

**UCHWAŁA NR XXIII/280/20**  
**RADY MIEJSKIEJ W GOSTYNIU**

z dnia 17 grudnia 2020 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2021 – 2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, 228, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)

Rada Miejska uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się:

- 1) wieloletnią prognozę finansową Gminy Gostyń na lata 2021 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały,
- 2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 2. 1.** Upoważnia się Burmistrza Gostynia do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działalności Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Gostynia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gostynia.

**§ 4.** Traci moc uchwała Nr XII/171/19 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 12 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2020 – 2024.

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

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Mirosław Żywicki**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1  
do uchwały Nr XXIII/280/20  
Rady Miejskiej w Gostyniu  
z dnia 17 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	133 676 012,75	133 161 012,75	38 571 213,00	2 000 000,00	21 334 847,00	41 350 538,75	29 904 414,00	20 144 271,00	515 000,00	500 000,00	0,00	
2022	137 688 487,00	137 688 487,00	39 882 634,00	2 068 000,00	22 060 232,00	42 756 457,00	30 921 164,00	20 829 176,00	0,00	0,00	0,00	
2023	141 819 142,00	141 819 142,00	41 079 113,00	2 130 040,00	22 722 039,00	44 039 151,00	31 848 799,00	21 454 051,00	0,00	0,00	0,00	
2024	146 073 716,00	146 073 716,00	42 311 486,00	2 193 941,00	23 403 700,00	45 360 326,00	32 804 263,00	22 097 673,00	0,00	0,00	0,00	
2025	150 455 928,00	150 455 928,00	43 580 831,00	2 259 759,00	24 105 811,00	46 721 136,00	33 788 391,00	22 760 603,00	0,00	0,00	0,00	
2026	155 120 062,00	155 120 062,00	44 931 837,00	2 329 812,00	24 853 091,00	48 169 491,00	34 835 831,00	23 466 182,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
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	144 951 865,75	126 481 701,58	48 816 816,21	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	18 470 164,17	17 870 164,17	2 310 386,00
2022	135 480 199,00	129 182 319,00	49 890 945,00	0,00	0,00	291 050,00	0,00	0,00	0,00	6 297 880,00	6 297 880,00	450 000,00
2023	137 015 142,00	132 217 108,00	51 088 328,00	0,00	0,00	232 448,00	0,00	0,00	0,00	4 798 034,00	4 798 034,00	0,00
2024	141 069 716,00	135 454 676,00	52 365 536,00	0,00	0,00	170 400,00	0,00	0,00	0,00	5 615 040,00	5 615 040,00	0,00
2025	145 451 928,00	138 768 934,00	53 674 674,00	0,00	0,00	102 552,00	0,00	0,00	0,00	6 682 994,00	6 682 994,00	0,00
2026	150 076 062,00	142 166 506,00	55 016 541,00	0,00	0,00	33 464,00	0,00	0,00	0,00	7 909 556,00	7 909 556,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-11 275 853,00	0,00	14 387 210,00	12 668 188,00	9 556 831,00	1 719 022,00	1 719 022,00	0,00	0,00
2022	2 208 288,00	2 208 288,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 804 000,00	4 804 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 004 000,00	5 004 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 004 000,00	5 004 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 044 000,00	5 044 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	0,00	0,00	0,00	0,00	3 111 357,00	3 111 357,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 608 288,00	4 608 288,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 804 000,00	4 804 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 004 000,00	5 004 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 004 000,00	5 004 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 044 000,00	5 044 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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	0,00	22 064 288,00	0,00	6 679 311,17	8 398 333,17
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	19 856 000,00	0,00	8 506 168,00	8 506 168,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 052 000,00	0,00	9 602 034,00	9 602 034,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 048 000,00	0,00	10 619 040,00	10 619 040,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 044 000,00	0,00	11 686 994,00	11 686 994,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 953 556,00	12 953 556,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <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 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>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	3,63%	7,52%	8,06%	14,04%	13,95%	TAK	TAK
2022	5,16%	9,27%	9,27%	10,45%	10,35%	TAK	TAK
2023	5,15%	10,06%	10,06%	8,39%	8,29%	TAK	TAK
2024	5,14%	10,71%	10,71%	9,13%	9,13%	TAK	TAK
2025	4,92%	11,37%	x	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2026	4,75%	12,14%	x	9,96%	9,92%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	369 525,75	369 525,75	335 045,58	0,00	0,00	0,00	400 725,75	369 525,75	335 045,58
2022	330 086,76	330 086,76	278 070,05	0,00	0,00	0,00	330 086,76	330 086,76	278 070,05
2023	0,00	0,00	0,00	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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	0,00	0,00	0,00	15 949 904,75	2 647 018,75	13 302 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	6 820 536,76	670 536,76	6 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 037 600,00	37 600,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 006 600,00	6 600,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 600,00	6 600,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	3 111 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 196 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XXIII/280/20  
Rady Miejskiej w Gostyniu  
z dnia 17 grudnia 2020 r.

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)				36 911 304,39	15 949 904,75	6 820 536,76	2 037 600,00	1 006 600,00	6 600,00
1.a	- wydatki bieżące				5 635 556,39	2 647 018,75	670 536,76	37 600,00	6 600,00	6 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 275 748,00	13 302 886,00	6 150 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	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:				759 300,39	400 725,75	330 086,76	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				759 300,39	400 725,75	330 086,76	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Nowe miejsce dla maluchów w Gostyniu	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2022	759 300,39	400 725,75	330 086,76	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				36 152 004,00	15 549 179,00	6 490 450,00	2 037 600,00	1 006 600,00	6 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 876 256,00	2 246 293,00	340 450,00	37 600,00	6 600,00	6 600,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego gminy Gostyń oraz jednostek organizacyjnych	Urząd Miejski w Gostyniu	2018	2021	551 313,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa urządzeń kopiujących	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2023	124 000,00	31 000,00	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont świetlicy wiejskiej w Sikorzynie	Urząd Miejski w Gostyniu	2018	2021	1 594 561,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont świetlicy wiejskiej w Brzeziu	Urząd Miejski w Gostyniu	2018	2021	934 068,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Remont ul. Podgórnej	Urząd Miejski w Gostyniu	2021	2022	400 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wykonanie przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych do nieruchomości położonych przy ul. Wrocławskiej w Gostyniu	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2021	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Gostyniu	2018	2021	112 834,00	17 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Przygotowanie projektów decyzji przez urabnistę	Urząd Miejski w Gostyniu	2019	2022	113 371,00	41 665,00	2 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Optymalizacja kosztów dystrybucji energii elektrycznej	Urząd Miejski w Gostyniu	2017	2021	10 909,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Korzystanie z kanalizacji kablowej	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2025	35 000,00	6 600,00	6 600,00	6 600,00	6 600,00	6 600,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	25 480 798,51
1.a	3 155 412,51
1.b	22 325 386,00
1.1	730 812,51
1.1.1	730 812,51
1.1.1.1	730 812,51
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	24 749 986,00
1.3.1	2 424 600,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	500 000,00
1.3.1.4	500 000,00
1.3.1.5	400 000,00
1.3.1.6	40 000,00
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	41 800,00
1.3.1.9	3 000,00
1.3.1.10	33 000,00

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						
1.3.1.11	Stypendia dla studentów	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2021	160 200,00	106 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Usługa przewozowa w zakresie komunikacji miejskiej II	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2021	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Zimowe utrzymanie dróg II	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 275 748,00	13 302 886,00	6 150 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi łączącej ul. Europejską i ul. Nad Kanią z drogą powiatową i węzłem obwodnicy drogi wojewódzkiej 434 (okolice Dręczewca II)	Urząd Miejski w Gostyniu	2016	2022	980 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ciągu pieszo-rowerowego z Gostynia do Kunowa	Urząd Miejski w Gostyniu	2014	2021	4 225 676,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej przy drodze wojewódzkiej 434 Poraj-Krajewice	Urząd Miejski w Gostyniu	2018	2021	722 370,00	250 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi łączącej ul. Leszczyńską z ul. Górną	Urząd Miejski w Gostyniu	2017	2022	16 726 825,00	8 925 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi w ul. Stanisława Rostworowskiego w Gostyniu	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi w ul. Droga do Klasztoru w Gostyniu	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2021	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi w ul. Krótkiej w Gostyniu	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ul. Dolnej w Gostyniu	Urząd Miejski w Gostyniu	2014	2024	3 067 226,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa kanalizacji deszczowej w ul. Wrocławskiej od ronda Solidarności przez ul. Nowe Wrota do rzeki Kani	Urząd Miejski w Gostyniu	2014	2021	2 053 651,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa strefy saun	Ośrodek Sportu i Rekreacji	2021	2022	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rewitalizacja parku przy ul. Strzeleckiej w Gostyniu	Urząd Miejski w Gostyniu	2021	2022	550 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zakup pumptrucka	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2021	150 000,00	127 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.11	106 800,00
1.3.1.12	600 000,00
1.3.1.13	200 000,00
1.3.2	22 325 386,00
1.3.2.1	900 000,00
1.3.2.2	500 000,00
1.3.2.3	250 386,00
1.3.2.4	13 625 000,00
1.3.2.5	500 000,00
1.3.2.6	800 000,00
1.3.2.7	500 000,00
1.3.2.8	3 000 000,00
1.3.2.9	700 000,00
1.3.2.10	1 000 000,00
1.3.2.11	550 000,00
1.3.2.12	0,00

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2021 – 2026

Obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gostyń została sporządzona na lata 2021 – 2026. Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. W przypadku jednostki samorządu terytorialnego posiadającej zobowiązania prognozę kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z powyższym prognoza sięga 2026 r., w tym bowiem roku założono spłatę ostatnich zobowiązań.

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń jest projekt uchwały budżetowej na 2021 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gostyń za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 r. oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gostyń na lata 2022 – 2026 wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gostyń. Zgodnie z zaleceniami ministra właściwego ds. 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.

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%

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 dla 2021 r. wykonano w oparciu o wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast kolejne lata prognozy 2022 - 2026 wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji i dynamiki PKB.

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:

$$Y1 = Y0 * (1 + CPI * uCPI) * (1 + PKB * uPKB)$$

gdzie:

Y1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

uCPI - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

uPKB - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Prognozy dochodów Gminy Gostyń 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),  
w tym: z podatku od nieruchomości.

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

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

#### **Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:**

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

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 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000 zł. Nie zaplanowano wpływów od 2022 r., ponieważ nieruchomości do sprzedaży przygotowywane są sukcesywnie i dziś trudno określić, jakie będą podlegać sprzedaży w latach 2022-2026.

Prognozy wydatków Gminy Gostyń dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### **Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:**

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto,
3. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2021 r. przyjęto



projekt budżetu. W latach 2022-2026 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji, z wyjątkiem wydatków na obsługę zadłużenia. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o zawarte umowy kredytowe a także wysokość planowanego kredytu w 2021 r.

Wyszczególnienie	INF
wynagrodzenia i pochodne	100,00%
inne	100,00%

**Wartości w poz. 9.3 załącznika Nr 1 obejmują środki pochodzące z dofinansowania oraz wydatki niekwalifikowalne, finansowane ze środków własnych gminy.**

### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe wynikają z zaplanowanych przedsięwzięć oraz możliwości finansowych z uwzględnieniem spłaty zobowiązań i zrównoważenia budżetu.

**Wynik budżetu przedstawia się następująco w poszczególnych latach prognozy**

Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026
Wynik budżetu	-11 275 853	2 208 288	4 804 000	5 004 000	5 004 000	5 044 000

W 2021 r. występuje deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany przychodami z kredytu oraz środkami z Funduszu Inwestycji Lokalnych.

W pozostałym okresie prognozy występuje nadwyżka budżetowa, która przeznaczona jest na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zachowana została relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych (tj. w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8).

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania w 2021 r. w wysokości 12 668 188 zł oraz w 2022 r. w wysokości 2 400 000 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat rat kredytowych oraz planowanych w przeszłości do zaciągnięcia. Ostatnie spłaty rat przypadają w 2026 r.

Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2023	Prognoza 2024
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek	3 111 357	4 608 288	4 804000	5 004 000	5 004 000	5 044 000

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 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 ustawy.

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

1. na lata 2021-2025 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.

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	3,63%	5,16%	5,15%	5,14%	4,92%	4,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,04%	10,45%	8,39%	9,13%	9,14%	9,96%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,95%	10,35%	8,29%	9,13%	9,14%	9,92%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

W załączniku Nr 2 przedstawiono wydatki na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji w okresie dłuższym niż rok obejmujące wydatki bieżące i majątkowe.

W porównaniu do wieloletnich przedsięwzięć będących załącznikiem do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2020 - 2026 z dnia 17.12.2020 r. występują następujące zmiany:

1. Remont świetlicy wiejskiej w Brzeziu – wprowadzono limit wydatków na 2021 r. oraz zmieniono wartość w kolumnie łączne nakłady finansowe.
2. Remont świetlicy wiejskiej w Sikorzynie – wprowadzono limit wydatków na 2021 r. oraz zmieniono wartość w kolumnie łączne nakłady finansowe.
3. Budowa ul. Dolnej w Gostyniu – przesunięto realizację na lata 2023 – 2024.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia w załączniku Nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej:

1. Przebudowa strefy saun na lata 2021 – 2022.
2. Rewitalizacja parku przy ul. Strzeleckiej w Gostyniu na lata 2021 - 2022.

Przewodniczący Rady Miejskiej

**Mirosław Żywicki**