

UCHWAŁA NR VIII.43.2024

Rady Gminy Goszczyn z dnia 23 grudnia 2024 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Goszczyn uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Goszczyn na lata 2025 - 2030 zgodnie z Załącznikiem Nr. 1

§ 2

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Goszczyn, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z Załącznikiem nr 2.

§ 3

Upowaznia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Załączniku Nr 2 do wysokości limitów określonych dla każdego z nich.
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 2

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XLIX.267.2023 Rady Gminy Goszczyn z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Piotr Sijka

Przewodniczący Rady Gminy

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
uchwały nr VIII.43/2024
z dnia 2024-12-23

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:													
		z tego:						z tego:							
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	w tym:		
										z tytułu dotacji i 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⁾
Lp															
Wykonanie 2018	15 299 080,02	14 440 451,66	1 134 658,00	3 633,07	6 013 956,00	4 964 443,29	2 323 761,30	871 271,67	858 628,36	160 628,36	698 000,00				
Wykonanie 2019	16 343 902,89	15 629 639,89	1 253 740,00	9 573,46	6 606 265,00	5 299 900,28	2 461 161,15	917 026,62	714 263,00	0,00	714 263,00				
Wykonanie 2020	17 306 840,20	16 486 840,20	1 366 206,00	5 516,41	6 619 200,00	5 927 557,47	2 568 360,32	977 348,05	820 000,00	0,00	820 000,00				
Wykonanie 2021	20 976 720,35	17 135 458,87	1 547 468,00	46 818,70	7 150 857,00	5 615 475,45	2 774 839,72	1 023 392,88	3 841 261,48	81 225,14	3 760 036,34				
Wykonanie 2022	21 955 503,15	21 445 791,90	4 280 608,57	9 030,00	6 910 396,00	6 783 589,95	3 462 167,38	1 180 414,76	509 711,25	376,38	509 334,87				
Wykonanie 2023	27 858 291,04	18 068 455,49	1 552 524,00	53 988,00	9 078 167,50	3 440 645,05	3 943 130,94	1 188 142,16	9 789 835,55	0,00	9 789 814,63				
Plan 3 kw. 2024	31 282 757,43	18 600 155,46	2 082 356,00	80 193,00	9 421 770,00	2 833 437,48	4 182 398,98	1 313 731,00	12 682 601,97	184 929,00	12 497 672,97				
Wykonanie 2024	29 784 470,21	18 920 152,50	2 082 356,00	80 193,00	9 421 770,00	3 131 266,72	4 204 566,78	1 313 731,00	10 864 317,71	184 929,00	10 679 388,71				
2025	24 195 874,80	20 995 875,08	5 762 714,59	17 592,98	9 439 989,44	1 440 169,07	4 335 409,00	1 253 037,00	3 199 999,72	0,00	3 199 999,72				
2026	21 730 731,00	21 730 731,00	5 964 410,00	18 209,00	9 770 369,00	1 490 575,00	4 487 148,00	1 296 893,00	0,00	0,00	0,00				
2027	22 404 384,00	22 404 384,00	6 149 307,00	18 773,00	10 073 271,00	1 536 783,00	4 626 250,00	1 337 097,00	0,00	0,00	0,00				
2028	23 031 708,00	23 031 708,00	6 321 488,00	19 299,00	10 355 323,00	1 579 813,00	4 755 785,00	1 374 536,00	0,00	0,00	0,00				
2029	23 676 596,00	23 676 596,00	6 498 490,00	19 839,00	10 645 272,00	1 624 048,00	4 888 947,00	1 413 023,00	0,00	0,00	0,00				
2030	24 268 511,00	24 268 511,00	6 660 952,00	20 335,00	10 911 404,00	1 664 649,00	5 011 171,00	1 448 349,00	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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze ogólnym, 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 wykonujących zadań, 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	2	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składowe od nich należności	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Wydatki majątkowe ^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, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zadanych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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	
Wykonanie 2018	17 114 680,28	13 221 797,91	5 735 221,73	0,00	0,00	41 691,50	0,00	0,00	0,00	3 892 882,37	3 892 882,37	173 577,60	
Wykonanie 2019	15 476 045,37	14 396 864,20	6 309 475,47	0,00	0,00	44 225,30	0,00	0,00	0,00	1 079 181,17	1 079 181,17	24 600,00	
Wykonanie 2020	16 706 607,48	15 247 675,15	6 638 993,61	0,00	0,00	38 054,76	0,00	0,00	0,00	1 458 932,33	1 458 932,33	310 000,00	
Wykonanie 2021	18 119 671,65	15 684 982,34	7 273 081,43	0,00	0,00	28 752,49	0,00	0,00	0,00	2 434 689,31	2 434 689,31	242 999,72	
Wykonanie 2022	22 456 028,95	18 054 086,70	7 984 155,45	0,00	0,00	66 741,46	0,00	0,00	0,00	4 401 940,25	4 401 940,25	40 000,00	
Wykonanie 2023	28 771 106,89	16 438 465,96	9 114 823,15	0,00	0,00	88 124,53	0,00	0,00	0,00	12 332 640,93	12 332 640,93	616 964,05	
Plan 3 kw. 2024	33 636 422,16	18 528 712,70	11 207 554,61	0,00	0,00	67 010,00	0,00	0,00	0,00	15 107 709,46	15 107 709,46	0,00	
Wykonanie 2024	31 917 406,57	18 909 709,74	11 217 112,51	0,00	0,00	67 010,00	0,00	0,00	0,00	13 007 696,83	13 007 696,83	0,00	
2025	24 015 874,80	19 127 032,00	12 390 552,00	0,00	0,00	44 122,00	0,00	0,00	0,00	4 888 842,80	4 888 842,80	2 336 971,00	
2026	21 550 731,00	19 923 144,00	12 985 298,00	0,00	0,00	38 025,00	0,00	0,00	0,00	1 627 587,00	1 627 587,00	0,00	
2027	22 224 384,00	20 651 273,00	13 546 912,00	0,00	0,00	25 145,00	0,00	0,00	0,00	1 573 111,00	1 573 111,00	0,00	
2028	22 851 708,00	21 355 663,00	14 085 402,00	0,00	0,00	14 065,00	0,00	0,00	0,00	1 496 045,00	1 496 045,00	0,00	
2029	23 576 596,00	21 906 313,00	14 462 187,00	0,00	0,00	6 525,00	0,00	0,00	0,00	1 670 283,00	1 670 283,00	0,00	
2030	24 168 511,00	22 463 670,00	14 838 204,00	0,00	0,00	1 925,00	0,00	0,00	0,00	1 704 841,00	1 704 841,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:										
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
							4.1.1	4.2						4.2.1	4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
Wykonanie 2018	-1 815 600,26	0,00	3 596 722,91	1 200 000,00	0,00	1 196 722,91	1 196 722,91	1 200 000,00	618 877,35						
Wykonanie 2019	867 857,52	270 000,00	1 501 122,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 501 122,65	0,00						
Wykonanie 2020	600 232,72	210 000,00	2 098 980,17	0,00	0,00	248 980,17	0,00	1 850 000,00	0,00						
Wykonanie 2021	2 857 048,70	180 000,00	2 489 212,89	0,00	0,00	849 212,89	0,00	1 640 000,00	0,00						
Wykonanie 2022	-500 525,80	0,00	5 166 261,59	0,00	0,00	3 706 261,59	500 525,80	1 460 000,00	0,00						
Wykonanie 2023	-912 815,85	0,00	4 485 735,79	0,00	0,00	3 205 735,79	912 815,85	1 280 000,00	0,00						
Plan 3 kw. 2024	-2 353 664,73	0,00	2 543 664,73	0,00	0,00	1 880 631,23	1 880 631,23	663 033,50	473 033,50						
Wykonanie 2024	-2 132 936,36	0,00	2 322 936,36	0,00	0,00	1 659 902,86	1 659 902,86	663 033,50	473 033,50						
2025	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

5) Inne wykorzystanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w doposażeniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy wpisać 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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁵		
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		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 123 192,72	3 192,72	1 218 653,75	3 615 376,66		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	1 232 775,69	2 733 898,34		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 640 000,00	0,00	1 239 165,05	3 338 145,22		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	1 450 476,53	3 939 689,42		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	3 391 703,20	8 557 964,79		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	1 629 989,53	6 115 725,32		
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	920 000,00	0,00	71 442,76	2 615 107,49		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	920 000,00	0,00	10 442,76	2 333 379,12		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	1 868 843,08	1 868 843,08		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	560 000,00	0,00	1 807 587,00	1 807 587,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	380 000,00	0,00	1 753 111,00	1 753 111,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 676 045,00	1 676 045,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 770 283,00	1 770 283,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 804 841,00	1 804 841,00		

6) 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 łączyć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	23,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	11,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,75%	1,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	0,36%	1,54%	x	x	x	x
2025	1,15%	9,79%	x	12,96%	12,90%	TAK	TAK
2026	1,08%	9,12%	x	12,11%	12,06%	TAK	TAK
2027	0,98%	8,52%	x	11,49%	11,43%	TAK	TAK
2028	0,90%	7,88%	x	10,94%	10,88%	TAK	TAK
2029	0,48%	8,06%	x	10,23%	10,18%	TAK	TAK
2030	0,45%	7,99%	x	8,01%	7,96%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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 ustawy x	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	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
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	
Wykonanie 2018	286 537,50	286 537,50	271 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 284,70	175 284,70	160 697,20
Wykonanie 2019	45 024,98	45 024,98	43 490,13	0,00	0,00	0,00	0,00	161 623,71	161 623,71	157 431,80
Wykonanie 2020	119 440,68	119 440,68	119 440,68	0,00	0,00	0,00	0,00	114 994,73	114 994,73	114 994,73
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	128 152,16	128 152,16	128 152,16	30 834,87	30 834,87	30 834,87	30 834,87	128 152,16	128 152,16	128 152,16
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	151 117,36	151 117,36	151 117,36	151 117,36	32 828,65	32 828,65	29 332,65
Plan 3 kw. 2024	139 565,00	139 565,00	114 939,05	2 191 748,75	2 191 748,75	2 191 748,75	2 147 821,45	119 565,00	119 565,00	49 498,95
Wykonanie 2024	139 565,00	139 565,00	114 939,05	478 999,03	478 999,03	478 999,03	435 071,73	119 565,00	119 565,00	49 498,95
2025	146 066,07	146 066,07	146 066,07	1 699 999,72	1 699 999,72	1 699 999,72	1 699 999,72	148 316,07	148 316,07	146 066,07
2026	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	0,00	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących 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
	Wydanki 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:								
	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	427,00	427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	210 231,57	210 231,57	174 352,23	65 415,00	655,00	64 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	54 441,03	54 441,03	44 924,74	7 837 599,51	747,00	7 836 852,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 426 972,72	2 426 972,72	2 102 896,72	8 754 248,41	0,00	8 754 248,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	424 558,00	424 558,00	390 147,00	8 754 248,41	0,00	8 754 248,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 989 664,72	1 989 664,72	1 699 999,72	2 248 402,74	175 000,00	2 073 402,74	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
					w tym:							
					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	
Wykonanie 2018	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	270 000,00	3 192,72	3 192,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	30 896,88	
Wykonanie 2022	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w tabeli prognozy finansowej.

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. Automatycznie wyliczone dane nie podlegają podpisowi i nie są przedmiotem kontroli. W szczególności należy do nich zaliczyć wydatki na obsługę samorządu terytorialnego, w szczególności także pożyczki 8.3 – 8.3.1 i pożyczki 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w tabeli prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do:
uchwały nr VIII.43.2024
z dnia 2024-12-23

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)				2 251 738,54	2 248 402,74	0,00	0,00	0,00	317 302,74
1.a	- wydatki bieżące				175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 076 738,54	2 073 402,74	0,00	0,00	0,00	142 302,74
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:				2 137 980,79	2 137 980,79	0,00	0,00	0,00	206 880,79
1.1.1	- wydatki bieżące				148 316,07	148 316,07	0,00	0,00	0,00	148 316,07
1.1.1.1	Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z pełnym wyposażeniem dla OSP Goszczyn - w celu poprawy bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy w Goszczynie	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.1.1.2	Wykonanie planu ogólnego - w celu zastąpienia studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Goszczynie	2024	2025	133 316,07	133 316,07	0,00	0,00	0,00	133 316,07
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 989 664,72	1 989 664,72	0,00	0,00	0,00	58 564,72
1.1.2.1	Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z pełnym wyposażeniem dla OSP Goszczyn - w celu poprawy bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy w Goszczynie	2024	2025	1 989 664,72	1 989 664,72	0,00	0,00	0,00	58 564,72
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				113 757,75	110 421,95	0,00	0,00	0,00	110 421,95
1.3.1	- wydatki bieżące				26 683,93	26 683,93	0,00	0,00	0,00	26 683,93
1.3.1.1	Wykonanie planu ogólnego - w celu zastąpienia studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Goszczynie	2024	2025	26 683,93	26 683,93	0,00	0,00	0,00	26 683,93
1.3.2	- wydatki majątkowe				87 073,82	83 738,02	0,00	0,00	0,00	83 738,02
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - w celu unieszkodliwianie ścieków w miejscu ich powstawania	Urząd Gminy w Goszczynie	2024	2025	87 073,82	83 738,02	0,00	0,00	0,00	83 738,02

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2025-2030

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 Goszczyn 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 Goszczyn jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Goszczyn za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Goszczyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Goszczyn została przygotowana na lata 2025-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Goszczyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Goszczyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

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 oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Goszczyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Goszczyn 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 Goszczyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Goszczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 253 037,00 zł, co stanowi 95,38% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 199 999,72 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Prace konserwatorskie w zakresie izolacji fundamentów i podłóg z odtworzeniem posadzki w zabytkowym kościele pw. św. Michała Archaniola w Goszczynie kwota dotacji 1 500 000,00
2. Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z pełnym wyposażeniem dla OSP Goszczyn kwota dotacji - 1 699 999,72

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Goszczyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej

wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Goszczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 390 552,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 173 439,49 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Goszczyn 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzal będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2025-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 180 000,00 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 Goszczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	24 195 874,80	24 015 874,80	180 000,00
2026	21 730 731,00	21 550 731,00	180 000,00
2027	22 404 384,00	22 224 384,00	180 000,00
2028	23 031 708,00	22 851 708,00	180 000,00
2029	23 676 596,00	23 576 596,00	100 000,00
2030	24 268 511,00	24 168 511,00	100 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Prognozowane nadwyżki w okresie 2025-2030 zostaną przeznaczone na rozchody.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Goszczyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Goszczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Goszczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	180 000,00
2026	180 000,00
2027	180 000,00
2028	180 000,00
2029	100 000,00
2030	100 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 920 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 740 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz

powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 3,78%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	740 000,00	19 555 706,01	3,78%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Goszczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Goszczyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	20 995 875,08	19 127 032,00	1 868 843,08	1 868 843,08
2026	21 730 731,00	19 923 144,00	1 807 587,00	1 807 587,00
2027	22 404 384,00	20 651 273,00	1 753 111,00	1 753 111,00
2028	23 031 708,00	21 355 663,00	1 676 045,00	1 676 045,00
2029	23 676 596,00	21 906 313,00	1 770 283,00	1 770 283,00
2030	24 268 511,00	22 463 670,00	1 804 841,00	1 804 841,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Goszczyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,15%	12,96%	TAK	12,90%	TAK
2026	1,08%	12,11%	TAK	12,06%	TAK
2027	0,98%	11,49%	TAK	11,43%	TAK
2028	0,90%	10,94%	TAK	10,88%	TAK
2029	0,48%	10,23%	TAK	10,18%	TAK
2030	0,45%	8,01%	TAK	7,96%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Goszczyn 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. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Goszczyn planuje realizację zadań wieloletnich w roku 2025. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr OR.0050.83.2024 Wójta Gminy Goszczyn z dnia 25.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Wykonanie planu ogólnego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 26 683,93 zł, w tym w 2025 r. – 26 683,93 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 26 683,93 zł. Powyższa kwota stanowi wkład własny gminy do zadania w wysokości podatku VAT, który jest wydatkiem niekwalifikowanym. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Goszczynie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wykonanie planu ogólnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 26 683,93 złote.
 - 2) Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z pełnym wyposażeniem dla OSP Goszczyn – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 931 100,00 złotych z uwagi na fakt zawarcia umowy z kontrahentem

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Piotr Sijka

Przewodniczący Rady Gminy

