

**UCHWAŁA NR LVII/658/23
RADY MIEJSKIEJ W GOSTYNIU**

z dnia 14 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2024 – 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 226, 228, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

Rada Miejska uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się:

- 1) wieloletnią prognozę finansową Gminy Gostyń na lata 2024 – 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 XLVI/529/22 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2023 – 2028.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Mirosław Żywicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 uchwały Nr LVII/658/23
Rady Miejskiej w Gostyniu
z dnia 14 grudnia 2023 r.

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	
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	
2024	179 808 518,36	148 336 892,10	53 447 779,00	7 207 627,00	31 271 759,00	13 336 648,60	43 073 078,50	28 835 115,00	31 471 626,26	570 000,00	30 886 626,26	
2025	154 418 705,00	154 418 705,00	55 639 138,00	7 503 140,00	32 553 901,00	13 883 451,00	44 839 075,00	30 017 355,00	0,00	0,00	0,00	
2026	159 205 684,00	159 205 684,00	57 363 951,00	7 735 737,00	33 563 072,00	14 313 838,00	46 229 086,00	30 947 893,00	0,00	0,00	0,00	
2027	163 185 826,00	163 185 826,00	58 798 050,00	7 929 130,00	34 402 149,00	14 671 684,00	47 384 813,00	31 721 590,00	0,00	0,00	0,00	
2028	167 755 029,00	167 755 029,00	60 444 395,00	8 151 146,00	35 365 409,00	15 082 491,00	48 711 588,00	32 609 795,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	184 835 238,36	138 496 126,18	65 189 025,38	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	46 339 112,18	46 339 112,18	1 964 307,00
2025	154 418 705,00	143 545 587,00	67 361 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 873 118,00	10 873 118,00	0,00
2026	159 205 684,00	147 894 459,00	69 348 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 311 225,00	11 311 225,00	0,00
2027	163 185 826,00	151 678 506,00	71 168 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 507 320,00	11 507 320,00	0,00
2028	167 755 029,00	155 559 429,00	73 036 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 195 600,00	12 195 600,00	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
2024	-5 026 720,00	0,00	6 215 363,00	0,00	0,00	6 215 363,00	5 026 720,00	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

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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
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	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

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:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x			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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840 765,92	16 056 128,92	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 873 118,00	10 873 118,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 311 225,00	11 311 225,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 507 320,00	11 507 320,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 195 600,00	12 195 600,00	

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
2024	0,99%	7,66%	8,09%	18,24%	18,27%	TAK	TAK
2025	0,00%	7,74%	x	15,48%	15,51%	TAK	TAK
2026	0,00%	7,81%	x	12,77%	12,79%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,75%	x	11,95%	11,97%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,99%	x	10,42%	10,44%	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 491,10	356 491,10	226 828,00
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									
	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
2024	797 545,00	797 545,00	610 121,93	42 328 460,10	3 026 977,10	39 301 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	51 000,00	51 000,00	39 015,00	3 364 527,00	1 286 200,00	2 078 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	83 400,00	83 400,00	63 801,00	1 234 290,00	1 100 000,00	134 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 588 806,00	1 100 000,00	1 488 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 582 387,00	1 100 000,00	1 482 387,00	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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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 ^x		
			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:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					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	
2024	1 188 643,00	0,00	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	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 wylczeniu 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. Automatyyczne wylczenia 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr LVII/658/23
Rady Miejskiej w Gostyniu
z dnia 14 grudnia 2023 r.**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				58 535 652,10	42 328 460,10	3 364 527,00	1 234 290,00	2 588 806,00	2 582 387,00
1.a	- wydatki bieżące				11 467 831,10	3 026 977,10	1 286 200,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 067 821,00	39 301 483,00	2 078 327,00	134 290,00	1 488 806,00	1 482 387,00
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:				1 326 971,10	1 187 036,10	51 000,00	83 400,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				395 026,10	389 491,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Nasadenia śródpolne na terenach wiejskich etap I	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	195 635,00	190 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Nasadenia śródpolne na terenach wiejskich etap II	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	199 391,10	199 391,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				931 945,00	797 545,00	51 000,00	83 400,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	931 945,00	797 545,00	51 000,00	83 400,00	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				57 208 681,00	41 141 424,00	3 313 527,00	1 150 890,00	2 588 806,00	2 582 387,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 072 805,00	2 637 486,00	1 286 200,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Gostyń oraz jednostek organizacyjnych	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	500 000,00	250 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Gostyniu	2019	2025	239 550,00	111 446,00	63 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przygotowanie projektów decyzji przez urabnistę	Urząd Miejski w Gostyniu	2019	2024	71 700,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Korzystanie z kanalizacji kablowej	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2025	39 831,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg II	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2028	1 611 503,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00
1.3.1.6	Usługa przewozowa w zakresie komunikacji miejskiej II	Urząd Miejski w Gostyniu	2020	2028	6 428 637,00	860 000,00	870 000,00	880 000,00	880 000,00	880 000,00
1.3.1.7	Przygotowanie i dostawa obiadów dla uczestników Dziennego Domu Senior+	Dzienny Dom Senior + w Gostyniu	2022	2024	350 465,00	198 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Stypendia dla studentów	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	554 125,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Rewitalizacja stawu i terenów przyległych do stawu pod cele rekreacyjno-wypoczynkowe przy ul. Sportowej w Gostyniu	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	124 000,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	30 348 358,10
1.a	6 539 941,10
1.b	23 808 417,00
1.1	1 321 436,10
1.1.1	389 491,10
1.1.1.1	190 100,00
1.1.1.2	199 391,10
1.1.2	931 945,00
1.1.2.1	931 945,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	29 026 922,00
1.3.1	6 150 450,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	158 000,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	1 100 000,00
1.3.1.6	4 370 000,00
1.3.1.7	198 450,00
1.3.1.8	200 000,00
1.3.1.9	124 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.10	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. CZARNEGO LEGIONU W GOSTYNIU	2023	2024	292 740,00	166 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Usługi przygotowywania i wydawania posiłków dla uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. GEN. TADEUSZA KUTRZEBY W GOSTYNIU	2023	2024	291 600,00	168 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 Z ODDZIAŁAMI DWUJĘZYCZNYMI W GOSTYNIU	2023	2024	292 974,00	165 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. KS. FRANCISZKA OLEJNICZAKA W GOSTYNIU	2023	2024	186 970,00	108 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WANDY MODLIBOWSKIEJ W SIKORZYNI	2023	2024	88 710,00	53 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				46 135 876,00	38 503 938,00	2 027 327,00	50 890,00	1 488 806,00	1 482 387,00
1.3.2.1	Budowa drogi łączącej sterfę gospodarczą w Czachorowie z drogą wojewódzką 434 w Sikorzynie	Urząd Miejski w Gostyniu	2023	2024	12 252 675,00	12 084 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku zlokalizowanego przy ul. 1 Maja 1	Urząd Miejski w Gostyniu	2023	2024	9 000 000,00	6 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa cmentarza komunalnego	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rewitalizacja stawu i terenów przyległych do stawu pod cele rekreacyjno-wypoczynkowe przy ul. Sportowej w Gostyniu	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	482 000,00	189 000,00	263 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Stworzenie bezpiecznych i przyjaznych warunków dla uczestników ruchu drogowego w obrębie ulic: Przemysława II i Wł. Łokietka w Gostyniu	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Likwidacja barier architektonicznych w budynku Urzędu Miejskiego - Rynek 2	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	503 250,00	483 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja gminnych boisk sportowych wraz z dostosowaniem do potrzeb sportu osób z niepełnosprawnościami na ul. Górnej i na os. Pożegowo	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	206 050,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zielony Ład	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	15 530 000,00	15 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa kanalizacji deszczowej w ul. Podleśnej w Gostyniu	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	2 080 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rewitalizacja linii kolejowej nr 360 na odcinku Gostyń- Kąkolewo" w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej + do 2029	URZĄD MIEJSKI	2022	2028	3 126 541,00	49 307,00	11 767,00	50 890,00	1 488 806,00	1 482 387,00
1.3.2.11	Modernizacja oświetlenia	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	2 562 560,00	810 000,00	1 752 560,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.10	0,00
1.3.1.11	0,00
1.3.1.12	0,00
1.3.1.13	0,00
1.3.1.14	0,00
1.3.2	22 876 472,00
1.3.2.1	1 349 081,00
1.3.2.2	102 581,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	452 000,00
1.3.2.5	277 000,00
1.3.2.6	483 250,00
1.3.2.7	200 000,00
1.3.2.8	15 400 000,00
1.3.2.9	2 050 000,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	2 562 560,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.12	Rewitalizacja terenu zlokalizowanego przy Górze Zamkowej oraz płyty Rynku -	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	55 800,00	30 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.12	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2024 – 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.

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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gostyń została sporządzona na lata 2024 – 2028 a ostatnie kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia zaplanowano na 2028 r. Nie zaplanowano 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 2024 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gostyń za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 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 2024 – 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 2023 r.

Wskaźnik	2025	2026	2027	2028
PKB	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%
Inflacja	4,10%	3,10%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	2,80%	2,8%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę dla 2024 r. wykonano w oparciu o wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast kolejne lata prognozy 2025 - 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%

pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	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 2024 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 570 000 zł. Nie zaplanowano wpływów od 2025 r., ponieważ nieruchomości do sprzedaży przygotowywane są sukcesywnie i dziś trudno określić, jakie będą podlegać sprzedaży w latach 2025-2028.

W ramach środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano środki w wysokości 30 886 626,26 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki.

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

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 2024 r. przyjęto projekt budżetu. W latach 2025-2028 dokonano indeksacji wydatków o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń z wyjątkiem wydatków na obsługę zadłużenia. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o zawartą umowę kredytową.

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 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
Wynik budżetu	- 5 026 720	0	0	0	0

W 2024 r. występuje deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany przychodami z nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 5 026 720 zł. W kolejnych latach prognozy wynik budżetu wynosi 0 zł.

Ponadto w całym okresie prognozy 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).

Przychody i rozchody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań.

Rozchody budżetu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat rat kredytowych. Ostatnie raty kredytu przypadają do spłaty w 2024 r. w wysokości 1 188 643 zł.

IV. 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.

	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	0,99 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2023)	18,24 %	15,48 %	12,77 %	11,95 %	10,42 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2023)	18,27 %	15,51 %	12,79 %	11,97 %	10,44 %
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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 30.09.2023 r. jaki i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

V. Wieloletnie przedsięwzięcia

W załączniku Nr 2 przedstawiono wydatki na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji w okresie dłuższym niż rok obejmujące wydatki bieżące i majątkowe. Przyjęte limity wydatków na przedsięwzięciach w całym okresie prognozy są spójne z limitami wydatków uchwalonymi uchwałą Nr LVII/656/23 Rady Miejskiej w Gostyniu z 14 grudnia 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2023-2028.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mirosław Żywicki