

Uchwała Nr 478/LXIX/2023
Rady Miejskiej w Gostyninie
z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 ze zmianami) oraz art. 226, 227, 228 i 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zmianami), Rada Miejska w Gostyninie uchwała, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024 – 2040 stanowiącą załącznik Nr 1 wraz z:

- 1) wykazem wieloletnich przedsięwzięć stanowiącym załącznik Nr 2;
- 2) objaśnieniem przyjętych wartości stanowiącym załącznik Nr 3.

§ 2.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Gostynina do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt 1
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku 2024 i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2024;
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Gostynina do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2;

§ 3.

Uchyla się Uchwałę Nr 386/LVI/2022 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2034 wraz z jej zmianami w 2023 roku;

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Gostynina.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Andrzej Hubert Reder

Objaśnienia przyjętych wielkości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2040

Na podstawie art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zmianami), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi na stronie: <http://www.gov.pl>

Ostatnia aktualizacja w/w założeń pochodzi z dnia 03 października 2023 roku.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	103,0	103,4	103,1	103,0	102,8	102,6	102,5	102,4
CPI - dynamika średnioroczna	106,6	104,1	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Wskaźnik	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
PKB	102,3	102,3	102,3	102,3	102,2	102,0	101,9	101,9	101,8
CPI - dynamika średnioroczna	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz (www.gov.pl), Warszawa, 03 października 2023 roku.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z projektem budżetu Miasta Gostynina na 2024 rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków rzeczowych w 2024 roku była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych Miasta Gostynina zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach finansowych.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF, wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników z zaokrągleniem do pełnych złotych.

Przy szacowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących, przyjęto parametry makroekonomiczne określone następującymi przedziałami dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w odpowiednim przedziale czasowym.

Dochody

Przystępując do opracowywania uchwały budżetowej na 2024 rok oraz WPF na lata 2024-2040 zostały wykorzystane dane otrzymane:

1. Minister Finansów - informacja przekazana pismem z dnia 17.10.2023 roku nr ST3.4750.19.2023;
 - 1) planowanej subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi jej częściami zgodnie pismem Ministra Finansów z dnia 17.10.2023 roku nr ST3.4750.19.2023;
 - 2) planowanych dochodach z tytułu udziału gminy w PIT i CIT
2. Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie pismo z dnia 25.10.2023 roku nr WF-I.3110.9.2023 Informujące o kwotach dotacji celowych, w tym:
 - 1) dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej - § 2010;
 - 2) dotacje celowe na realizację zadań własnych - § 2030;
3. Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie pismo z dnia 27.10.2023 roku nr WF-I.3110.9B.2023 - dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej - § 2010
4. Krajowe Biuro Wyborcze pismem DPE-3112.66.2023 z dnia 23.10.2023 roku;
5. Wykonania budżetów lat ubiegłych, w tym:
 - 1) Podatki przekazywane przez Urzędy Skarbowe (podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, opłata skarbową);
 - 2) Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na podstawie stawek ustawowych ustalonych od opłat przy wydawaniu koncesji x ilość koncesji wydanych na terenie Miasta Gostynina;
 - 3) Pozostałe dochody.

Prognozy dochodów Miasta Gostynina dokonano w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. Podatki i opłaty lokalne;
2. Udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. Subwencję ogólną;
4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. Pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług);

Dochody ogółem na rok 2024 ustalone zostały w budżecie Miasta Gostynina na kwotę **104.158.886,81 zł**, z czego:

1. Dochody bieżące stanowią kwotę **84.677.824,24 zł** i składają się z poniższych pozycji:

- 1) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota **20.710.390,00 zł**;
- 2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - kwota **3.795.147,00 zł**;
- 3) Subwencje ogólne - kwota **21.537.029,00 zł**;
- 4) Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - kwota **9.540.322,82 zł**;
- 5) Pozostałe dochody - kwota **29.094.935,42zł**;

2. Dochody majątkowe stanowią kwotę **19.481.062,57 zł**;

LATA 2025-2035

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2025 - 2040 składać się będą subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe (podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn), wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, wpływów z opłaty skarbowej, dochodów z podatku od osób prawnych i od osób fizycznych, wpływy z usług, w tym m.in. ze sprzedaży wody.

Dochody ze sprzedaży majątku

W budżecie Miasta Gostynina na 2024 rok zaplanowano dochody

- ze sprzedaży majątku w kwocie **895.000,00zł., w tym :**
ze sprzedaży 2 lokali mieszkalnych w łącznej kwocie 300.000,00 zł, ze sprzedaży 3 działek położonych przy ulicy Kraśnica – 2 działki oraz 1 działka przy ulicy Kowalskiej w łącznej kwocie 261.000,00 zł, ze sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz dotychczasowych najemców i opłaty za nabycie prawa własności gruntu przynależnego lokalom w kwocie 306.000,00 zł. Ponadto planowana jest sprzedaż drewna z lasu komunalnego w kwocie 28.000,00 zł,

W latach 2025 – 2040 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

W 2025 roku zaplanowano dochody majątkowe w łącznej kwocie 8.654.076,79 zł, w tym:

- w kwocie **7.054.076,79 zł** na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Modernizacja boiska piłkarskiego, bieżni okrężnej o długości 400 m oraz urządzeń lekkoatletycznych w miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji”, w tym:
w kwocie **5.554.076,79 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych na podstawie Wstępnej Promesy Nr Edycja8/2023/4299/PolskiŁad z dnia 11 października 2023 roku, w kwocie **1.500.000,00 zł** (II transza) na podstawie Umowy Nr 2023/0441/1436/SubA/DIS/SP o dofinansowanie ze środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2023 zawartej w dniu 13 listopada 2023 roku z Ministrem Sportu i Turystyki,
- w kwocie **1.600.000,00 zł** (III transza) na podstawie umowy nr W.UMWM-UU/UM/RF/3757/2023 zawartej w dniu 16 czerwca 2023 roku z Województwem Mazowieckim w latach 2023-2025 na realizację przedsięwzięcia pn. „Wniesienie wkładu do spółki prawa handlowego Miejskie Przedsiębiorstwo Komunalne w Gostyninie

Sp. z o.o.” w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego.

Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Gostynina dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Miasto Gostynin usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urzędzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na obsługę długu zaciągniętego przez Miasto Gostynin.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto.

Przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz szacunki własne. Zaplanowano szacunkowe kwoty środków budżetowych na odsetki należne bankom z tytułu kredytów i pożyczki, zaciągniętych w latach ubiegłych.

3. Pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto projekt budżetu. W latach 2025-2040 wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych postanowień w umowach kredytowych i pożyczkowych.

Wydatki budżetu w 2024 roku ustalono w łącznej wysokości **107.988.080,79 zł**, w tym:

1. Wydatki bieżące w wysokości **84.177.824,24 zł**;
2. Wydatki majątkowe w wysokości **23.810.256,55 zł**;

Ponadto do ustalenia wysokości wydatków przyjęto wielkości z 2023 roku powiększone o wskaźnik inflacji oraz wzrost wynagrodzeń w związku ze zwiększoną stawką minimalnego wynagrodzenia oraz realizacją podpisanych umów.

Wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w roku 2024 uwzględniono przedsięwzięcia które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Natomiast w latach 2025-2040 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

Wydatki majątkowe w 2024 roku zostały zaplanowane na ogólną kwotę **23.810.256,55 zł**.

Wynik budżetu

W prognozie finansowej na 2024 rok wynik budżetu stanowi deficyt budżetu w kwocie **3.829.193,98 zł**, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. W pozostałych latach przyjęte założenia generują nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle związany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Przychody

W projekcie budżetu na 2024 rok przychody ustala się w łącznej wysokości **4.942.833,98 zł**, które będą pochodziły z przychodów z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym w kwocie 4.942.833,98 zł, w tym na w kwocie 1.113.640,00 zł na rozchody (spłaty kredytów i pożyczki) oraz w kwocie **3.829.193,98 zł** na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Rozchody

W 2024 roku rozchody wyniosą ogółem **1.113.640,00 zł**.

Na dzień 31.12.2024 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia kredytu, wynosi **22.339.281,49 zł**, a jego spłata planowana jest do 2040 roku.

W latach objętych prognozą uwzględniono spłatę zobowiązań z zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami z niżej wymienionymi podmiotami:

- 1) Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w BS Mszczonów – pozostało do spłaty 2.346.997,00 zł;
- 2) Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w BPS Płock – pozostało do spłaty 1.603.595,00 zł;
- 3) Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w BS Halinów – pozostało do spłaty 1.320.000,00 zł;
- 4) Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w BS Halinów – pozostało do spłaty 1.096.500,00 zł;
- 5) Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w BGK – pozostało do spłaty 832.020,00 zł;
- 6) Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w PBS Wyszaków – pozostało do spłaty 1.204.193,00 zł;
- 7) Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w BS Gostynin – pozostało do spłaty 7.745.333,00 zł;
- 8) Pożyczka z NFOŚiGW – pozostało do spłaty 2.361.449,51zł;
- 9) Planowany kredyt w 2024 roku – kwota 4.942.833,98 zł;

W okresie czasowym 2025 - 2040 Miasto Gostynin nie planuje pozyskać przychodów pochodzących z zaciągania kredytów i pożyczek.

Poniższa tabela prezentuje relację zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w **art. 242** ustawy o finansach publicznych:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami	500 000,00	3 262 799,79	11 148 100,00	9 444 200,00	9 583 209,49	9 736 500,00	4 864 500,00

bieżącymi							
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	500 000,00	3 262 799,79	11 148 100,00	9 444 200,00	9 583 209,49	9 736 500,00	4 864 500,00

Wyszczególnienie	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 996 000,00	2 268 800,00	2 817 800,00	3 134 687,49	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 996 000,00	2 268 800,00	2 817 800,00	3 134 687,49	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00

Wyszczególnienie	2038	2039	2040
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 550 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	3 550 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00,00

Poniższa tabela przedstawia wskaźniki planowanej łącznej spłaty zobowiązań i dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań dla Miasta Gostynina:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	6,20%	5,00%	3,42%	4,30%	5,30%	5,11%	6,48%	6,98%	7,26%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	6,20%	5,00%	3,42%	4,30%	5,30%	5,11%	6,48%	6,98%	7,26%
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	7,11%	5,46%	4,26%	3,19%	2,36%	2,20%	2,32%	2,40%	
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	7,11%	5,46%	4,26%	3,19%	2,36%	2,20%	2,32%	2,40%	

Wykaz przedsięwzięć obejmuje lata 2024 – 2029. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięć wynoszą ogółem **57.082.864,55 zł**, w podziale na:

1. Wydatki bieżące – łączne nakłady finansowe przedsięwzięć wynoszą ogółem **15.161.097,71 zł**
2. Wydatki majątkowe – łączne nakłady finansowe przedsięwzięć wynoszą ogółem **41.921.766,84 zł**

Limit przedsięwzięć poszczególnych lat przedstawia się następująco:

1. Rok 2024 ogółem 29.565.724,92 zł;
2. Rok 2025 ogółem 11.591.230,91 zł;
3. Rok 2026 ogółem 538.416,18 zł;
4. Rok 2027 ogółem 552.007,85 zł;
5. Rok 2028 ogółem 566.829,70 zł;
6. Rok 2029 ogółem 207.200,00 zł;

Limit zobowiązań do przedsięwzięć wynoszą ogółem **43.020.119,36 zł**, w podziale na:

1. Wydatki bieżące ogółem **8.945.496,22 zł**;
2. Wydatki majątkowe ogółem **34.074.623,14 zł**;

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej prezentuje załącznik nr 2.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Andrzej Hubert Reder