28 168 826,00	1 208 333,00	21 395 824,00	38 374 699,00	58 024 410,00	34 045 620,00	0,00	0,00	0,00
2032	150 650 419,00	150 650 419,00	28 901 215,00	1 239 750,00	21 952 115,00	39 372 441,00	59 184 898,00	35 407 445,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, 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 dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	140 850 000,00	105 850 000,00	36 581 372,44	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000 000,00	35 000 000,00	1 600 000,00
2022	118 867 846,12	107 899 717,00	37 276 419,00	0,00	0,00	619 632,00	0,00	0,00	0,00	10 968 129,12	10 968 129,12	0,00
2023	117 823 376,00	110 065 241,00	38 096 500,00	0,00	0,00	537 000,00	0,00	0,00	0,00	7 758 135,00	7 758 135,00	0,00
2024	121 352 342,00	112 550 771,00	39 125 106,00	0,00	0,00	476 000,00	0,00	0,00	0,00	8 801 571,00	8 801 571,00	0,00
2025	124 547 775,00	115 179 579,00	40 259 734,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	9 368 196,00	9 368 196,00	0,00
2026	127 903 992,00	117 914 493,00	41 467 526,00	0,00	0,00	364 000,00	0,00	0,00	0,00	9 989 499,00	9 989 499,00	0,00
2027	131 352 916,00	120 719 282,00	42 711 552,00	0,00	0,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	10 633 634,00	10 633 634,00	0,00
2028	134 817 448,00	123 595 748,00	43 992 899,00	0,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	11 221 700,00	11 221 700,00	0,00
2029	138 210 915,00	126 545 741,00	45 312 686,00	0,00	0,00	196 000,00	0,00	0,00	0,00	11 665 174,00	11 665 174,00	0,00
2030	141 690 651,00	129 571 159,00	46 672 067,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	12 119 492,00	12 119 492,00	0,00
2031	145 172 092,00	132 673 952,00	48 072 229,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	12 498 140,00	12 498 140,00	0,00
2032	148 650 419,00	135 856 121,00	49 514 396,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	12 794 298,00	12 794 298,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-26 100 000,00	0,00	26 549 000,00	23 188 029,00	23 188 029,00	2 911 971,00	2 911 971,00	0,00	0,00
2022	3 791 751,88	3 791 751,88	449 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 416 988,00	2 416 988,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	449 000,00	0,00	0,00	0,00	449 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	449 000,00	0,00	0,00	0,00	4 240 751,88	4 240 751,88	2 398 326,00	2 398 326,00	0,00
2023	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 546 988,00	2 546 988,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 000,00	24 787 739,88	0,00	8 150 000,00	11 061 971,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 546 988,00	0,00	9 309 881,00	9 758 881,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	10 175 123,00	10 305 123,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	10 801 571,00	10 801 571,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	11 368 196,00	11 368 196,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	11 989 499,00	11 989 499,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	12 633 634,00	12 633 634,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	13 221 700,00	13 221 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	13 665 174,00	13 665 174,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	14 119 492,00	14 119 492,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	14 498 140,00	14 498 140,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 794 298,00	14 794 298,00

⁸⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 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		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 wykonanie 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	0,64%	10,63%	11,45%	23,03%	23,55%	TAK	TAK
2022	2,81%	10,94%	11,51%	16,91%	17,43%	TAK	TAK
2023	3,43%	11,00%	11,00%	11,05%	11,57%	TAK	TAK
2024	2,69%	12,26%	12,26%	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2025	2,57%	12,51%	x	11,59%	11,59%	TAK	TAK
2026	2,45%	12,79%	x	13,54%	13,86%	TAK	TAK
2027	2,33%	13,07%	x	11,37%	11,68%	TAK	TAK
2028	2,22%	13,28%	x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2029	2,11%	13,35%	x	12,26%	12,26%	TAK	TAK
2030	2,01%	13,41%	x	12,61%	12,61%	TAK	TAK
2031	1,92%	13,40%	x	12,95%	12,95%	TAK	TAK
2032	1,82%	13,32%	x	13,12%	13,12%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	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
2021	304 200,00	304 200,00	304 200,00	0,00	0,00	0,00	681 712,00	681 712,00	579 455,15
2022	714 000,00	714 000,00	714 000,00	3 825 000,00	3 825 000,00	3 825 000,00	372 227,69	372 227,69	316 393,54
2023	835 500,00	835 500,00	835 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego 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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2021	4 200 000,00	4 200 000,00	2 398 326,00	40 385 792,40	12 960 792,40	27 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 298 800,00	1 298 800,00	1 103 980,00	17 649 223,69	6 750 423,69	10 898 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	571 200,00	571 200,00	485 520,00	4 505 500,00	3 934 300,00	571 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 466 000,00	2 466 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 266 000,00	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	324 000,00	324 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	27 000,00	27 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 052 722,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	546 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1/2020
z dnia 2020-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				88 265 504,15	40 385 792,40	17 649 223,69	4 505 500,00	2 466 000,00	2 266 000,00
1.a	- wydatki bieżące				44 299 929,69	12 960 792,40	6 750 423,69	3 934 300,00	2 466 000,00	2 266 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 965 574,46	27 425 000,00	10 898 800,00	571 200,00	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:				9 938 939,69	4 881 712,00	1 671 027,69	571 200,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 303 939,69	681 712,00	372 227,69	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Doświadczycy Dwumiasta - rozszerzenie wiedzy o współpracy transgranicznej oraz historii Ślubic i Frankfurtu nad Odrą	Urząd Miejski	2020	2022	219 430,00	163 633,00	55 797,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 6 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2018	2022	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 9 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2018	2022	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Język sąsiada - rozszerzenie oferty nauki języka sąsiada	SŁUBICE	2018	2022	840 000,00	390 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wieża Kleista i Dom Bolfrasa (etap II) - Poprawa jakości życia mieszkańców	SŁUBICE	2019	2022	194 509,69	128 079,00	66 430,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 635 000,00	4 200 000,00	1 298 800,00	571 200,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 14 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	SŁUBICE	2019	2023	1 020 000,00	0,00	448 800,00	571 200,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 15 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2019	2022	850 000,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wieża Kleista i Dom Bolfrasa (etap II) - Poprawa jakości życia mieszkańców	SŁUBICE	2019	2022	6 765 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				78 326 564,46	35 504 080,40	15 978 196,00	3 934 300,00	2 466 000,00	2 266 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				42 995 990,00	12 279 080,40	6 378 196,00	3 934 300,00	2 466 000,00	2 266 000,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	324 000,00	27 000,00	43 534 098,58
1.a	324 000,00	27 000,00	20 913 029,69
1.b	0,00	0,00	22 621 068,89
1.1	0,00	0,00	2 923 939,69
1.1.1	0,00	0,00	1 053 939,69
1.1.1.1	0,00	0,00	219 430,00
1.1.1.2	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.3	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	590 000,00
1.1.1.5	0,00	0,00	194 509,69
1.1.2	0,00	0,00	1 870 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	1 020 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	850 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	324 000,00	27 000,00	40 610 158,89
1.3.1	324 000,00	27 000,00	19 859 090,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.1	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 1 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2018	2023	105 000,00	20 000,00	20 000,00	28 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 19 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	SŁUBICE	2018	2023	420 000,00	200 000,00	100 000,00	120 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 3 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2019	2021	12 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 4 w ramach Programu Współpracy Gminy z organizacjami pozarządowymi - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2017	2021	5 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 6 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	SŁUBICE	2018	2022	40 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 7 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2018	2021	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 9 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2018	2022	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Obsługa targowiska przy ul. Sportowej w Słubicach - Korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej	Zakład Administracji Mieniem Komunalnym	2019	2025	11 652 000,00	1 942 000,00	1 942 000,00	1 942 000,00	1 942 000,00	1 942 000,00
1.3.1.9	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych w latach 2020-2021 - Stworzenie kompleksowego systemu gospodarki odpadami dla mieszkańców Gminy Słubice	Urząd Miejski	2019	2022	9 497 904,00	4 718 952,00	393 246,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Plan miejscowy - cmentarz komunalny w Słubicach - kształtowanie i utrzymanie ład przestrzennego na terenie Gminy Słubice	Urząd Miejski	2018	2021	36 039,00	27 072,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Plan miejscowy dla działek położonych w Świecku i w Słubicach przy os. Krasińskiego - Kształtowanie i utrzymanie ład przestrzennego na terenie Gminy Słubice	Urząd Miejski	2018	2021	9 880,00	4 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Plan miejscowy dla placówek oświatowych w Słubicach - Kształtowanie i utrzymanie ład przestrzennego na terenie gminy Słubice	Urząd Miejski	2020	2021	23 985,00	14 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Plan miejscowy dla wschodniej części KSSSE - Kształtowanie i utrzymanie ład przestrzennego na terenie gminy Słubice	SŁUBICE	2020	2022	25 000,00	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Plan miejscowy dla wschodniej części Kunowic - Kształtowanie i utrzymanie ład przestrzennego na terenie gminy Słubice	Urząd Miejski	2020	2021	40 000,00	31 881,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Plan miejscowy Golice - Lisów - kształtowanie i utrzymanie ład przestrzennego na terenie Gminy Słubice	Urząd Miejski	2019	2021	38 880,00	27 207,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Plan miejscowy Kunowice - Kształtowanie i utrzymanie ład przestrzennego na terenie Gminy Słubice	Urząd Miejski	2008	2021	88 770,00	36 936,90	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	68 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	420 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	9 710 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.17	Plan miejscowy pod gazociąg - Kształtowanie i utrzymanie ładu przestrzennego na terenie gminy Słubice	SŁUBICE	2020	2022	45 000,00	27 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Program Współpracy Gminy z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2020-2023 - zadania własne gminy - Zlecanie zadań do realizacji przez NGO	Urząd Miejski	2020	2023	2 800 000,00	699 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt - Zwiększenie bezpieczeństwa życia mieszkańców	Urząd Miejski	2019	2021	129 250,00	70 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Punkt selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w latach 2020-2021 - Stworzenie kompleksowego systemu gospodarki odpadami dla mieszkańców Gminy Słubice	Urząd Miejski	2019	2022	857 600,00	428 800,00	32 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Świadczenie usług użyteczności publicznej w autobusowej komunikacji miejskiej na lata 2020-2024 - Publiczny transport zbiorowy	Urząd Miejski	2020	2024	1 902 050,00	475 000,00	475 000,00	475 000,00	200 000,00	0,00
1.3.1.22	Wieloletni Program Gospodarowania MZG - utrzymanie mienia w stanie niepogorszonym	Zakład Administracji Mieniem Komunalnym	2017	2022	10 565 462,00	1 864 000,00	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Zimowe utrzymanie dróg gminnych na lata 2019-2021 - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski	2019	2021	763 200,00	318 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego - kształtowanie i utrzymanie ładu przestrzennego na terenie gminy	Urząd Miejski	2019	2021	50 000,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Plan miejscowy ul. Kościuszki w Słubicach - kształtowanie i utrzymanie ładu przestrzennego na terenie Gminy Słubice	SŁUBICE	2018	2021	8 880,00	3 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Uzupełniające Nr 4 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenie warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2019	2021	20 000,00	12 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Koncepcja odprowadzania wód deszczowych z terenu Słubic - Ochrona środowiska	Urząd Miejski	2020	2021	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Autorskie koła zainteresowań w latach 2020 - 2021 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii na terenie gminy Słubice	Urząd Miejski	2020	2021	93 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Realizacja dowozu dzieci i młodzieży do szkół i z powrotem z Gminy Słubice w 2021 r. - zapewnienie bezpłatnego dowozu dzieci i młodzieży do przedszkoli i szkół zgodnie z ustawą o systemie oświaty	SŁUBICE	2020	2021	542 190,00	542 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Plan miejscowy dla północno-wschodniej części kompleksu Nr 2 KSSSE w Słubicach - Kształtowanie i utrzymanie ładu przestrzennego na terenie gminy Słubice	SŁUBICE	2021	2022	30 000,00	18 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego 2 - Kształtowanie i utrzymanie ładu przestrzennego na terenie gminy Słubice	SŁUBICE	2021	2022	50 000,00	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Plan miejscowy dla terenów położonych w rejonie ul. Kościuszki, ul. Daszyńskiego, ul. I Maja w Słubicach - Kształtowanie i utrzymanie ładu przestrzennego na terenie gminy Słubice	SŁUBICE	2021	2022	35 000,00	21 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Plan miejscowy dla kwartału przy ul. Szamarzewskiego i ul. Nadodrzańskiej w Słubicach - Kształtowanie i utrzymanie ładu przestrzennego na terenie gminy Słubice	SŁUBICE	2021	2022	30 000,00	18 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Utrzymanie w czystości wału przeciwpowodziowego rzeki Odry - Utrzymanie porządku na terenie gminy	SŁUBICE	2021	2027	1 944 000,00	297 000,00	324 000,00	324 000,00	324 000,00	324 000,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.17	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1.18	0,00	0,00	2 099 000,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	0,00	0,00	3 728 000,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	0,00	0,00	542 190,00
1.3.1.30	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.31	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.32	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.33	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.34	324 000,00	27 000,00	1 944 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.35	Opieka autorska LEX - Dostęp do systemu informacji prawnej dla pracowników Urzędu Miejskiego w Słubicach	SŁUBICE	2021	2023	60 900,00	20 300,00	20 300,00	20 300,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Zimowe utrzymanie dróg gminnych na lata 2021-2023 - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	SŁUBICE	2021	2023	780 000,00	65 000,00	390 000,00	325 000,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Monitoring miasta - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	SŁUBICE	2021	2022	75 000,00	68 750,00	6 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 330 574,46	23 225 000,00	9 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Słubicach - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2019	2021	4 905 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 14 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	SŁUBICE	2019	2021	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Gminny Program Rewitalizacji - Przedsięwzięcie Rewitalizacyjne Nr 16 - Opracowanie gminnego programu umożliwiającego wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z sytuacji kryzysowej i stworzenia warunków do ich dalszego rozwoju	Urząd Miejski	2018	2021	2 438 000,00	1 995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Park przy Al. Niepodległości - budowa placu zabaw dla osób niepełnosprawnych, sprzęt street workout - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2019	2022	7 164 000,00	2 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi ul. Kopernika w Słubicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	SŁUBICE	2019	2022	5 170 000,00	600 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 w Słubicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	SŁUBICE	2019	2021	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wieloletni Program Gospodarowania MZG - utrzymanie mienia w stanie niepogorszonym	Zakład Administracji Mieniem Komunalnym	2017	2022	1 127 574,46	450 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wieża Kleista i Dom Bolfrasa (etap II) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2019	2021	346 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Budowa Szkoły Podstawowej w Kunowicach - Rozwój infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski	2020	2021	12 500 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.35	0,00	0,00	60 900,00
1.3.1.36	0,00	0,00	780 000,00
1.3.1.37	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2	0,00	0,00	20 751 068,89
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	71 068,89
1.3.2.4	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	0,00	0,00	12 000 000,00

OBJAŚNIENIA

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słubice na lata 2021-2032.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Słubice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słubice jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Słubice za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Słubice została przygotowana na lata 2021-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Słubice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Słubice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032		
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków

budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Słubice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Słubice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%
subwencja ogólna	100,00%
dotacje bieżące	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Słubice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 23 000 000,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 700 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Słubice dokonano w podziale na kategorie wydatków

bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących (w oparciu o wagę wskaźnika inflacji). O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	100,00%
inne	85,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słubice na lata 2021-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

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

sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Słubice

	2021	2022	2023	2024
Dochody	114 750 000,00	122 659 598,00	120 240 364,00	123 352 34
Wydatki	140 850 000,00	118 867 846,12	117 823 376,00	121 352 34
Wynik budżetu	-26 100 000,00	3 791 751,88	2 416 988,00	2 000 00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	126 547 775,00	129 903 992,00	133 352 916,00	136 817 44
Wydatki	124 547 775,00	127 903 992,00	131 352 916,00	134 817 44
Wynik budżetu	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	140 210 915,00	143 690 651,00	147 172 092,00	150 650 41
Wydatki	138 210 915,00	141 690 651,00	145 172 092,00	148 650 41
Wynik budżetu	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W roku 2021 w przychodach budżetu ujęto środki niewykorzystane w 2020 roku otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2 911 971,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 599 710,88 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2023.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Słubice

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	0,00	1 052 722,88	546 988,00	
Kredyt planowany	0,00	3 188 029,00	2 000 000,00	2 000 00
Roczna rata kapitałowa	0,00	4 240 751,88	2 546 988,00	2 000 00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 00
Roczna rata kapitałowa	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 00
Roczna rata kapitałowa	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Słubice planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi

zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6. Wyłączenia z limitu spłaty

		2021	2022
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu pro-gramu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	2 398 326,0
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł	0,0
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,0

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają

pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

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

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

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

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,64%	2,81%	3,43%	2,69%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	23,03%	16,91%	11,05%	11,32%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	23,55%	17,43%	11,57%	11,32%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2026	2027	2028	2029	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,45%	2,33%	2,22%	2,11%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	13,54%	11,37%	11,89%	12,26%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	13,86%	11,68%	11,89%	12,26%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2031	2032			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,92%	1,82%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,95%	13,12%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,95%	13,12%			

	2031	2032	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,92%	1,82%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,95%	13,12%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,95%	13,12%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Słubice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.