

Zarządzenie Nr 328/2025
Burmistrza Gostynia
z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Gostyń na lata 2026 – 2029

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Burmistrz zarządza się, co następuje:

§ 1. Postanawia się przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2026 - 2029 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2026 – 2029 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Gostyniu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie dniem podpisania.

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 328/2025
Burmistrza Gostynia
z dnia 14 listopada 2025 r.

projekt

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Gostyniu
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2026 – 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, 227 ust. 1, 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

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 IX/76/24 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2025 – 2028 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Opracowała: Hanna Marcinkowska

Opiniuję pozytywnie pod względem prawnym: emial J. Woźniak z dnia 13.11.2025 r.

Projekt przyjęty przez Burmistrza Gostynia w dniu 14 listopada 2025 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 328/2025
 z dnia 2025-11-14

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	199 947 403,90	188 694 491,04	105 813 331,00	11 361 571,00	7 341 010,00	11 858 494,49	52 320 084,55	33 965 230,00	11 252 912,86	300 000,00	10 937 912,86
2027	194 355 325,00	194 355 325,00	108 987 731,00	11 702 418,00	7 561 240,00	12 214 249,00	53 889 687,00	34 984 187,00	0,00	0,00	0,00
2028	199 991 629,00	199 991 629,00	112 148 375,00	12 041 788,00	7 780 516,00	12 568 462,00	55 452 488,00	35 998 728,00	0,00	0,00	0,00
2029	205 591 395,00	205 591 395,00	115 288 530,00	12 378 958,00	7 998 370,00	12 920 379,00	57 005 158,00	37 006 692,00	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
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
2026	209 829 425,90	172 851 868,82	87 098 518,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 977 557,08	32 377 557,08	1 850 790,00
2027	194 355 325,00	178 704 754,00	90 721 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 650 571,00	15 650 571,00	0,00
2028	199 991 629,00	184 623 921,00	94 441 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 367 708,00	15 367 708,00	0,00
2029	205 591 395,00	190 528 181,00	98 181 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 063 214,00	15 063 214,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		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
2026	-9 882 022,00	0,00	9 882 022,00	0,00	0,00	9 882 022,00	9 882 022,00	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

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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
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

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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 842 622,22	25 724 644,22
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 650 571,00	15 650 571,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 367 708,00	15 367 708,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 063 214,00	15 063 214,00

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
2026	0,00%	8,99%	16,59%	16,57%	TAK	TAK
2027	0,00%	8,59%	15,66%	15,65%	TAK	TAK
2028	0,00%	8,20%	14,18%	14,17%	TAK	TAK
2029	0,00%	7,82%	11,61%	11,60%	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			finansowane środkami określonymi 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 610,00	60 967,48	46 640,12
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

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
			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
2026	3 418 151,04	2 762 151,04	2 212 151,04	24 770 556,74	3 123 602,84	21 646 953,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 962 079,00	1 473 273,00	1 488 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 774 660,00	1 292 273,00	1 482 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	32 000,00	32 000,00	0,00	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:					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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2026	0,00	0,00	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	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
2029	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 328/2025
z dnia 2025-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					60 805 442,02	24 770 556,74	2 962 079,00	2 774 660,00	32 000,00	15 807 576,12
1.a	- wydatki bieżące					12 162 781,26	3 123 602,84	1 473 273,00	1 292 273,00	32 000,00	4 065 677,00
1.b	- wydatki majątkowe					48 642 660,76	21 646 953,90	1 488 806,00	1 482 387,00	0,00	11 741 899,12
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					4 632 284,46	3 491 761,04	0,00	0,00	0,00	3 491 761,04
1.1.1	- wydatki bieżące					288 704,42	73 610,00	0,00	0,00	0,00	73 610,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	288 704,42	73 610,00	0,00	0,00	0,00	73 610,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					4 343 580,04	3 418 151,04	0,00	0,00	0,00	3 418 151,04
1.1.2.1	Przebudowa budynku SP w Goli na Żłobek Miejski w Gostyniu - Filia w Goli - Program Aktywny Maluch	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	1 362 151,04	1 112 151,04	0,00	0,00	0,00	1 112 151,04	
1.1.2.2	Zwiększenie dostępności Szkoły Podstawowej Nr 3 w Gostyniu dla osób ze szczególnymi potrzebami na terenie Gminy Gostyń	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	2 981 429,00	2 306 000,00	0,00	0,00	0,00	2 306 000,00	
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					56 173 157,56	21 278 795,70	2 962 079,00	2 774 660,00	32 000,00	12 315 815,08
1.3.1	- wydatki bieżące					11 874 076,84	3 049 992,84	1 473 273,00	1 292 273,00	32 000,00	3 992 067,00
1.3.1.1	Korzystanie z kanalizacji kablowej	URZĄD MIEJSKI	2020	2028	66 417,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	27 000,00	
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg II	URZĄD MIEJSKI	2020	2028	1 490 248,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	660 000,00	
1.3.1.3	Usługa przewozowa w zakresie komunikacji miejskiej II	URZĄD MIEJSKI	2020	2028	6 380 606,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	2 700 000,00	
1.3.1.4	Program Ochrony Środowiska dla Gminy Gosytyń na lata 2025-2028, z perspektywą do 2032 r.	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.5	Ubezpieczenie majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Gostyń, jednostek organizacyjnych i instytucji kultury na lata 2025-2028	URZĄD MIEJSKI	2025	2028	750 000,00	250 000,00	250 000,00	125 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	Usługa telekomunikacyjna	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	42 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.7	Dzierżawa urządzeń drukujących	URZĄD MIEJSKI	2026	2029	128 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	128 000,00	
1.3.1.8	Opieka autorska na usługę eGmina	URZĄD MIEJSKI	2026	2028	18 819,00	6 273,00	6 273,00	6 273,00	0,00	18 819,00	
1.3.1.9	Stypendia dla studentów na rok akademicki 2025/2026	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	151 200,00	100 800,00	0,00	0,00	0,00	100 800,00	
1.3.1.10	Kompleksowa obsługa bankowa budżetu Gminy Gostyń i jednostek organizacyjnych	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	126 000,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.11	Opracowanie nowego układu komunikacyjnego dla miasta Gostynia	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	230 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	33 569,00	
1.3.1.12	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	URZĄD MIEJSKI	2019	2026	326 230,00	41 342,00	0,00	0,00	0,00	41 342,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.13	Przygotowanie projektów decyzji przez urbanistę 2025/2026	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	81 885,00	3 225,00	0,00	0,00	0,00	3 225,00
1.3.1.14	Przygotowanie i dostawa obiadów dla uczestników Dziennego Domu Senior+ w 2026 r.	DZIENNY DOM "SENIOR+" W GOSTYNIU	2025	2026	279 312,00	279 312,00	0,00	0,00	0,00	279 312,00
1.3.1.15	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej w roku szkolnym 2025/2026 - SP 1	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. CZARNEGO LEGIONU W GOSTYNIU	2025	2026	374 414,40	224 034,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Usługi przygotowywania i wydawania posiłków dla uczniów Szkoły Podstawowej Nr 2 w roku szkolnym 2025/2026	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. GEN. TADEUSZA KUTRZEBY W GOSTYNIU	2025	2026	478 729,44	287 238,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej w roku szkolnym 2025/2026 - SP 3	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 Z ODDZIAŁAMI DWUJĘZYCZNYMI W GOSTYNIU	2025	2026	522 200,00	295 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Świadczenie usług cateringowych dla placówki oświatowej w roku szkolnym 2025/2026 - SP 5	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. KS. FRANCISZKA OLEJNICZAKA W GOSTYNIU	2025	2026	416 016,00	233 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 299 080,72	18 228 802,86	1 488 806,00	1 482 387,00	0,00	8 323 748,08
1.3.2.1	Zielony Ład	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	20 379 457,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 355 086,61
1.3.2.2	Budowa łącznika od ul. Leszczyńskiej do ul. Górnej wraz z włączeniem do ronda J. Zeidlerera	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	9 456 425,72	5 478 212,86	0,00	0,00	0,00	4 323 581,47
1.3.2.3	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej z Gostynia do Starego Gostynia oraz ze Starego Gostynia do Goli	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	500 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa miejsc obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9	URZĄD MIEJSKI	2026	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Budowa mostu na rzece Brzezinka	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Budowa parkingów na ul. Willowej i ul. Przemysława II	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	500 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Przebudowa budynku SP w Goli na przedszkole	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	730 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.8	Przebudowa oddziału przedszkolnego w SP Daleszyn -	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	720 257,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.9	Modernizacja hali sportowej przy SP Nr 2	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	2 900 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.10	Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Sikorzynie - Orlik	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	2 406 400,00	2 009 700,00	0,00	0,00	0,00	55 080,00
1.3.2.11	Przebudowa i rozbudowa remizy OSP oraz świetlicy wiejskiej w Daleszynie	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	2 880 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.2.12	Przebudowa budynku Kina "Pod Kopułą" - opracowanie dokumentacji	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.13	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	50 890,00	1 488 806,00	1 482 387,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń na lata 2026 – 2029

Obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej wprowadzono ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Regulacja ta daje 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 2026 – 2029, tj. minimalny zakres wynikający z ustawy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy. Gmina nie planuje w roku budżetowym 2026 oraz kolejnych latach prognozy tj. 2027 - 2029 zewnętrznych źródeł finansowania. Gmina nie posiada również udzielonych poręczeń ani gwarancji.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gostyń jest projekt uchwały budżetowej na 2026 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gostyń za lata 2023 i 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 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 2026 – 2029 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 i Gospodarki, 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 21 lipca 2025 r.

Wskaźnik	2027	2028	2029
PKB	3,0%	2,9%	2,8%
Inflacja	2,6%	2,5%	2,4%
Wynagrodzenia	6,2%	6,2%	6,0%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę dla 2026 r. wykonano w oparciu o wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast kolejne lata prognozy 2027 - 2029 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,

$P = w_1^{PKB} \cdot PKB_i$ - waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku,

$I = w_1^{CPI} \cdot CPI_i$ - waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku,

$W = w_1^{WYN} \cdot WYN_i$ - 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	2027 - 2029	100%	0%
dochody z udziału w CIT	2027 - 2029	100%	0%
subwencja ogólna	2027 - 2029	100%	0%
dotacje bieżące	2027 - 2029	100%	0%
pozostałe, w tym:	2027 - 2029	100%	0%
z podatku od nieruchomości	2027 - 2029	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 2026 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000 zł. Nie zaplanowano wpływów od 2027 r., ponieważ nieruchomości do sprzedaży przygotowywane są sukcesywnie i trudno określić, jakie będą podlegać sprzedaży w

latach 2027-2029.

W ramach środków przeznaczonych na inwestycje w 2026 r. zaplanowano środki w wysokości 11 252 912,86 zł. Są to środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz Funduszu Rozwoju Dróg Samorządowych - dofinansowanie zadań pn. Zielony Ład, pn. Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Sikorzynie – Orlik oraz Budowa łącznika od ul. Leszczyńskiej do ul. Górnej wraz z włączeniem do ronda im. J. Zeidlera.

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 2026 r. przyjęto projekt budżetu. W latach 2027-2029 dokonano indeksacji wydatków o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Wyszczególnienie	CPI	PKB	Wynagrodzenia
wynagrodzenia i pochodne	30 %	30%	40%
inne	100%	0%	0%

Wydatki majątkowe

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

III. Wynik budżetu przedstawia się następująco w poszczególnych latach prognozy

Wyszczególnienie	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
Wynik budżetu	-9 882 022 zł	0 zł	0 zł	0 zł

W 2026 r. występuje deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany przychodami z nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 9 882 022 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).

IV. Przychody i rozchody

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

II. 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.

	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	0 %	0 %	0 %	0 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2025)	16,59 %	15,66 %	14,18 %	11,61 %
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2025)	16,57 %	15,65 %	14,17 %	11,60 %
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 30.09.2025 r. jaki i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

III. 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 2025 - 2028 z dnia 16.10.2025 r. wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

1. Dzierżawa urządzeń drukujących z okresem realizacji 2026 – 2029; limitem wydatków 32 000 zł w każdym roku,
2. Opieka autorska na usługę eGmina z okresem realizacji 2026 – 2028; limitem wydatków 6 273 zł w każdym roku,
3. Stypendia dla studentów na rok akademicki 2025/2026; limitem wydatków w 2025 r. w wysokości 50 400 zł oraz limitem wydatków w 2026 r. w wysokości 100 800 zł.

Powyższe zmiany zostaną wprowadzone do projektu uchwały zmieniającej Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gostyń na lata 2025 – 2028 w dniu 27 listopada 2025 r.