

**Zarządzenie Nr OR.0050.70.2025**

**Wójta Gminy Goszczyn**

**z dnia 13 listopada 2025 roku**

**w sprawie:** projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) Wójt Gminy Goszczyn zarządza co następuje:

**§ 1**

Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2025 – 2030.


**§ 2**

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn przedstawia się:

1. Radzie Gminy Goszczyn.
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
Waldemar Kopczyński  
Wójt

**UCHWAŁA NR ...  
Rady Gminy Goszczyn  
z dnia ... 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 2025 r. poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy Goszczyn uchwala, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Goszczyn na lata 2026 - 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. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,
3. 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,

4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 3

#### § 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

#### § 5

Traci moc uchwała Nr VIII.43.2024 Rady Gminy Goszczyn z dnia 23 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn.

#### § 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Waldemar Kopczyński



Wójt

# 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 OR.0050.70.2025  
z dnia 2025-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:						z tego:		w tym:	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								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
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
Wykonanie 2025	27 256 207,98	22 649 797,27	5 762 714,59	17 592,98	9 516 613,44	2 716 286,64	4 636 589,62	1 253 037,00	4 606 410,71	501 012,95	4 104 491,33
2026	23 390 784,96	21 443 825,59	6 747 987,00	70 810,00	9 260 794,00	1 504 323,59	3 859 911,00	1 383 365,00	1 946 959,37	0,00	1 946 959,37
2027	22 087 140,00	22 087 140,00	6 950 427,00	72 934,00	9 538 618,00	1 549 453,00	3 975 708,00	1 424 866,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 727 667,00	22 727 667,00	7 151 989,00	75 049,00	9 815 238,00	1 594 387,00	4 091 004,00	1 466 187,00	0,00	0,00	0,00
2029	23 364 042,00	23 364 042,00	7 352 245,00	77 150,00	10 090 065,00	1 639 030,00	4 205 552,00	1 507 240,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 994 872,00	23 994 872,00	7 550 756,00	79 233,00	10 362 487,00	1 663 284,00	4 319 102,00	1 547 935,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 969, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wcielania prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykrajających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. Wyszczególnienie 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 wyliczania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		Wydutki ogólni <sup>x</sup>					w tym:					w tym:	
		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	
		Wydutki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki majątkowe <sup>x</sup>	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydutki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Wykonanie 2025	27 158 254,29	20 881 769,03	12 623 934,10	0,00	0,00	51 872,00	0,00	0,00	0,00	6 276 485,26	6 276 485,26	2 028 915,00	
2026	23 481 800,96	20 320 458,28	13 268 309,63	0,00	0,00	50 500,00	0,00	0,00	0,00	3 161 342,68	3 161 342,68	265 180,00	
2027	21 907 140,00	21 025 113,00	13 820 271,00	0,00	0,00	21 150,00	0,00	0,00	0,00	882 027,00	882 027,00	0,00	
2028	22 547 667,00	21 763 236,00	14 386 902,00	0,00	0,00	13 050,00	0,00	0,00	0,00	784 431,00	784 431,00	0,00	
2029	23 264 042,00	22 503 376,00	14 956 623,00	0,00	0,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00	760 666,00	760 666,00	0,00	
2030	23 894 872,00	23 124 109,00	15 393 356,00	0,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	770 763,00	770 763,00	0,00	

Wyszczególnienie	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	
					w tym:	w tym:	w tym:		
Wynik budżetu <sup>x</sup>		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2025	97 953,69	0,00	292 380,21	0,00	0,00	112 380,21	112 380,21	180 000,00	0,00
2026	-91 016,00	0,00	271 016,00	0,00	0,00	91 016,00	91 016,00	180 000,00	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) Imię i nazwisko nadawcy budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W przycyji należy ujęć 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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	4.4.1	w tym:			5.1	5.1.1	w tym:		
			Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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:										w tym:	Relacja z równowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota 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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi *		
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 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	740 000,00	0,00	1 768 028,24	2 060 408,45		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	1 123 367,31	1 394 383,31		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	380 000,00	0,00	1 062 027,00	1 062 027,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	964 431,00	964 431,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	860 666,00	860 666,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	870 763,00	870 763,00		

B) Skorygowanie o środki dotyczący określonego w art. 242 ustawy pswięszczenia o odpowiedzialnie 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 ujęć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2025	0,00%	11,74%	X	X	X	X
2026	1,16%	5,62%	14,36%	14,37%	TAK	TAK
2027	0,98%	5,27%	13,24%	13,25%	TAK	TAK
2028	0,91%	4,63%	12,23%	12,24%	TAK	TAK
2029	0,49%	3,99%	10,95%	10,96%	TAK	TAK
2030	0,46%	3,91%	8,15%	8,16%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 i 3 ustawy x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaiiki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaiiki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaiiki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2025	261 771,16	244 788,20	2 508 636,99	2 508 636,99	2 484 549,29	280 940,79	280 940,79	265 692,32		
2026	179 581,59	173 444,01	0,00	0,00	0,00	125 533,41	125 533,41	115 083,22		
2027	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		
2029	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		Wydutki bieżące					Wydutki majątkowe		
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2					10.2	10.3	10.4
Wykonanie 2025	2 785 982,00	2 785 982,00	2 461 906,00	2 718 204,09	177 066,07	2 541 138,02	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 290 540,51	2 290 540,51	1 946 959,37	2 701 123,09	99 780,41	2 601 342,68	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	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
					zobowiązania w formie wydatku bieżącego x	zobowiązania w formie wydatku budżetowych			
Lp	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2025	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	180 000,00	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	x	0,00	0,00
2029	100 000,00	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	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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 Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wyłączeniu 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 zaciągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy (na łosowej).

mgr Waldemar Kopczyński

# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr OR.0050.70.2025  
z dnia 2025-11-13

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)				3 250 083,11	2 701 123,09	0,00	0,00	0,00	25 839,86
1.a	- wydatki bieżące				176 655,41	99 780,41	0,00	0,00	0,00	22 905,41
1.b	- wydatki majątkowe				3 073 427,70	2 601 342,68	0,00	0,00	0,00	2 934,45
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:				2 438 445,92	2 375 945,92	0,00	0,00	0,00	22 905,41
1.1.1	- wydatki bieżące				147 905,41	85 405,41	0,00	0,00	0,00	22 905,41
1.1.1.1	Wykonanie planu ogólnego - w celu zastąpienia studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Goszczynie	2024	2026	125 000,00	62 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zwiększenie aktywności kulturalnej w Gminie Goszczyn poprzez przebudowę budynku Gminnej Biblioteki Publicznej - Rozwój aktywności kulturalnej i popularyzacja czytelnictwa	Urząd Gminy w Goszczynie	2025	2026	22 905,41	22 905,41	0,00	0,00	0,00	22 905,41
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 290 540,51	2 290 540,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zwiększenie aktywności kulturalnej w Gminie Goszczyn poprzez przebudowę budynku Gminnej Biblioteki Publicznej - Rozwój aktywności kulturalnej i popularyzacja czytelnictwa	Urząd Gminy w Goszczynie	2025	2026	2 290 540,51	2 290 540,51	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:				811 637,19	325 177,17	0,00	0,00	0,00	2 934,45
1.3.1	- wydatki bieżące				28 750,00	14 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wykonanie planu ogólnego - w celu zastąpienia studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Goszczynie	2024	2026	28 750,00	14 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				782 887,19	310 802,17	0,00	0,00	0,00	2 934,45
1.3.2.1	Dotacja dla Powiatu - Przebudowa drogi powiatowej nr 1616W Goszczyn - Dalfrozów - Poprawa jakości dróg	Urząd Gminy w Goszczynie	2025	2026	632 518,00	165 180,00	0,00	0,00	0,00	0,53
1.3.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - w celu unieszkodliwiania ścieków w miejscu ich powstawania	Urząd Gminy w Goszczynie	2024	2026	131 738,02	126 991,00	0,00	0,00	0,00	2 933,92
1.3.2.3	Zwiększenie aktywności kulturalnej w Gminie Goszczyn poprzez przebudowę budynku Gminnej Biblioteki Publicznej	Urząd Gminy w Goszczynie	2025	2026	18 631,17	18 631,17	0,00	0,00	0,00	0,00

Województwo Kujawsko-Pomorskie  
Marszałek Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Województwo Kujawsko-Pomorskie



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2026-2030

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 zamysle 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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Goszczyn 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 Goszczyn 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 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 2026-2030.

### 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

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2030 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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	2027-2030	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	—

Zródło: 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Goszczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 1 383 365,00 zł, co stanowi 110,40% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 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, 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 946 959,37 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 wymienionego zadania:

1. Zwiększenie aktywności kulturalnej w Gminie Goszczyn poprzez przebudowę budynku Gminnej Biblioteki Publicznej

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Goszczyn 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Goszczyn oraz przewidywania na następne

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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2030	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2030	—	100,00%	—

Zródło: Opracowanie własne.

#### 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 Goszczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 268 309,63 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 644 475,53 zł. W latach 2027-2030 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień 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, 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

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2026-2030.

### 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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -91 016,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 91 016,00 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 Goszczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	23 390 784,96	23 481 800,96	-91 016,00
2027	22 087 140,00	21 907 140,00	180 000,00
2028	22 727 667,00	22 547 667,00	180 000,00
2029	23 364 042,00	23 264 042,00	100 000,00
2030	23 994 872,00	23 894 872,00	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 271 016,00 zł. Przychody Gminy Goszczyn w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 91 016,00 zł;
2. wolne środki – 180 000,00 zł;

### 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 zobowiązań Gminy Goszczyn

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2026-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 740 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 560 000,00 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 2026 roku wyniesie 2,78%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	560 000,00	20 119 502,00	2,78%
2027	380 000,00	20 537 687,00	1,85%
2028	200 000,00	21 133 280,00	0,95%
2029	100 000,00	21 725 012,00	0,46%

\*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 2026 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]
2026	21 443 825,59	20 320 458,28	1 123 367,31	1 394 383,31
2027	22 087 140,00	21 025 113,00	1 062 027,00	1 062 027,00
2028	22 727 667,00	21 763 236,00	964 431,00	964 431,00
2029	23 364 042,00	22 503 376,00	860 666,00	860 666,00
2030	23 994 872,00	23 124 109,00	870 763,00	870 763,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

### 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)
2026	1,16%	14,36%	TAK	14,37%	TAK
2027	0,98%	13,24%	TAK	13,25%	TAK
2028	0,91%	12,23%	TAK	12,24%	TAK
2029	0,49%	10,95%	TAK	10,96%	TAK
2030	0,46%	8,15%	TAK	8,16%	TAK

Zródło: 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Goszczyn planuje realizację zadań wieloletnich w roku 2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XIV.71.2025 Rady Gminy Goszczyn z dnia 29.08.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

- Zwiększenie aktywności kulturalnej w Gminie Goszczyn poprzez przebudowę budynku Gminnej Biblioteki Publicznej – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 22 905,41 zł, w tym w 2026 r. – 22 905,41 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 22 905,41 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Goszczynie.
- Zwiększenie aktywności kulturalnej w Gminie Goszczyn poprzez przebudowę budynku Gminnej Biblioteki Publicznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 290 540,51 zł, w tym w 2026 r. – 2 290 540,51 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Goszczynie.
- Zwiększenie aktywności kulturalnej w Gminie Goszczyn poprzez przebudowę budynku Gminnej Biblioteki Publicznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 18 631,17 zł, w tym w 2026 r. – 18 631,17 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Goszczynie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

- W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - Wykonanie planu ogólnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 316,07 zł;
    - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 62 500,00 zł;
    - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 2) Wykonanie planu ogólnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 375,00 zł;
  - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 3) Dotacja dla Powiatu - Przebudowa drogi powiatowej nr 1616W Goszczyn - Daltrozów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 18 270,00 zł;
  - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 308,00 zł;
- 4) Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - h. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 335,80 zł;
  - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 126 991,00 zł;
  - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

## 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.

WCJT  
mgr Waldemar Kopczyński



