

Zarządzenie Nr 112/2024
Burmistrza Gostynia
z dnia 15 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Gostyń na lata 2025 – 2028

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

Burmistrz zarządza się, co następuje:

§ 1. Postanawia się przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2025 - 2028 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2025 – 2028 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Gostyniu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie dniem podpisania.

Opracowała: Hanna Marcinkowska

Opiniuję pozytywnie pod względem prawnym

Projekt przyjęty przez Burmistrza Gostynia w dniu 15 listopada 2024 r.

projekt

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Gostyniu
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2025 – 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 226, 228, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

Rada Miejska uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się:

- 1) wieloletnią prognozę finansową Gminy Gostyń na lata 2025 – 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 LVII/658/23 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Gostyń na lata 2024 – 2028.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Opracowała: Hanna Marcinkowska

Opiniuję pozytywnie pod względem prawnym

Projekt przyjęty przez Burmistrza Gostynia w dniu 15 listopada 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr ZB Nr 112/2024
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	187 127 506,05	179 020 706,05	115 540 814,17	3 310 965,47	1 550 400,16	12 433 526,00	46 185 000,25	29 872 867,00	8 106 800,00	540 000,00	7 551 800,00	
2026	192 846 130,00	185 286 430,00	119 584 743,00	3 426 849,00	1 604 664,00	12 868 699,00	47 801 475,00	30 918 417,00	7 559 700,00	0,00	7 559 700,00	
2027	191 030 310,00	191 030 310,00	123 291 870,00	3 533 081,00	1 654 409,00	13 267 629,00	49 283 321,00	31 876 888,00	0,00	0,00	0,00	
2028	196 379 158,00	196 379 158,00	126 744 042,00	3 632 007,00	1 700 732,00	13 639 123,00	50 663 254,00	32 769 441,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	196 953 430,69	163 827 002,35	83 933 204,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 126 428,34	33 026 428,34	1 655 151,00
2026	192 846 130,00	170 332 503,00	87 961 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 513 627,00	22 513 627,00	0,00
2027	191 030 310,00	176 278 492,00	91 766 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 751 818,00	14 751 818,00	0,00
2028	196 379 158,00	182 039 008,00	95 414 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 340 150,00	14 340 150,00	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
2025	-9 825 924,64	0,00	9 825 924,64	0,00	0,00	9 825 924,64	9 825 924,64	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 193 703,70	25 019 628,34	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 953 927,00	14 953 927,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 751 818,00	14 751 818,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 340 150,00	14 340 150,00	

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
2025	0,00%	9,15%	x	16,17%	16,67%	TAK	TAK
2026	0,00%	8,72%	x	13,66%	14,17%	TAK	TAK
2027	0,00%	8,30%	x	12,98%	13,48%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,85%	x	11,52%	12,03%	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 720,00	54 026,02	38 931,40
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 610,00	73 610,00	56 311,65
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
2025	3 054 859,40	2 335 886,71	1 868 342,31	20 821 411,00	2 736 400,60	18 085 010,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 766 200,00	1 505 610,00	9 260 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 758 806,00	1 270 000,00	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	
2025	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr ZB Nr 112/2024
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 659 994,00	20 821 411,00	10 766 200,00	2 758 806,00	2 582 387,00	13 242 407,60
1.a	- wydatki bieżące				11 637 424,60	2 736 400,60	1 505 610,00	1 270 000,00	1 100 000,00	6 429 233,60
1.b	- wydatki majątkowe				32 022 569,40	18 085 010,40	9 260 590,00	1 488 806,00	1 482 387,00	6 813 174,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 949 436,40	3 115 579,40	73 610,00	0,00	0,00	1 620 872,00
1.1.1	- wydatki bieżące				248 108,00	60 720,00	73 610,00	0,00	0,00	134 330,00
1.1.1.1	Rewitalizacja stawu i terenów przyległych do stawu przy ul. Sportowej w Gostyniu	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	85 900,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	162 208,00	20 720,00	73 610,00	0,00	0,00	94 330,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 701 328,40	3 054 859,40	0,00	0,00	0,00	1 486 542,00
1.1.2.1	Rewitalizacja stawu i terenów przyległych do stawu przy ul. Sportowej w Gostyniu	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	1 861 315,40	1 564 846,40	0,00	0,00	0,00	372 848,00
1.1.2.2	Rewitalizacja i odbudowa stawu gminnego nr 1 w Daleszynie	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	402 533,00	287 533,00	0,00	0,00	0,00	150 051,00
1.1.2.3	Rewitalizacja i odbudowa stawu gminnego nr 2 w Daleszynie	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	445 592,00	300 592,00	0,00	0,00	0,00	138 984,00
1.1.2.4	Rewitalizacja i odbudowa stawu gminnego w Kosowie	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	200 088,00	140 088,00	0,00	0,00	0,00	62 859,00
1.1.2.5	Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	791 800,00	761 800,00	0,00	0,00	0,00	761 800,00
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				39 710 557,60	17 705 831,60	10 692 590,00	2 758 806,00	2 582 387,00	11 621 535,60
1.3.1	- wydatki bieżące				11 389 316,60	2 675 680,60	1 432 000,00	1 270 000,00	1 100 000,00	6 294 903,60
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Gostyń oraz jednostek organizacyjnych	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	498 989,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	URZĄD MIEJSKI	2019	2026	267 930,00	80 552,00	6 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.3	Przygotowanie projektów decyzji przez urabnistę	URZĄD MIEJSKI	2019	2025	102 975,00	3 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Korzystanie z kanalizacji kablowej	URZĄD MIEJSKI	2020	2025	39 624,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg II	URZĄD MIEJSKI	2020	2028	1 586 119,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	880 000,00
1.3.1.6	Usługa przewozowa w zakresie komunikacji miejskiej II	URZĄD MIEJSKI	2020	2028	6 356 834,00	870 000,00	880 000,00	880 000,00	880 000,00	3 510 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.7	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej w roku szkolnym 2024/2025	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. CZARNEGO LEGIONU W GOSTYNIU	2024	2025	299 300,40	174 683,40	0,00	0,00	0,00	174 683,40
1.3.1.8	Usługa przygotowania i wydawania posiłków dla uczniów w roku szkolnym 2024/2025	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. GEN. TADEUSZA KUTRZEBY W GOSTYNIU	2024	2025	441 769,00	250 800,00	0,00	0,00	0,00	250 800,00
1.3.1.9	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej w roku szkolnym 2024/2025	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 Z ODDZIAŁAMI DWUJĘZYCZNYMI W GOSTYNIU	2024	2025	441 786,00	251 430,00	0,00	0,00	0,00	251 430,00
1.3.1.10	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej w roku szkolnym 2024/2025	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. KS. FRANCISZKA OLEJNICZAKA W GOSTYNIU	2024	2025	299 878,20	173 878,20	0,00	0,00	0,00	173 878,20
1.3.1.11	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	122 000,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	82 000,00
1.3.1.12	Przygotowanie i dostawa obiadów dla uczestników Dziennego Domu Senior+ w 2025 r.	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	266 112,00	266 112,00	0,00	0,00	0,00	266 112,00
1.3.1.13	Usługa telekomunikacyjna	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	42 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	42 000,00
1.3.1.14	Ubezpieczenie majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Gostyń oraz jednostek organizacyjnych na lata 2025-2027	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	624 000,00	156 000,00	312 000,00	156 000,00	0,00	624 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 321 241,00	15 030 151,00	9 260 590,00	1 488 806,00	1 482 387,00	5 326 632,00
1.3.2.1	Zielony Łądz	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	19 400 000,00	10 800 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	801 932,00
1.3.2.2	Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Sikorzynie - Orlik	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	2 309 700,00	1 050 000,00	1 209 700,00	0,00	0,00	2 259 700,00
1.3.2.3	Budowa mostu na rzece Brzezinka	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.4	Przebudowa budynku SP w Goli	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.5	Poprawa dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w Szkole Podstawowej Nr 3 w Gostyniu	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	170 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Modernizacja mieszkania przy ul. Mostowej 8b/24	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	150 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.7	Przebudowa oddziału przedszkolnego w SP Daleszynie	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	570 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Przebudowa oddziału przedszkolnego w SP Kunowo	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	550 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.9	Przebudowa oddziału przedszkolnego w SP Sikorzynie	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	545 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.10	Budowa ciepłociągu w krytej pływalni w Gostyniu -	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	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	55 151,00	50 890,00	1 488 806,00	1 482 387,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja oświetlenia	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	890 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2025 – 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 2025 – 2028, tj. minimalny zakres wynikający z ustawy również kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy. Gmina nie planuje w roku budżetowym 2025 oraz kolejnych latach prognozy tj. 2026 - 2028 zewnętrznych źródeł finansowania. Gmina nie posiada również udzielonych poręczeń ani gwarancji.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń jest projekt uchwały budżetowej na 2025 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gostyń za lata 2022 i 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 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 2025 – 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 10 października 2024 r.

Wskaźnik	2026	2027	2028
PKB	3,5%	3,1%	2,8%
Inflacja	3,1%	2,6%	2,5%
Wynagrodzenia	6,3%	5,8%	5,3%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę dla 2025 r. wykonano w oparciu o wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast kolejne lata prognozy 2026 - 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, najmu i dzierżawy).

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	2026 - 2028	100%	0%
dochody z udziału w CIT	2026 - 2028	100%	0%
subwencja ogólna	2026 - 2028	100%	0%
dotacje bieżące	2026 - 2028	100%	0%
pozostałe, w tym:	2026 - 2028	100%	0%
z podatku od nieruchomości	2026 - 2028	100%	0%

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 2025 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 540 000 zł. Nie zaplanowano wpływów od 2026 r., ponieważ nieruchomości do sprzedaży przygotowywane są sukcesywnie i dziś trudno określić, jakie będą podlegać sprzedaży w latach 2026-2028.

W ramach środków przeznaczonych na inwestycje w 2025 r. zaplanowano środki w wysokości 7 551 800 zł, natomiast w 2026 r. w wysokości 7 559 700. Są to środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - dofinansowanie zadań pn. Zielony Ład oraz pn. Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Sikorzynie - Orlik.

Wartości w poz. 9.3 załącznika Nr 1 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) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2025 r. przyjęto projekt budżetu. W latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe wynikają z zaplanowanych przedsięwzięć oraz możliwości finansowych z obowiązku zrównoważenia budżetu.

II. Wynik budżetu przedstawia się następująco w poszczególnych latach prognozy

Wyszczególnienie	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
Wynik budżetu	-9 825 924,64	0	0	0

W 2025 r. występuje deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany przychodami z

nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 9 825 924,64 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).

III. Przychody i rozchody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań oraz nie planuje się rozchodów.

V. Indywidualny wskaźnik zadłużenia

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

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

	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	0 %	0 %	0 %	0 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2024)	16,17 %	13,66 %	12,98 %	11,52 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2024)	16,67 %	14,17 %	13,48 %	12,03 %
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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 30.09.2024 r. jaki i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

VI. Wieloletnie przedsięwzięcia

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

W porównaniu do wieloletnich przedsięwzięć będących załącznikiem do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2024 - 2028 z dnia 24.10.2024 r. wystąpiły następujące zmiany:

1. Poprawa dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w Szkole Podstawowej Nr 3 w Gostyniu, zwiększono limit wydatków na 2025 r. o 100 000 zł,
2. Przebudowa oddziału przedszkolnego w SP Daleszyn, zwiększono limit wydatków w 2025 r. o 320 000 zł,
3. Przebudowa oddziału przedszkolnego w SP Kunowo, zwiększono limit wydatków w 2025 r. o 350 000 zł,
4. Przebudowa oddziału przedszkolnego w SP Sikorzyn, zwiększono limit wydatków w 2025 r. o 195 000 zł,
5. Budowa boiska przy Szkole Podstawowej w Sikorzynie, zmieniono brzmienie zadania na Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Sikorzynie – Orlik oraz zwiększono limit wydatków na 2025 r. o 550 000 zł oraz na 2026 r. 709 700 zł,
6. Ubezpieczenie mienia na lata 2025-2027, zmieniono brzmienie zadania na Ubezpieczenie majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Gostyń oraz jednostek organizacyjnych na lata 2025-2027, limity wydatków nie uległy zmianie.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. Usługa telekomunikacyjna na lata 2025 – 2027 z łącznym limitem wydatków w wysokości 624 000 zł.

Usunięto z przedsięwzięć zadanie pn. Modernizacja gminnych boisk sportowych wraz z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych na ul. Górnej i na os. Pożegowo