

**ZARZĄDZENIE NR 58/2025
WÓJTA GMINY GNIEZNO**

z dnia 7 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2026-2034

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2026-2034 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Gniezno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gniezno

Maria Suplicka

Projekt

z dnia 7 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY GNIEZNO**

z dnia r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2026-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gniezno na lata 2026-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gniezno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gniezno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gniezno do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gniezno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gniezno.

§ 5. Traci moc Uchwała nr X/64/2024 Rady Gminy Gniezno z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2025-2033 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Patryk Dobrzyński

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 58/2025
z dnia 2025-11-07

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:									
			z tego:						w tym:	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⁾	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	
2026	100 520 474,82	91 344 625,66	52 517 131,00	759 214,00	6 473 166,00	7 076 251,74	24 518 862,92	10 240 154,00	9 175 849,16	2 006 500,00	7 169 349,16	
2027	94 580 498,00	90 580 498,00	50 788 828,00	736 391,00	5 476 053,00	8 503 002,00	25 076 224,00	10 554 394,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2028	97 116 751,00	93 116 751,00	52 210 915,00	757 010,00	5 629 382,00	8 741 086,00	25 778 358,00	10 849 917,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2029	99 724 020,00	95 724 020,00	53 672 821,00	778 206,00	5 787 005,00	8 985 836,00	26 500 152,00	11 153 715,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2030	98 117 121,00	98 117 121,00	55 014 642,00	797 661,00	5 931 680,00	9 210 482,00	27 162 656,00	11 432 558,00	0,00	0,00	0,00	
2031	100 570 049,00	100 570 049,00	56 390 008,00	817 603,00	6 079 972,00	9 440 744,00	27 841 722,00	11 718 372,00	0,00	0,00	0,00	
2032	103 084 300,00	103 084 300,00	57 799 758,00	838 043,00	6 231 971,00	9 676 763,00	28 537 765,00	12 011 331,00	0,00	0,00	0,00	
2033	105 661 407,00	105 661 407,00	59 244 752,00	858 994,00	6 387 770,00	9 918 682,00	29 251 209,00	12 311 614,00	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	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
2026	95 360 458,82	78 331 581,96	36 735 200,77	0,00	0,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	17 028 876,86	17 028 876,86	1 030 000,00
2027	88 658 506,00	83 034 822,00	38 366 818,00	0,00	0,00	1 831 215,00	0,00	0,00	0,00	5 623 684,00	5 623 684,00	0,00
2028	90 908 719,00	85 262 529,00	39 891 899,00	0,00	0,00	1 462 921,00	0,00	0,00	0,00	5 646 190,00	5 646 190,00	0,00
2029	93 724 020,00	87 097 989,00	40 959 007,00	0,00	0,00	1 133 580,00	0,00	0,00	0,00	6 626 031,00	6 626 031,00	0,00
2030	94 617 121,00	89 274 478,00	42 023 941,00	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	5 342 643,00	5 342 643,00	0,00
2031	97 070 049,00	91 208 846,00	43 085 046,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	5 861 203,00	5 861 203,00	0,00
2032	99 584 300,00	93 144 982,00	44 119 087,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	6 439 318,00	6 439 318,00	0,00
2033	102 161 407,00	95 124 457,00	45 166 915,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	7 036 950,00	7 036 950,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2026	5 160 016,00	5 160 016,00	562 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 976,00	0,00
2027	5 921 992,00	5 921 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 208 032,00	6 208 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 500 000,00	3 500 000,00	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

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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 722 992,00	5 722 992,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 921 992,00	5 921 992,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 208 032,00	6 208 032,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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	32 130 024,00	0,00	13 013 043,70	13 576 019,70
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 208 032,00	0,00	7 545 676,00	7 545 676,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	7 854 222,00	7 854 222,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	8 626 031,00	8 626 031,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	8 842 643,00	8 842 643,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	9 361 203,00	9 361 203,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	9 939 318,00	9 939 318,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 536 950,00	10 536 950,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	8,94%	17,60%	18,87%	17,00%	TAK	TAK
2027	9,45%	11,42%	17,84%	15,97%	TAK	TAK
2028	9,09%	11,04%	16,14%	14,27%	TAK	TAK
2029	8,22%	11,25%	13,84%	11,97%	TAK	TAK
2030	5,20%	11,21%	12,65%	10,78%	TAK	TAK
2031	4,76%	11,19%	12,75%	10,88%	TAK	TAK
2032	4,35%	11,24%	12,40%	10,53%	TAK	TAK
2033	3,95%	11,30%	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2034	0,00%	0,00%	11,24%	11,24%	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 3-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
2026	868 046,59	868 046,59	689 419,95	449 558,23	449 558,23	449 558,23	877 546,59	877 546,59	689 420,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526 237,40	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 080,00	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2026	449 558,23	449 558,23	449 558,23	18 616 942,61	10 529 641,99	8 087 300,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 400 321,80	2 602 591,80	797 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	904 488,40	904 488,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	708 408,40	708 408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	708 408,40	708 408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	5 722 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 853 016,00	0,00	0,00	0,00	
2027	5 921 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	6 208 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 500 000,00	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 wyliczeniu 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 58/2025
z dnia 2025-11-07

- projekt -

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				64 634 989,82	18 616 942,61	3 400 321,80	904 488,40	708 408,40	708 408,40
1.a	- wydatki bieżące				53 267 670,43	10 529 641,99	2 602 591,80	904 488,40	708 408,40	708 408,40
1.b	- wydatki majątkowe				11 367 319,39	8 087 300,62	797 730,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 180 632,27	1 317 604,82	526 237,40	25 080,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 731 074,04	868 046,59	526 237,40	25 080,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zwiększenie szans edukacyjnych i rozwój potencjału dzieci uczęszczających do placówek oświatowych Gminy Gniezno w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	Urząd Gminy Gniezno	2024	2027	1 734 012,71	567 086,59	178 186,73	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie rozwoju edukacji w Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Gniezna" w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych - dotacja dla Miasta Gniezna na pokrycie wkładu własnego w projekcie	Urząd Gminy Gniezno	2025	2027	94 181,33	0,00	47 090,67	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Funkcjonowanie miejsc opieki na nad dziećmi w wieku do lat 3 - Aktywny Maluch 2022-2029	Urząd Gminy Gniezno	2025	2028	902 880,00	300 960,00	300 960,00	25 080,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				449 558,23	449 558,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenu stawu w Modliszewie w ramach Lokalnej Strategii Rozwoju LGD „Trakt Piastów” - Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	Urząd Gminy Gniezno	2024	2026	449 558,23	449 558,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				61 454 357,55	17 299 337,79	2 874 084,40	879 408,40	708 408,40	708 408,40
1.3.1	- wydatki bieżące				50 536 596,39	9 661 595,40	2 076 354,40	879 408,40	708 408,40	708 408,40
1.3.1.2	Przewozy pasażerskie MPKiPKS - utrzymanie linii pasażerskich na terenie Gminy	Urząd Gminy Gniezno	2016	2026	9 621 866,02	1 173 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Świadczenie usług odbioru odpadów komunalnych na terenie Gminy Gniezno - utrzymanie czystości na terenie Gminy Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2019	2026	28 328 430,00	5 445 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Zimowe utrzymanie dróg - bezpieczeństwo na drogach	Urząd Gminy Gniezno	2016	2026	721 076,79	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Użytkowanie wieczyste - grunt pod budynkiem urzędu Gminy Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2018	2030	91 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
1.3.1.12	Konserwacja i utrzymanie dźwigu - winda	Urząd Gminy Gniezno	2020	2030	15 492,40	1 408,40	1 408,40	1 408,40	1 408,40	1 408,40
1.3.1.15	Ubezpieczenie majątku Gminy - Ochrona majątku Gminy	Urząd Gminy Gniezno	2016	2026	713 048,01	62 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	26 438 569,61
1.a	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	17 553 538,99
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	8 885 030,62
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 868 922,22
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 363,99
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	745 273,32
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	47 090,67
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	627 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	449 558,23
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	449 558,23
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	24 569 647,39
1.3.1	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	16 134 175,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 173 994,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	5 445 768,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	7 042,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	62 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.22	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM)	Urząd Gminy Gniezno	2023	2028	850 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Wsparcie rozwoju edukacji w Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Gniezna w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych	Urząd Gminy Gniezno	2024	2028	39 800,00	9 500,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Publiczny transport zbiorowy. Środki własne w celu realizacji programu - Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych	Urząd Gminy Gniezno	2024	2033	6 661 000,00	1 070 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
1.3.1.25	Plan ogólny	Urząd Gminy Gniezno	2024	2026	352 612,17	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Obowiązkowe przeglądy budynków wynikające z przepisów ustawy Prawo budowlane (przeglądy roczne, 5-letnie, kominiarskie, instalacji elektrycznych, instalacji gazowych)	Urząd Gminy Gniezno	2024	2026	105 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Gniezno (kontynuacja umów zawartych w roku 2024)	Urząd Gminy Gniezno	2024	2026	41 825,00	31 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - Gminy Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2025	2026	268 500,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Odszkodowanie za działki nr 116/1,116/8,116/15	Urząd Gminy Gniezno	2025	2027	192 946,00	70 000,00	52 946,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Zakup biletów miesięcznych dla uczniów szkół podstawowych	Urząd Gminy Gniezno	2025	2027	2 184 000,00	1 040 000,00	1 144 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowanie terenu	Urząd Gminy Gniezno	2025	2026	350 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 917 761,16	7 637 742,39	797 730,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Gospodarka odpadami komunalnymi Budowa Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów Komunalnych dla Gminy Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2021	2026	1 899 103,00	1 089 390,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa nowego ujęcia wody wraz ze stacją podnoszenia ciśnienia wody oraz nowej infrastruktury wodociągowej w południowo-wschodniej części gminy Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2023	2027	7 811 440,00	5 630 400,00	797 730,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Zagospodarowanie terenu stawu w Modliszewie w ramach Lokalnej Strategii Rozwoju LGD „Trakt Piastów” Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	Urząd Gminy Gniezno	2024	2026	99 975,46	24 975,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Osiniec – przebudowa drogi gminnej nr 287036P – Al. Pierwsza, Al. Jedenasta Etap I – chodnik, Etap II - droga - projekt	Urząd Gminy Gniezno	2024	2026	180 270,30	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Zdziechowie - Program Rozwoju Infrastruktury Sportowej w Województwie Wielkopolskim	Urząd Gminy Gniezno	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 2149P - Zdziechowa - Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2025	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Budowa drogi na Os. Tęczowym w m. Szczytniki Duchowne - projekt	Urząd Gminy Gniezno	2025	2026	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Przebudowa skrzyżowania drogi krajowej nr 15 w m. Lulkowo z drogą wewnętrzną dz. nr 201, 289 oraz budowa dróg gminnych na działkach nr 201,289 i 290	Urząd Gminy Gniezno	2025	2026	176 972,40	62 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500,00
1.3.1.24	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	5 970 000,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.26	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	0,00	31 825,00
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	0,00	122 946,00
1.3.1.30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 184 000,00
1.3.1.31	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	8 435 472,39
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 390,93
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	6 428 130,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	24 975,46
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	62 976,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2026-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gniezno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gniezno za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gniezno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gniezno została przygotowana na lata 2026-2034.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gniezno 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, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gniezno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra

Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gniezno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 10 240 154,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

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 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 006 500,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gniezno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Gniezno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36 735 200,77 zł. W latach 2027-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2026-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 5 160 016,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Gniezno Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	100 520 474,82	95 360 458,82	5 160 016,00
2027	94 580 498,00	88 658 506,00	5 921 992,00
2028	97 116 751,00	90 908 719,00	6 208 032,00
2029	99 724 020,00	93 724 020,00	6 000 000,00
2030	98 117 121,00	94 617 121,00	3 500 000,00
2031	100 570 049,00	97 070 049,00	3 500 000,00
2032	103 084 300,00	99 584 300,00	3 500 000,00
2033	105 661 407,00	102 161 407,00	3 500 000,00
2034	0,00	0,00	0,00