

**UCHWAŁA NR X/93/2024
RADY MIEJSKIEJ W WOLSZTYNIE**

z dnia 27 grudnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolsztyn na lata 2024 – 2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LXI/765/2023 Rady Miejskiej w Wolsztynie z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolsztyn na lata 2024 - 2034, wprowadza się następujące zmiany :

1) W § 1 w pkt 1 uchwały zmienia się treść załącznika Nr 1, który otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wolsztyna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Wolsztynie

Michał Maruszewski

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 X/93/2024
Rady Miejskiej w Wolsztynie
z dnia 27 grudnia 2024 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	208 633 007,01	187 075 649,23	42 669 262,00	5 934 378,00	45 728 286,00	32 698 377,08	60 045 346,15	27 608 453,00	21 557 357,78	3 800 000,00	16 517 439,58	
2025	203 095 460,20	173 988 100,30	49 330 927,00	6 677 687,00	39 909 197,00	16 522 243,00	61 548 046,30	28 740 400,00	29 107 359,90	2 000 000,00	26 995 659,90	
2026	176 684 594,00	174 884 594,00	47 377 814,00	6 369 195,00	41 146 382,00	17 028 009,00	62 963 194,00	29 631 352,00	1 800 000,00	1 500 000,00	0,00	
2027	174 750 185,00	172 850 185,00	42 155 735,00	6 528 425,00	42 175 042,00	17 453 709,00	64 537 274,00	30 372 136,00	1 900 000,00	1 500 000,00	0,00	
2028	178 689 991,00	177 689 991,00	43 336 096,00	6 711 221,00	43 355 943,00	17 942 413,00	66 344 318,00	31 222 556,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	
2029	183 309 931,00	182 309 931,00	44 462 834,00	6 885 713,00	44 483 198,00	18 408 916,00	68 069 270,00	32 034 342,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	
2030	187 867 680,00	186 867 680,00	45 574 405,00	7 057 856,00	45 595 278,00	18 869 139,00	69 771 002,00	32 835 201,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	
2031	192 352 505,00	191 352 505,00	46 668 191,00	7 227 245,00	46 689 565,00	19 321 998,00	71 445 506,00	33 623 246,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	
2032	196 753 613,00	195 753 613,00	47 741 559,00	7 393 472,00	47 763 425,00	19 766 404,00	70 088 753,00	34 396 581,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	
2033	201 255 946,00	200 255 946,00	48 839 615,00	7 563 522,00	48 861 984,00	20 221 031,00	74 769 794,00	35 187 702,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	
2034	201 861 833,00	201 861 833,00	49 962 926,00	7 737 483,00	49 985 810,00	20 686 115,00	73 489 499,00	35 997 019,00	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	220 206 550,88	185 490 314,41	88 834 938,26	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	34 716 236,47	34 716 236,47	8 166 182,84
2025	210 410 246,20	163 344 753,20	78 978 608,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	47 065 493,00	47 065 493,00	3 134 493,00
2026	172 684 594,00	161 384 594,00	80 084 309,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	11 300 000,00	11 300 000,00	0,00
2027	169 250 185,00	163 305 878,00	81 085 363,00	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	5 944 307,00	5 944 307,00	0,00
2028	173 189 991,00	167 403 011,00	83 213 854,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 786 980,00	5 786 980,00	0,00
2029	177 809 931,00	171 570 639,00	85 356 611,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 239 292,00	6 239 292,00	0,00
2030	182 867 680,00	175 831 421,00	87 533 205,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 036 259,00	7 036 259,00	0,00
2031	187 352 505,00	180 133 239,00	89 699 652,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 219 266,00	7 219 266,00	0,00
2032	191 753 613,00	185 181 335,00	91 897 293,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 572 278,00	6 572 278,00	0,00
2033	196 255 946,00	189 739 920,00	94 148 777,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 516 026,00	6 516 026,00	0,00
2034	198 874 433,00	197 211 344,00	96 455 422,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 663 089,00	1 663 089,00	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	-11 573 543,87	0,00	19 875 806,87	13 099 300,00	9 000 000,00	1 776 506,87	1 776 506,87	5 000 000,00	797 037,00
2025	-7 314 786,00	0,00	11 156 242,00	11 156 242,00	7 314 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 987 400,00	2 987 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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	8 302 263,00	3 952 816,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 841 456,00	3 841 456,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 987 400,00	2 987 400,00	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 spłatą 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	4 349 447,00	36 172 614,00	0,00	1 585 334,82	8 361 841,69	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	43 487 400,00	0,00	10 643 347,10	10 643 347,10	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	39 487 400,00	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	33 987 400,00	0,00	9 544 307,00	9 544 307,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 487 400,00	0,00	10 286 980,00	10 286 980,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 987 400,00	0,00	10 739 292,00	10 739 292,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 987 400,00	0,00	11 036 259,00	11 036 259,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 987 400,00	0,00	11 219 266,00	11 219 266,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 987 400,00	0,00	10 572 278,00	10 572 278,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 987 400,00	0,00	10 516 026,00	10 516 026,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 650 489,00	4 650 489,00	

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	3,73%	2,19%	4,65%	16,72%	17,58%	TAK	TAK
2025	3,96%	8,28%	x	13,76%	14,61%	TAK	TAK
2026	3,93%	9,95%	x	10,12%	11,10%	TAK	TAK
2027	4,79%	7,40%	x	9,26%	10,24%	TAK	TAK
2028	4,51%	7,50%	x	8,07%	9,05%	TAK	TAK
2029	4,27%	7,47%	x	6,24%	7,22%	TAK	TAK
2030	3,75%	7,34%	x	5,80%	6,79%	TAK	TAK
2031	3,49%	7,10%	x	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2032	3,41%	6,58%	x	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2033	3,33%	6,40%	x	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2034	2,20%	3,12%	x	7,11%	7,11%	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	4 590,00	4 590,00	4 590,00	6 157 654,44	6 157 654,44	6 157 654,44	0,00	0,00	0,00
2025	6 230,00	6 230,00	6 230,00	8 311 746,90	8 311 746,90	8 311 746,90	8 900,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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	5 358 385,13	5 358 385,13	3 233 712,88	48 568 189,41	17 997 053,44	30 571 135,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	13 541 000,00	1 910 000,00	410 000,00	64 988 925,41	18 283 432,41	46 705 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 300 000,00	0,00	0,00	13 366 500,00	3 366 500,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 455 000,00	1 455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 555 000,00	1 555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wydatki 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	3 952 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 405 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 314 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 164 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 864 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 864 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 460 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	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 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 wyczerpanie 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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolsztyn na lata 2024 – 2034

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2024 – 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku poz. 1270 ze zm.) . Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Do opracowania WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2021-2022, bieżące dane związane z realizacją budżetu, projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wolsztyn została przygotowana na lata 2024-2034.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wolsztyn, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki. Prognozowanie to może być skuteczne przy założeniu, że nie nastąpią kolejne zmiany ustaw powodujące uszczuplenie dochodów bieżących lub nieprzewidziany wzrost wydatków bieżących jednostki.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2025 - 2034 przyjęto prognozowanie na podstawie wskaźników makroekonomicznych. Dla prognozy w latach 2025-2034 posłużono się „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Ministra Finansów z dnia 3 października 2023 roku.

Dla poszczególnych lat prognozowane wytyczne przedstawiają się następująco:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie:

	2025	2026	2027-2034
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – dynamika średnioroczna	4,1%	3,1%	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032-2034
Dynamika realna Produktu Krajowego Brutto	3,4%	3,1%	3,0%	2,8%	2,6%	2,5%	2,4%	2,3%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),

- subwencje z budżetu państwa (oświatową, równoważącą),
- dotacje i środki na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne),
- pozostałe dochody bieżące (opłaty, podatki lokalne, grzywny, kary i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku: sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- dotacje i środki na inwestycje.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

Dochody bieżące

Wysokość przyjętych w WPF dochodów bieżących na 2024 rok ustalono na podstawie danych uchwały budżetowej. W projekcie uwzględniono dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych. Dotacje te prawdopodobnie zwiększane będą w trakcie roku budżetowego. W ramach dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej – na rok 2024 kwotę przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego FB-I.3111.27.2024.2 z dnia 19 lutego 2024 roku oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego DPZ.3120.46.2024 z dnia 12 lutego 2024 roku,
- dotacje na zadania własne - na rok 2024 kwotę przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego FB-I.3111.27.2024.2 z dnia 19 lutego 2024.

Subwencje na 2024 rok przyjęto w wysokości planowanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej zgodnie z pismem Nr ST3.4750.2.2024 z dnia 7 lutego 2024 roku określającego poszczególne kwoty subwencji.

Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki dynamiki PKB z uwzględnieniem uwarunkowań własnych Gminy. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wolsztyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Na 2024 rok stawki podatku od nieruchomości określono w uchwale nr LVIII/714/2023 Rady Miejskiej w Wolsztynie z dnia 25 października 2023 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2024 rok. Stawki na 2024 rok ustalone zostały na podstawie komunikatu Prezesa GUS z 14 lipca 2023 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2023 r. z którego wynika, że wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2023 roku w stosunku do pierwszego półrocza 2022 roku wynosił 15,0 %. Minister Finansów wydał Obwieszczenie z dnia 28 lipca 2023 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024. Stawki maksymalne na rok 2024 wzrosły o 15,0% w porównaniu z rokiem 2023. W latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostu trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki dynamiki CPI i PKB oraz zostały skorygowane z uwzględnieniem uwarunkowań Gminy. W latach objętych prognozą założono wzrost wpływów będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek do poziomu przewidywanej inflacji, corocznego przyrostu podstawy opodatkowania, wzrost wpływów z tytułu kończącego się okresu obowiązywania ulg inwestycyjnych przyznanych uchwałą Rady Miejskiej oraz zwiększenie ściągальności należności podatkowych.

Dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z tych podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne takie jak PKB i przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych przyjęto na rok 2024 w wysokości wynikającej z pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.2.2024 z dnia 7 lutego 2024 roku. Założono, że nie będą wprowadzane kolejne zmiany ustaw wpływające na obniżanie wysokości wpływów i udziału gmin w tych podatkach oraz wzrosty wpływów wynikające ze wzrostu wynagrodzeń do opodatkowania.

Dochody bieżące przyjęto dla roku 2024 w wysokości wynikających z projektu uchwały budżetowej, dla roku 2025 przyjęto wzrost dochodów bieżących o wskaźnik dynamiki CPI (dla roku 2024 roku), natomiast na lata kolejne w oparciu o planowane wskaźniki dynamiki PKB.

Dochody majątkowe

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tak, aby możliwe były do realizacji wpływy z tych kategorii.

Wpływy ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce. Ma to przełożenie na

wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2024-2034 Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.800.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W 2024 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż, tj.:

W roku 2024 planuje się uzyskanie wpływów ze sprzedaży m.in. następujących nieruchomości:

- a) tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej z dopuszczeniem nieuciążliwej działalności gospodarczej w Komorowie: 0,1851 ha
- b) tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej z dopuszczeniem nieuciążliwej działalności gospodarczej w Komorowie: 0,1851 ha
- c) tereny pod zabudowę mieszkaniową jednorodziną w Karpicku: 0,0949 ha,
- d) tereny pod zabudowę mieszkaniową jednorodziną w Karpicku: 0,0692 ha,
- e) tereny pod zabudowę usługowo – przemysłową zgodnie z m.p.z.p. w Komorowie: 1,5692 ha
- f) tereny pod zabudowę usługowo – przemysłową zgodnie z m.p.z.p. w Komorowie: 1,5462 ha
- g) nieruchomość zabudowana budynkiem murowanym dwukondygnacyjnym w zabudowie szeregowej w Wolsztynie, obręb II: 0,0491 ha,
- h) lokal mieszkalny z udziałem w gruncie przy ul. 5 Stycznia 66 w Wolsztynie: 115,33 m².

W 2024 roku zaplanowano również wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Dochody ze sprzedaży mienia w roku 2025 zaplanowano w wysokości 2.000.000,00 zł, w latach 2026-2027 zaplanowano w wysokości 1.500.000,00 zł, w latach 2028-2033 - 600.000,00 zł, dla roku 2034 – 0,00 zł.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2024 roku zaplanowano środki zgodnie z uchwałą budżetową w wysokości 23.503.559,58 zł, na które składają się:

- a) dofinansowanie w kwocie 1.626.699,73 zł Projektu pn. „Rozwój elektronicznych usług publicznych”, który zrealizowany został w 2023 roku, lecz końcowe rozliczenie i wypłata środków nastąpi w 2024 roku,
- b) dotacja celowa w kwocie 755.000,00 zł przyznana w ramach PROW na lata 2014-2020 stanowiąca refundację wydatków na zrealizowane w 2023 roku zadanie pn. „Budowa budynku zaplecza sanitarno-szatniowego na stadionie miejskim w Wolsztynie”,
- c) dotacja celowa w kwocie 294.210,83 zł na realizację zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez modernizację przejść dla pieszych i wyposażenie szkół w gminie Wolsztyn”, które zrealizowane zostanie w 2023 roku, lecz końcowe rozliczenie i wypłata środków nastąpi w 2024 roku,
- d) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 10.148.620,00 zł na realizację następujących inwestycji:
 - pn. „Rewitalizacja zabytkowego budynku pałacowego w Wolsztynie - etap I” - kwota dofinansowania 5.000.000,00 zł
 - pn. „Głęboka modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej nr 3 w Wolsztynie obejmująca: budowę OZE - mikroinstalacji fotowoltaicznej, docieplenie przegród budowlanych, montaż instalacji wentylacji mechanicznej, montaż żaluzji okiennych od strony południowej, modernizacja oświetlenia” - kwota dofinansowania 1.800.000,00 zł,
 - pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w m. Świętno” – kwota dofinansowania 787.500,00 zł,
 - pn. „Budowa sieci wodociągowej do m. Nowa Obra z rur PEHD w zakresie średnic 110-160 mm o łącznej długości ponad 2,5 km” – kwota dofinansowania 350.000,00 zł,
 - pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w m. Nowa Obra wraz z infrastrukturą techniczną i miejscami postojowymi” – kwota dofinansowania 700.000,00 zł,
 - pn. „ Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Wolsztyn” – kwota dofinansowania 1.111.120,00 zł,
 - pn. „Adaptacja poddasza budynku Przedszkola nr 1 w Wolsztynie celem utworzenia nowych miejsc edukacji przedszkolnej”, - kwota dofinansowania 400.000,00 zł,
- e) dotacja celowa – w ramach Programu OLIMPIA – Program Budowy Przyszkolnych Hal Sportowych na 100 Lecie Pierwszych Występów Reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich; środki w kwocie 2.370.000,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa przyszkolnej hali sportowej w Starym Widzimiu”,
- f) dotacja celowa w kwocie 2.658.028,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa drogi Nowe Tłoki - Głodno na terenie Gminy Wolsztyn”,
- g) dotacja celowa w kwocie 347.384,88 zł na realizację zadania pn. „Rozwój elektronicznych usług

publicznych z zakresu gospodarki odpadami w gminie Wolsztyn”,

h) środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 2.404.478,00 zł, w tym:

- dla Prowincji Misjonarzy Oblatów Maryi Niepokalanej w Poznaniu w kwocie 1.634.493,00 zł,
- dla Zgromadzenia Sióstr Miłosierdzia św. Wincentego a`Paulo Prowincja Chełmińsko-Poznańska w kwocie 152.385,00 zł,

- na realizację zadania pn. „Fumigacja obiektów drewnianych - muzealiów nieruchomości w Skansenie Budownictwa Ludowego Zachodniej Wielkopolski w Wolsztynie” w kwocie 117.600,00 zł,

- na realizację zadania pn. „Przebudowa budynku Muzeum Dr. Roberta Kocho w Wolsztynie” w kwocie 500.000,00 zł,

i) środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.143.857,14 zł na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi gminnej nr 569031P w miejscowości Stara Dąbrowa, gm. Wolsztyn”

j) dotacja w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 w kwocie 875.000,00 zł na dofinansowanie realizacji projektu „Rozwój działań adaptacyjnych do zmian klimatu na terenie gminy Wolsztyn”,

k) wpływ dotacji w kwocie 326.331,00 zł w związku z rozliczeniem zrealizowanego w latach ubiegłych zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej oraz świetlic wiejskich na terenie gminy Wolsztyn” w ramach PROW na lata 2014-2020,

l) wpływ dotacji w kwocie 150.000,00 zł z WRPO na lata 2014-2020 w związku z rozliczeniem zrealizowanego w latach ubiegłych projektu pn. „Małe kino społecznościowe szansą na rozwój zasobów kulturalnych województwa wielkopolskiego”,

ł) dotacja celowa w kwocie 45.000,00 zł z Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania pn. „WIDZI MI się piękna wieś - zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Nowym Widzimiu w ramach XIV edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”.

m) dotacja celowa w kwocie 45.000,00 zł z Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania pn. „Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy świetlicy wiejskiej w Nowej Dąbrowie” w ramach XIV edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”.

n) dotacja celowa w kwocie 212.250,00 zł z Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania pn. „Budowa dróg dojazdowych do pól o nawierzchni kamiennej”,

o) dofinansowanie w kwocie 101.700,00 zł ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania pn. „Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - ORLIK 2012" przy ul. Komorowskiej w Wolsztynie”.

W roku 2025 zaplanowano dotacje na kwotę 20.009.539,90 zł stanowiącą dofinansowanie środkami:

- Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1.634.493,00 zł dla Prowincji Misjonarzy Oblatów Maryi Niepokalanej w Poznaniu,

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 8.000.000,00 zł na realizację zadania pn. „Rewitalizacja zabytkowego budynku pałacowego w Wolsztynie - etap I - modernizacja i przebudowa budynku pałacowego z infrastrukturą towarzyszącą”,

- w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 w kwocie 410.000,00 zł realizacji projektu pn. „Rozwój działań adaptacyjnych do zmian klimatu na terenie gminy Wolsztyn”,

- z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 200.000,00 zł na realizację zadania pn. „Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - ORLIK 2012" przy ul. Komorowskiej w Wolsztynie”,

- w ramach Programu Olimpia w kwocie 1.675.000,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy szkole filialnej Szkoły Podstawowej nr 1 w Wolsztynie”,

- w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski w kwocie 8.090.046,90 zł na realizację zadania pn. „Rozwój usług wychowania przedszkolnego w Gminie Wolsztyn”.

W następnych latach przyjęto wartość 0,00 zł.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej. W latach 2025-2034 przyjęto minimalne wzrosty tych wydatków. Założono ograniczenie wydatków do niezbędnych oraz szukanie oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych

latach prognozy.

W roku 2024 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich ustalono w oparciu o zawarte umowy oraz planowany wzrost wynagrodzeń.

W 2024 r. w budżecie Gminy Wolsztyn wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych gminy (jednostki oświatowe, GZOEiAO, Ośrodek Pomocy Społecznej, Urząd Miejski w Wolsztynie, Środowiskowy Dom Samopomocy) zabezpieczono w wysokości 86.323.436,79 zł, co stanowi w stosunku do wykonania na koniec 2023 r., które wyniosło 67.075.138,81 wzrost o kwotę 19.248.297,98 zł. Wydatki na wynagrodzenia w samorządowych instytucjach kultury oraz w zakładach budżetowych ujęte są w planach finansowych tych jednostek.

Wydatki planowane są wg zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów. W wybranych działach dokonano korekt wydatków wynikających z racjonalnych przesłanek dotyczących kształtowania się wydatków w przeszłości i przewidywań na przyszłość.

Wzrost wydatków bieżących w roku 2024 jest skutkiem wzrostu wynagrodzeń w roku 2023 oraz planowanego wzrostu wynagrodzeń i najniższego wynagrodzenia w roku 2024, które przekłada się m. in. na ceny usług. Konieczne jest również zabezpieczenie środków na wydatki związane z utrzymaniem rozrastającej się infrastruktury Gminy Wolsztyn, np. nowe budynki, zimowe i letnie utrzymanie budowanych dróg, utrzymanie powstałych ścieżek rowerowych i terenów zielonych, bieżące naprawy i remonty.

W następnych latach prawdopodobnie konieczne będzie ograniczanie wydatków majątkowych w celu zabezpieczenia bieżącego utrzymania majątku gminy i spłat zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wykupu wyemitowanych obligacji.

Na rok 2024 wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 226.096.074,43 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 177.061.026,04 zł i majątkowe 49.035.048,39 zł.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych, ustalonych do zaciągnięcia w roku 2024 oraz prognozowanych w latach następnych.

W okresie prognozy Gmina Wolsztyn nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

4. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia.

Wydatki stanowiące planowane przedsięwzięcia bieżące ujęto w załączniku nr 2 do uchwały, w których wprowadza się nowe przedsięwzięcia:

- w poz. 1.3.1.17 pn. „Obsługa strefy płatnego parkowania w Wolsztynie w latach 2024-2027” zwiększa się o kwotę 160.000,00 zł łączne nakłady, tj. do kwoty 2.860.000,00 zł oraz zwiększa się o kwotę 160.000,00 zł limit wydatków na 2024 rok, tj. do kwoty 760.000,00 zł.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie:

- w poz. 1.3.1.33 pn. „Ekspertyzy i opinie budowlane w zakresie budynków oświatowych”, łączne nakłady oraz limit wydatków na 2025 rok w kwocie 100.000,00 zł.

5. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały wyszczególnione w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

W załączniku nie ujęto inwestycji, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku.

Wprowadza się następujące zmiany:

- w poz. 1.3.2.23 pn. „Budowa przyszkolnej hali sportowej w Starym Widzimiu” zwiększa się o kwotę 3.200.000,00 zł łączne nakłady, tj. do kwoty 6.570.000,00 zł oraz zwiększa się limit wydatków na 2025 rok do kwoty 3.200.000,00 zł,

- w poz. 1.3.2.30 pn. „Rewitalizacja zabytkowego budynku pałacowego w Wolsztynie -

modernizacja i przebudowa budynku pałacowego z infrastrukturą

towarzystwą” zwiększa się o kwotę 9.610.000,00 zł łączne nakłady, tj. do kwoty 36.020.000,00 zł, zmniejsza się o kwotę 390.000,00 zł limit wydatków na 2024 rok, tj. do kwoty 9.610.000,00 zł oraz wprowadza się limit wydatków na 2026 rok w kwocie 10.000.000,00 zł,

- w poz. 1.3.2.36 pn. „Przebudowa budynku Muzeum Dr. Roberta Kocho w Wolsztynie” zwiększa się o kwotę 300.000,00 zł łączne nakłady, tj. do kwoty 900.000,00 zł oraz zwiększa się limit wydatków na 2025 rok w kwocie 300.000,00 zł,

Wprowadza się przedsięwzięcia:

- w poz. 1.3.2.48 pn. „Dostawa i montaż windy w budynku Urzędu Miejskiego w Wolsztynie, łączne nakłady w kwocie 350.000,00 zł, limit wydatków na 2024 rok

w kwocie 20.000,00 zł, na 2025 rok w kwocie 330.000,00 zł,
- w poz. 1.3.2.49 pn. „Rozbudowa drogi gminnej nr 569031P w miejscowości Stara Dąbrowa, gm. Wolsztyn” łączne nakłady w kwocie 2.750.000,00 zł, limit wydatków na 2024 rok w kwocie 2.150.000,00 zł, na 2025 rok w kwocie 600.000,00 zł,
- w poz. 1.3.2.50 pn. „Zagospodarowanie działki nr 211/4 obręb ew. Tłoki z przeznaczeniem na teren rekreacyjno-sportowy” łączne nakłady oraz limit wydatków na 2025 rok w kwocie 10.000,00 zł.

6. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2024 planuje się deficyt w wysokości 22.722.990,87 zł, w roku 2025 deficyt w wysokości 7.314.786,00 zł oraz nadwyżki budżetowe w kolejnych latach, które przeznaczone będą na spłatę zobowiązań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ust. 1 i 2 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8.

Na lata 2023-2025 do ustalenia wyniku części bieżącej budżetu stosuje się zapis art. 2 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, że do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie deficytu w kwocie 1.841.470,26 zł. W planowanym roku budżetowym wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest wystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Przepis powyższy dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie występuje zagrożenie naruszenia powyższego zapisu. Trzeba zaznaczyć, że dalszy wzrost wydatków bieżących bez zapewnienia wzrostu dochodów bieżących może doprowadzić do zagrożenia utrzymania relacji, o której mowa w art. 242 Ustawy o finansach publicznych.

7. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji. Zaplanowane przyszłe zobowiązania na lata 2024 - 2025 przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu budżetu oraz spłatę zobowiązań. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązań:

- w roku 2024 na kwotę 19.899.300,00 zł,
- w roku 2025 na kwotę 11.156.242,00 zł.

W przychodach 2024 roku zaplanowano również:

- a) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 5.000.000,00 zł; są to wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r.,
- b) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.776.506,87 zł, które stanowią:
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Budowa drogi Nowe Tłoki - Głodno na terenie Gminy Wolsztyn” w kwocie 1.166.108,46 zł,
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Ułożenie dywanika bitumicznego na odcinkach: ul. Dworcowej i Komorowskiej w Wolsztynie” w kwocie 415.414,90 zł,
 - kwota 194.983,51 zł jako rozliczenie dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż wyrobów alkoholowych i wydatków nimi finansowanych w 2023 roku.

8. Prognoza kwoty długu

Planowana na koniec 2024 roku kwota długu wynosi 42.972.614,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 27,29%.

9. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupem papierów wartościowych.

10. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku poz. 1270 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego mogły do dnia 31 grudnia 2021 roku dokonać wyboru okresu trzyletniego bądź siedmioletniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Zarządzeniem nr 237.2021 Burmistrza Wolsztyna z dnia 2 grudnia 2021 roku przyjęto na lata 2022-2025 siedmioletni wskaźnik dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia we wszystkich latach objętych prognozą.

11. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwe dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Jednakże prognozowanie w ostatnich latach obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Zaznaczyć należy, że na wysokość bieżących dochodów i wydatków stanowiących znaczący udział w budżecie jst mają przyjmowane w kolejnych latach przepisy prawa niezależne od jst. Zmniejszanie dochodów z tytułu ulg i obniżenia stawek podatkowych w PIT i CIT oraz wzrosty w ostatnich latach wydatków bieżących w oświacie bez ich zrównoważenia wzrostem subwencji oświatowej powodują konieczność ograniczania wydatków, zwłaszcza bieżących. Jest to bardzo trudne, ponieważ podwyższanie najniższego wynagrodzenia i inflacja powodują wzrost cen usług, a to usługi i wynagrodzenia stanowią większość wydatków bieżących gminy. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy.

W załączniku nr 1 w poz.10.11 wprowadzono kwoty wydatków zrealizowanych ze środków własnych Gminy Wolsztyn, które poniesione na realizację zadań przeciwdziałania COVID-19 oraz zadań pomocy obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy.

W roku 2020 poniesiono wydatki w wysokości 455.902,39 zł, w tym:

1. GZOEiAO – 91.798,14 zł
2. OPS – 10.585,60 zł
3. MOSiR – 2.027,75 zł
4. UM – 351.490,90 zł

W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 18.140,23 zł, w tym:

1. GZOEiAO – 3.537,67 zł
2. OPS – 184,50 zł
3. MOSiR – 2.116,73 zł
4. UM – 12.301,33 zł

W roku 2022 poniesiono wydatki w wysokości 315.748,08 zł, w tym:

1. OPS – 388,00 zł
2. MOSiR – 546,00 zł
3. UM – 314.314,08 zł.

Zgodnie z pismem ST3.4753.9.2022 Ministra Finansów z dnia 30.09.2022 roku w 2022 roku zwiększono

o kwotę 4.199.880,73 zł plan dochodów z tytułu dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT). W latach 2022–2027 jednostka samorządu terytorialnego jest obowiązana do przeznaczenia na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii w rozumieniu art. 2 pkt 22 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii (Dz. U. z 2022 r. poz. 1378 i 1383) oraz ograniczenia kosztów zakupu ciepła lub energii ponoszonych przez odbiorców, wydatków w kwocie nie mniejszej niż równowartość 15% kwot otrzymanych w roku 2022 dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, o których mowa w art. 70j. W Gminie Wolsztyn na lata 2022-2027 jest to kwota 629.982,11 zł

Uzasadnienie

W przedstawianej uchwale zmieniającej uchwałę NR LXI/765/2023 Rady Miejskiej w Wolsztynie z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolsztyn na lata 2024 - 2034, wprowadza się następujące zmiany :

1. W załączniku nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa dostosowano prognozowane wartości do zmian w budżecie Gminy Wolsztyn na 2024 r., m. in.:

- zwiększa się planowane dochody o kwotę 4.966.597,89 zł, tj. do kwoty 208.633.007,01 zł,
- zwiększa się planowane wydatki o kwotę 617.150,89 zł, tj. do kwoty 220.206.550,88 zł,
- zwiększa się planowane rozchody o kwotę 4.349.447,00 zł tj. do kwoty 8.302.263,00 zł, w poz. 5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Wolsztynie

Michał Maruszewski