

Zarządzenie Nr 877/2022
Burmistrza Gostynia
z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Gostyń na lata 2023 – 2028

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

Burmistrz zarządza się, co następuje:

§ 1. Postanawia się przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2023 - 2028 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2023 – 2028 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Gostyniu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie dniem podpisania.

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr

877/2022

Burmistrza Gostynia
z dnia 15 listopada 2022 r.

projekt

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Gostyniu
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2023 – 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 226, 228, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

Rada Miejska uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się:

- 1) wieloletnią prognozę finansową Gminy Gostyń na lata 2023 – 2028, 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 XXIII/415/21 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2022 – 2026.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 877/2022
z dnia 2022-11-15

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	
2023	128 623 874,06	122 131 874,06	36 896 874,00	4 688 738,00	26 727 645,00	13 165 956,56	40 652 660,50	25 935 868,00	6 492 000,00	500 000,00	5 975 000,00	
2024	143 994 203,00	128 994 203,00	38 667 924,00	4 913 797,00	28 010 572,00	13 797 922,00	43 603 988,00	27 180 790,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	
2025	132 993 025,00	132 993 025,00	39 866 630,00	5 066 125,00	28 878 900,00	14 225 658,00	44 955 712,00	28 023 394,00	0,00	0,00	0,00	
2026	136 317 850,00	136 317 850,00	40 863 296,00	5 192 778,00	29 600 872,00	14 581 299,00	46 079 605,00	28 723 979,00	0,00	0,00	0,00	
2027	140 271 069,00	140 271 069,00	42 048 332,00	5 343 369,00	30 459 297,00	15 004 157,00	47 415 914,00	29 556 974,00	0,00	0,00	0,00	
2028	144 338 932,00	144 338 932,00	43 267 734,00	5 498 327,00	31 342 617,00	15 439 278,00	48 790 976,00	30 414 126,00	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			
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
2023	135 122 990,37	120 915 492,14	56 544 382,77	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	14 207 498,23	14 132 498,23	2 073 384,00
2024	146 805 560,00	125 877 831,00	58 594 117,00	0,00	0,00	83 500,00	0,00	0,00	0,00	20 927 729,00	20 927 729,00	0,00
2025	131 993 025,00	130 102 681,00	60 586 317,00	0,00	0,00	180 250,00	0,00	0,00	0,00	1 890 344,00	1 890 344,00	0,00
2026	135 317 850,00	133 637 760,00	62 464 493,00	0,00	0,00	103 750,00	0,00	0,00	0,00	1 680 090,00	1 680 090,00	0,00
2027	139 271 069,00	137 138 236,00	64 244 731,00	0,00	0,00	47 250,00	0,00	0,00	0,00	2 132 833,00	2 132 833,00	0,00
2028	143 338 932,00	140 721 744,00	66 043 583,00	0,00	0,00	10 750,00	0,00	0,00	0,00	2 617 188,00	2 617 188,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2023	-6 499 116,31	0,00	7 699 116,31	0,00	0,00	7 699 116,31	6 499 116,31	0,00	0,00
2024	-2 811 357,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 811 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 643,00	1 188 643,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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:						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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 643,00	0,00	1 216 381,92	8 915 498,23	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 116 372,00	3 116 372,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 890 344,00	2 890 344,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 680 090,00	2 680 090,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 132 833,00	3 132 833,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 617 188,00	3 617 188,00	

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
2023	1,28%	1,30%	1,76%	19,19%	19,89%	TAK	TAK
2024	1,10%	2,78%	2,78%	16,31%	17,01%	TAK	TAK
2025	0,99%	2,59%	x	12,79%	13,49%	TAK	TAK
2026	0,91%	2,29%	x	9,42%	10,13%	TAK	TAK
2027	0,84%	2,54%	x	7,81%	8,53%	TAK	TAK
2028	0,78%	2,81%	x	5,53%	6,25%	TAK	TAK

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

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			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
2023	39 479,56	39 479,56	35 323,96	0,00	0,00	0,00	39 479,56	39 479,56	35 323,98
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

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 ^x	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
2023	0,00	0,00	0,00	10 326 393,56	1 643 009,56	8 683 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	19 408 777,00	859 470,00	18 549 307,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	869 767,00	858 000,00	11 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	50 890,00	0,00	50 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 488 860,00	0,00	1 488 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 482 387,00	0,00	1 482 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 wyłączeniu z limitu spłaty 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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 188 643,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 877/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 249 017,10	10 326 393,56	19 408 777,00	869 767,00	50 890,00	1 488 860,00
1.a	- wydatki bieżące				6 642 422,10	1 643 009,56	859 470,00	858 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 606 595,00	8 683 384,00	18 549 307,00	11 767,00	50 890,00	1 488 860,00
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:				889 362,10	39 479,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				889 362,10	39 479,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Akademia aktywnej wiedzy	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. EDMUNDA BOJANOWSKIEGO W KUNOWIE	2021	2023	889 362,10	39 479,56	0,00	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				37 359 655,00	10 286 914,00	19 408 777,00	869 767,00	50 890,00	1 488 860,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 753 060,00	1 603 530,00	859 470,00	858 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego gminy Gostyń oraz jednostek organizacyjnych II	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	400 683,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa urządzeń kopiujących	URZĄD MIEJSKI	2020	2023	123 177,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	URZĄD MIEJSKI	2019	2024	94 957,00	28 555,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Przygotowanie projektów decyzji przez urabnistę	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	81 380,00	3 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Korzystanie z kanalizacji kablowej	URZĄD MIEJSKI	2020	2025	39 958,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zimowe utrzymanie dróg II	URZĄD MIEJSKI	2020	2025	1 060 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Usługa przewozowa w zakresie komunikacji miejskiej II	URZĄD MIEJSKI	2020	2025	3 357 690,00	850 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Przygotowanie i dostawa obiadów dla uczestników Dziennego Domu Senior+	DZIENNY DOM "SENIOR+" W GOSTYNIU	2022	2023	192 015,00	192 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Stypendia dla studentów	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	403 200,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 606 595,00	8 683 384,00	18 549 307,00	11 767,00	50 890,00	1 488 860,00
1.3.2.1	Budowa łącznika od ul. Leszczyńskiej do ul. Górnej wraz z włączeniem do ronda J. Zeidlera	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi łączącej sterfę gospodarczą w Czachorowie z drogą wojewódzką 434 w Sikorzynie	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	13 000 000,00	1 500 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 482 387,00	28 436 369,00
1.a	0,00	3 122 015,00
1.b	1 482 387,00	25 314 354,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	1 482 387,00	28 436 369,00
1.3.1	0,00	3 122 015,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	600 000,00
1.3.1.7	0,00	2 150 000,00
1.3.1.8	0,00	192 015,00
1.3.1.9	0,00	180 000,00
1.3.2	1 482 387,00	25 314 354,00
1.3.2.1	0,00	8 045,00
1.3.2.2	0,00	13 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku zlokalizowanego przy ul. 1 Maja 1	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	9 000 000,00	2 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa z przebudową - kompleksowy remont Szkoły Podstawowej Nr 5 w Gostyniu	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	6 400 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Program uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+	URZĄD MIEJSKI	2023	2028	3 126 595,00	43 384,00	49 307,00	11 767,00	50 890,00	1 488 860,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	9 000 000,00
1.3.2.4	0,00	179 714,00
1.3.2.5	1 482 387,00	3 126 595,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2023 – 2028

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 oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gostyń została sporządzona na lata 2023 – 2028. 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 Gminy Gostyń sięga 2028 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 2023 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gostyń za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 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 2023 – 2028 wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gostyń. 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 3 października 2022 r.

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	3,10%	3,10%	2,90%	2,90%	2,90%
Inflacja	4,80%	3,10%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,70%	3,50%	3,00%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę dla 2023 r. wykonano w oparciu o wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast kolejne lata prognozy 2024 - 2028 wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji i dynamiki PKB oraz 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku,

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku,

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku,

S – współczynnik stałego wzrostu.

- I. 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 oraz CPI, za pomocą następujących wag:

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00
	2025-2026	0,00%	100,00
	2027-2028	100,00%	0,00
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00
	2025-2026	0,00%	100,00
	2027-2028	100,00%	0,00
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00
	2025-2026	0,00%	100,00
	2027-2028	100,00%	0,00
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00
	2025-2026	0,00%	100,00
	2027-2028	100,00%	0,00
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00
	2027-2028	100,00%	0,00
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00
	2025-2026	0,00%	100,00
	2027-2028	100,00%	0,00

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 2023 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000 zł. Nie zaplanowano wpływów od 2024 r., ponieważ nieruchomości do sprzedaży

przygotowywane są sukcesywnie i dziśtrudno określić, jakie będą podlegać sprzedaży w latach 2024-2028.

W 2024 r. w ramach dochodów majątkowych zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadania ujęte w wieloletnich przedsięwzięciach pn. Budowa drogi łączącej strefę gospodarczą w Czachorowie z drogą wojewódzką 434 w Sikorzynie (10 mln zł) oraz Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku zlokalizowanego przy ul. 1 Maja 1 (5 mln zł).

II. 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 2023 r. przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2028 dokonano indeksacji wydatków o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń z wyjątkiem wydatków na obsługę zadłużenia. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o zawarte umowy kredytowe a także wysokość planowanego kredytu w 2024r.

Wyszczególnienie	CPI	PKB	Wynagrodzenia
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25%	50%
inne	100,00%	0%	0%

Wydatki majątkowe

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

III. Wynik budżetu przedstawia się następująco w poszczególnych latach prognozy

Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Wynik budżetu	- 6 499 116,31	- 2 811 357	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
---------------	----------------	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

W 2023 r. występuje deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany przychodami z nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 6 499 116,31 zł, w tym: środki na uzupełnienie PIT z 2022 r. w wysokości 5 336 245,73 zł + nierozdysponowana nadwyżka z 2021 r. w wysokości 1 162 870,58 zł.

W 2024 r. planowy deficyt wyniesie 2 811 357 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytu. W pozostałym okresie prognozy występuje nadwyżka budżetowa, która przeznaczona jest na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ponadto 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).

IV. Przychody i rozchody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania w 2024 r. w wysokości 4 000 000 zł.

Rozchody budżetu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat rat kredytowych oraz planowanych w przyszłości do zaciągnięcia. Ostatnie spłaty rat przypadają w 2028 r.

Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Progr 2028
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek	1 200 000	1 188 643	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000

V. Indywidualny wskaźnik zadłużenia

Relacja z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu z uwzględnieniem włączeń wskazanych w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b ustawy.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	1,28%	1,10 %	0,99 %	0,91 %	0,84 %	0,78 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2022)	19,19 %	16,31 %	12,78 %	9,42 %	7,81 %	5,53 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2022)	19,89 %	17,01 %	13,49 %	10,13 %	8,53 %	6,25 %
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gostyń spełnia relację o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jaki i w oparciu o kolumnę „Przewidywane wykonanie 2022”.

VI. Wieloletnie przedsięwzięcia

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 2022 - 2028 z dnia 22.09.2022 r. wystąpiły następujące zmiany:

1. Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - zwiększono limit wydatków w 2023 r. o 12 365 zł,
2. Usługa przewozowa w zakresie komunikacji miejskiej - zwiększono limit wydatków w 2023 r. o 200 000 zł,
3. Stypendia dla studentów - wprowadzono limit na 2023 r. 180 000 zł.

Wprowadzono następujące przedsięwzięcia:

1. Przygotowanie i dostawa obiadów dla uczestników Dziennego domu Senior+ z limitem wydatków w 2023 r. w wysokości 192 015 zł,
2. Budowa drogi łączącej strefę gospodarczą w Czachorowie z drogą wojewódzką 434 w Sikorzynie na lata 2023 – 2024. Zadanie będzie realizowane z dofinansowaniem ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład.
3. Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku zlokalizowanego przy ul. 1 Maja 1 na lata 2023 – 2024. Zadanie będzie

realizowane z dofinansowaniem ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Wykreślono z wieloletnich przedsięwzięć następujące zadania:

1. Budowa mediateki,
2. Modernizacja i przebudowa budynku przy ul. 1 Maja.

W wyniku zmian w wyżej wymienionych przedsięwzięciach w poszczególnych latach zmianie uległy łączne nakłady finansowe.