

**Zarządzenie Nr OR.0050.66.2023**

**Wójta Gminy Goszczyn  
z dnia 15 listopada 2023 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Wójt Gminy Goszczyn zarządza co następuje:

**§ 1**

Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2024 – 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.



**wójt**  
**mgr T. Goszczyński**



*projekt*

**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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Goszczyn uchwala, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Goszczyn na lata 2024 - 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**

Upoważnia 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 XL.215.2022 Rady Gminy Goszczyn z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2024 r.

Waldemar Kopczyński

Wójt

Elektronicznie podpisany przez  
WALDEMAR KOPCZYŃSKI; GMINA  
GOSZCZYN  
Data: 2023.11.15 12:33:27 +01'00'

# 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 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Goszczyn z dnia ...

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	1	z tego:						z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z podatku od nieruchomości		
Wykonanie 2017	13 463 349,04	13 292 349,55	963 310,00	-7 549,74	5 530 004,00	4 681 360,83	2 125 224,46	832 052,60	170 999,49	0,00	170 999,49
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	868 628,36	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	5 298 900,28	2 461 161,15	917 026,62	714 263,00	0,00	714 263,00
Wykonanie 2020	17 306 840,20	16 468 840,20	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
Plan 3 kw. 2023	26 522 694,50	17 591 643,78	1 552 524,00	53 988,00	8 910 870,00	3 170 167,78	3 904 094,00	1 185 659,00	8 931 050,72	0,00	8 931 050,72
Wykonanie 2023	27 111 053,64	18 062 042,92	1 552 524,00	53 988,00	8 978 167,50	3 492 051,42	3 985 312,00	1 185 659,00	9 049 010,72	0,00	9 049 010,72
2024	24 135 626,00	16 188 626,00	2 082 356,00	80 193,00	8 358 822,00	1 744 644,00	3 822 611,00	1 313 731,00	7 947 000,00	0,00	7 947 000,00
2025	16 852 360,00	16 852 360,00	2 167 733,00	83 481,00	8 701 534,00	1 816 174,00	4 083 438,00	1 367 594,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 374 784,00	17 374 784,00	2 234 933,00	86 069,00	8 971 282,00	1 872 475,00	4 210 025,00	1 409 989,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 809 154,00	17 809 154,00	2 290 806,00	88 221,00	9 195 564,00	1 919 287,00	4 315 276,00	1 445 239,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 307 811,00	18 307 811,00	2 354 949,00	90 691,00	9 453 040,00	1 973 027,00	4 436 104,00	1 485 706,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 783 815,00	18 783 815,00	2 416 178,00	93 049,00	9 698 819,00	2 024 326,00	4 551 443,00	1 524 334,00	0,00	0,00	0,00
2030	19 253 409,00	19 253 409,00	2 476 582,00	95 375,00	9 941 289,00	2 074 934,00	4 665 229,00	1 562 442,00	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. 869; z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wiodącym prognozą finansową obejmuje okres roku budżetowego oraz do 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.

<sup>3)</sup> 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 wyodrębnionymi z dotychczasowych, 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu 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			w tym:		Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
							2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3				2.1.3.1
Wykonanie 2017	13 114 764,38	12 483 255,17	5 384 148,14	0,00	0,00	37 328,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631 509,21	631 509,21	0,00
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	0,00	0,00	0,00	3 892 882,37	3 892 882,37	173 577,60
Wykonanie 2019	15 476 045,37	14 396 884,20	6 309 475,47	0,00	0,00	44 225,30	0,00	0,00	0,00	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	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	28 758,49	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	4 401 940,25	4 401 940,25	40 000,00
Plan 3 kw. 2023	28 875 670,39	16 584 088,01	8 822 878,86	0,00	0,00	96 043,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 291 602,38	12 291 602,38	475 465,00
Wykonanie 2023	29 464 029,53	17 417 577,15	9 183 220,35	0,00	0,00	96 043,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 046 452,38	12 046 452,38	475 465,00
2024	24 588 659,50	16 188 626,00	10 531 450,00	0,00	0,00	90 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400 033,50	8 400 033,50	0,00
2025	16 672 360,00	16 551 668,30	10 678 890,00	0,00	0,00	43 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 691,70	120 691,70	0,00
2026	17 194 784,00	16 777 702,00	10 828 394,00	0,00	0,00	29 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 082,00	417 082,00	0,00
2027	17 629 154,00	16 977 214,00	10 963 749,00	0,00	0,00	19 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651 940,00	651 940,00	0,00
2028	18 127 811,00	17 406 208,00	11 251 547,00	0,00	0,00	11 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 603,00	721 603,00	0,00
2029	18 683 815,00	17 843 073,00	11 541 274,00	0,00	0,00	4 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840 742,00	840 742,00	0,00
2030	19 153 409,00	18 291 548,00	11 835 576,00	0,00	0,00	1 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861 861,00	861 861,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3												
Wykonanie 2017	348 584,66	229 175,60	2 277 313,85	0,00	0,00	0,00	848 138,25	1 429 175,60	0,00	1 429 175,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 815 600,26	0,00	3 596 722,91	1 200 000,00	0,00	0,00	1 196 722,91	1 200 000,00	1 196 722,91	1 200 000,00	618 877,35	0,00	0,00
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	1 501 122,65	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	600 232,72	210 000,00	2 098 980,17	0,00	0,00	0,00	248 980,17	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 857 048,70	180 000,00	2 489 212,89	0,00	0,00	0,00	849 212,89	1 640 000,00	0,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-500 525,80	0,00	5 166 261,59	0,00	0,00	0,00	3 706 261,59	1 460 000,00	500 525,80	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-2 352 975,89	0,00	2 522 975,89	0,00	0,00	0,00	2 352 975,89	170 000,00	2 352 975,89	170 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-2 352 975,89	0,00	2 522 975,89	0,00	0,00	0,00	2 352 975,89	170 000,00	2 352 975,89	170 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	-453 033,50	0,00	643 033,50	0,00	0,00	0,00	0,00	643 033,50	0,00	643 033,50	453 033,50	0,00	0,00
2025	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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:			z tego:			z tego:		
	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	z tego:		
							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	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań 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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	229 175,60	229 175,60	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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 a skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi 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		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	809 094,38	3 086 408,23		
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		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	1 007 575,77	3 530 551,66		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	644 465,77	3 167 441,66		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	0,00	0,00	643 033,50		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	740 000,00	0,00	300 691,70	300 691,70		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	560 000,00	0,00	597 082,00	597 082,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	380 000,00	0,00	831 940,00	831 940,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	901 603,00	901 603,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	940 742,00	940 742,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	961 861,00	961 861,00		

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Statyki 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	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 udziałów w spółkach z udziałem samorządu terytorialnego)	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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w spółkach z udziałem samorządu terytorialnego	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 udziałów w spółkach z udziałem samorządu terytorialnego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w spółkach z udziałem samorządu terytorialnego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w spółkach z udziałem samorządu terytorialnego
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	7,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,17%	x	x	x	x
2024	1,94%	0,63%	13,48%	13,11%	TAK	TAK
2025	1,49%	2,29%	12,17%	11,80%	TAK	TAK
2026	1,35%	4,04%	10,42%	10,05%	TAK	TAK
2027	1,26%	5,36%	9,07%	8,70%	TAK	TAK
2028	1,17%	5,59%	8,07%	7,70%	TAK	TAK
2029	0,63%	5,64%	7,03%	6,67%	TAK	TAK
2030	0,59%	5,61%	4,47%	4,10%	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	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 <sup>x</sup>	w tym:			w tym:			w tym:		
		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 2017	193 813,75	193 813,75	158 987,43	30 999,49	30 999,49	27 103,57	193 491,09	193 491,09	158 664,77	
Wykonanie 2018	286 537,50	286 537,50	271 950,00	0,00	0,00	0,00	175 284,70	175 284,70	160 697,20	
Wykonanie 2019	45 024,98	45 024,98	43 480,13	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	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	
Wykonanie 2022	128 152,16	128 152,16	128 152,16	30 834,87	30 834,87	30 834,87	128 152,16	128 152,16	128 152,16	
Plan 3 kw. 2023	20 000,00	20 000,00	16 504,00	205 577,36	205 577,36	196 057,75	33 028,65	33 028,65	29 332,65	
Wykonanie 2023	20 000,00	20 000,00	16 504,00	205 577,36	205 577,36	196 057,75	33 028,65	33 028,65	29 332,65	
2024	75 240,00	75 240,00	62 088,05	0,00	0,00	0,00	75 240,00	75 240,00	13 151,95	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na splate 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	Wydatki na splate zobowiązań w związku z terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:	bieżące	majątkowe	10.1				
		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 2017	30 996,00	30 996,00	27 100,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	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	0,00
Wykonanie 2020	0,00	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	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	0,00
Plan 3 kw. 2023	54 460,00	54 460,00	44 940,39	7 837 599,51	747,00	7 836 852,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	54 460,00	54 460,00	44 940,39	7 837 599,51	747,00	7 836 852,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 400 033,50	0,00	8 400 033,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych <sup>16)</sup>										
Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka x					
	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka x	Zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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 ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>19)</sup>
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 2017	229 175,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	280 000,00	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	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	30 896,88
Wykonanie 2021	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	170 000,00	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	x	0,00	0,00
2024	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	180 000,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	180 000,00	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	x	0,00	0,00
2029	100 000,00	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	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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. 248 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 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 wykluczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

Elektronicznie podpisany przez  
WALDEMAR KOPCZYŃSKI;  
GMINA GOSZCZYN  
Data: 2023.11.15 12:34:43  
+01'00'





## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2024-2030

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Goszczyn za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Goszczyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2030.

#### 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2030 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Goszczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1 313 731,00 zł, co stanowi 110,80% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 947 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Józefów gmina Goszczyn 2 000 000,00 złotych
2. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Sielec i Goszczyn 3 822 000,00 złotych
3. Budowa budynku urzędu gminy w miejscowości Goszczyn 2 125 000,00 złotych

## 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 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.

**Tabela 3. 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
	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2028-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Goszczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 531 450,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 348 229,65 zł. W latach 2025-2030 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2024-2030.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -453 033,50 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 453 033,50 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.

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Goszczyn**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	24 135 626,00	24 588 659,50	-453 033,50
2025	16 852 360,00	16 672 360,00	180 000,00
2026	17 374 784,00	17 194 784,00	180 000,00
2027	17 809 154,00	17 629 154,00	180 000,00
2028	18 307 811,00	18 127 811,00	180 000,00
2029	18 783 815,00	18 683 815,00	100 000,00
2030	19 253 409,00	19 153 409,00	100 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W latach 2025-2030 prognozuje się nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. spłatę rat pożyczki oraz wykup obligacji.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 643 033,50 zł. Przychody Gminy Goszczyn w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 643 033,50 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Goszczyn obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętej pożyczki oraz wykup obligacji.

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

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Goszczyn**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	190 000,00
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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczyn na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1 110 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 920 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2024 roku wyniesie 6,29%.

**Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	920 000,00	14 633 982,00	6,29%
2025	740 000,00	15 036 186,00	4,92%

\*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 2024 r. zaplanowano równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Goszczyn**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	16 188 626,00	16 188 626,00	0,00	643 033,50
2025	16 852 360,00	16 551 668,30	300 691,70	300 691,70
2026	17 374 784,00	16 777 702,00	597 082,00	597 082,00
2027	17 809 154,00	16 977 214,00	831 940,00	831 940,00
2028	18 307 811,00	17 406 208,00	901 603,00	901 603,00
2029	18 783 815,00	17 843 073,00	940 742,00	940 742,00
2030	19 253 409,00	18 291 548,00	961 861,00	961 861,00

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.

**Tabela 8. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,94%	13,48%	TAK	13,11%	TAK
2025	1,49%	12,17%	TAK	11,80%	TAK
2026	1,35%	10,42%	TAK	10,05%	TAK
2027	1,26%	9,07%	TAK	8,70%	TAK
2028	1,17%	8,07%	TAK	7,70%	TAK
2029	0,63%	7,03%	TAK	6,67%	TAK
2030	0,59%	4,47%	TAK	4,10%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

### Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej

W ramach zadań wieloletnich planuje się realizację następujących inwestycji:

1. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Józefów gmina Goszczyn 2 126 316,00 złotych
2. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Sielec i Goszczyn 3 943 000,00 złotych

3. Budowa budynku urzędu gminy w miejscowości Goszczyn - 2 172 047,50 złotych
4. Zakup mebli do nowego budynku Urzędu Gminy - 158 670,00 złotych

Dla każdego z powyższych zadań określono limit wydatków oraz limit zobowiązań. Termin zakończenia realizacji powyższych inwestycji określono na 2024 rok.

Waldemar Kopczyński

Wójt

Elektronicznie podpisany przez  
WALDEMAR KOPCZYŃSKI;  
GMINA GOSZCZYN  
Data: 2023.11.15 12:39:27  
+01'00'



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Goszczyn z dnia ...

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 636 746,00	8 400 033,50	0,00	0,00	0,00	6 227 986,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 636 746,00	8 400 033,50	0,00	0,00	0,00	6 227 986,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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:				11 636 746,00	8 400 033,50	0,00	0,00	0,00	6 227 986,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 636 746,00	8 400 033,50	0,00	0,00	0,00	6 227 986,00
1.3.2.1	Budowa budynku urzędu gminy w miejscowości Goszczyn - Ułatwienie dostępności urzędu dla osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy w Goszczynie	2022	2024	5 394 760,00	2 172 047,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Józefów gmina Goszczyn - Poprawa jakości dróg	Urząd Gminy w Goszczynie	2023	2024	2 140 316,00	2 126 316,00	0,00	0,00	0,00	2 126 316,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Sielec i Goszczyn - Poprawa jakości dróg	Urząd Gminy w Goszczynie	2023	2024	3 943 000,00	3 943 000,00	0,00	0,00	0,00	3 943 000,00
1.3.2.5	Zakup mebli do nowego budynku Urzędu Gminy - Wyposażenie nowego budynku Urzędu Gminy	Urząd Gminy w Goszczynie	2023	2024	158 670,00	158 670,00	0,00	0,00	0,00	158 670,00

Elektronicznie podpisany przez  
 WALDEMAR KOPCZYŃSKI; GMINA  
 GOSZCZYN

Data: 2023.11.15 12:35:29 +01'00'

