

UCHWAŁA NR XI/61/25
RADY GMINY GOSZCZANÓW

z dnia 28 stycznia 2025 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczanów

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1162) uchwała się, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa po zmianie otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z dołączonymi objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Załącznik "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Goszczanów.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy

Paweł Piaseczny

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XI/61/25
z dnia 2025-01-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2024	41 700 187,04	34 244 953,29	2 403 465,00	22 471,00	17 418 870,00	7 653 330,84	6 746 816,45	1 000 000,00	7 455 233,75	0,00	7 455 023,75
2025	41 247 266,56	34 450 328,69	8 931 110,67	12 693,42	15 370 333,78	3 198 932,82	6 937 258,00	1 000 000,00	6 796 937,87	0,00	6 796 727,87
2026	35 634 819,00	35 634 819,00	9 234 768,00	13 125,00	15 892 925,00	3 320 875,00	7 173 126,00	1 034 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	36 703 863,00	36 703 863,00	9 511 811,00	13 519,00	16 369 713,00	3 420 502,00	7 388 318,00	1 065 020,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 841 683,00	37 841 683,00	9 806 678,00	13 938,00	16 877 174,00	3 526 537,00	7 617 356,00	1 098 036,00	0,00	0,00	0,00
2029	38 901 250,00	38 901 250,00	10 081 265,00	14 328,00	17 349 735,00	3 625 280,00	7 830 642,00	1 128 781,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 2024	42 253 833,35	31 897 480,23	15 877 450,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	1 794,01	0,00	10 356 353,12	10 356 353,12	150 000,00
2025	42 193 826,32	31 649 654,23	18 244 539,67	0,00	0,00	175 500,00	0,00	1 060,57	0,00	10 544 172,09	10 544 172,09	1 200 000,00
2026	34 912 967,20	32 707 259,00	18 609 414,00	0,00	0,00	136 500,00	0,00	332,61	0,00	2 205 708,20	2 205 708,20	0,00
2027	36 127 611,20	33 524 940,00	18 981 603,00	0,00	0,00	98 100,00	0,00	0,00	0,00	2 602 671,20	2 602 671,20	0,00
2028	37 324 567,00	34 363 064,00	19 361 235,00	0,00	0,00	60 600,00	0,00	0,00	0,00	2 961 503,00	2 961 503,00	0,00
2029	38 383 978,00	35 222 141,00	19 748 460,00	0,00	0,00	23 300,00	0,00	0,00	0,00	3 161 837,00	3 161 837,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2024	-553 646,31	0,00	1 172 638,11	0,00	0,00	520 575,47	520 575,47	652 062,64	33 070,84
2025	-946 559,76	0,00	1 668 403,56	0,00	0,00	71 991,60	71 991,60	1 596 411,96	874 568,16
2026	721 851,80	721 851,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	576 251,80	576 251,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	517 116,00	517 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	517 272,00	517 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	618 991,80	618 991,80	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	721 843,80	721 843,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	721 851,80	721 851,80	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	576 251,80	576 251,80	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	517 116,00	517 116,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	517 272,00	517 272,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 054 335,40	0,00	2 347 473,06	3 520 111,17
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 332 491,60	0,00	2 800 674,46	4 469 078,02
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 610 639,80	0,00	2 927 560,00	2 927 560,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 034 388,00	0,00	3 178 923,00	3 178 923,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	517 272,00	0,00	3 478 619,00	3 478 619,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 679 109,00	3 679 109,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2024	0,00%	9,37%	x	x	x	x
2025	2,87%	9,75%	12,06%	14,02%	TAK	TAK
2026	2,66%	9,48%	12,31%	13,15%	TAK	TAK
2027	2,03%	9,85%	11,82%	12,66%	TAK	TAK
2028	1,68%	10,31%	12,38%	13,22%	TAK	TAK
2029	1,53%	10,50%	10,79%	11,63%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2024	71 991,60	71 991,60	58 313,31	55 350,00	55 350,00	44 833,59	0,00	0,00	0,00
2025	38 830,40	38 830,40	31 452,69	1 319 691,60	1 319 691,60	1 072 143,42	110 822,00	110 822,00	89 766,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2024	55 350,00	55 350,00	44 833,59	2 864 313,97	190 053,44	2 674 260,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 319 691,60	1 319 691,60	1 072 143,42	9 582 162,58	230 990,49	9 351 172,09	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2024	618 991,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	721 843,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	721 851,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	576 251,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	517 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	517 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XI/61/25
z dnia 2025-01-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 795 975,48	9 582 162,58	1 405 711,00
1.a	- wydatki bieżące				230 990,49	230 990,49	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 564 984,99	9 351 172,09	1 405 711,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 061 391,60	1 061 391,60	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 061 391,60	1 061 391,60	0,00
1.1.2.1	Utworzenie 15 nowych miejsc opieki w ramach programu „Aktywny Maluch” 2022-2029 w żłobku w Goszczanowie przy ul. Kaliskiej 5a - Zapewnienie opieki dzieciom w wieku do lat 3	URZĄD GMINY GOSZCZANÓW	2023	2025	1 061 391,60	1 061 391,60	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				8 734 583,88	8 520 770,98	1 405 711,00
1.3.1	- wydatki bieżące				230 990,49	230 990,49	0,00
1.3.1.1	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Goszczanów w roku 2024 - zmniejszenie zagrożenia dla zdrowia ludzi wywołwanego przez włókna azbestowe uwalniane do atmosfery	URZĄD GMINY GOSZCZANÓW	2024	2025	230 990,49	230 990,49	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 503 593,39	8 289 780,49	1 405 711,00
1.3.2.1	Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 114406E w miejscowości Strachanów - poprawa warunków komunikacyjnych	URZĄD GMINY GOSZCZANÓW	2024	2025	1 373 600,00	1 303 600,00	1 303 600,00
1.3.2.2	Utworzenie 15 nowych miejsc opieki w ramach programu „Aktywny Maluch” 2022-2029 w żłobku w Goszczanowie przy ul. Kaliskiej 5a - Zapewnienie opieki dzieciom w wieku do lat 3	URZĄD GMINY GOSZCZANÓW	2023	2025	588 940,20	562 747,30	102 111,00
1.3.2.3	Odnawialne źródła energii dla instalacji oraz budynków użyteczności publicznej - Ograniczenie emisji substancji szkodliwych dla środowiska naturalnego	URZĄD GMINY GOSZCZANÓW	2024	2025	4 716 396,44	4 603 113,44	0,00
1.3.2.4	Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Goszczanów - Obniżenie kosztów energii elektrycznej	URZĄD GMINY GOSZCZANÓW	2024	2025	624 656,75	620 319,75	0,00
1.3.2.5	Dotacja dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Goszczanowie na zadanie pn. Odbudowa ogrodzenia cmentarza Parafii Rzymsko-Katolickiej w Goszczanowie - I etap - Odbudowa zabytków na terenie Gminy Goszczanów	URZĄD GMINY GOSZCZANÓW	2024	2025	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goszczanów na lata 2025-2029

I – Wstęp

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) nakłada art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.). Wynika to z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat oraz oceny sytuacji finansowej jednostki.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Przy szacowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących, przyjęto parametry makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ogłoszone przez Ministerstwo Finansów.

II – Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Goszczanów została opracowana na lata 2025-2029. Wynika to z podpisanych umów na zaciągnięte kredyty i pożyczki.

Wszystkie dane do prognozy za lata 2022 i 2023 zostały przyjęte w oparciu o sprawozdawczość sporządzoną w tym okresie. Plan za III kwartał 2024 roku został przyjęty w oparciu o sprawozdawczość z pierwszych trzech kwartałów 2024 roku. Wszystkie dane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2025 opracowano w spójności z projektem budżetu gminy na rok 2025.

Dochody bieżące i majątkowe na rok 2025

Dochody bieżące	Dochody majątkowe
34.450.328,69	6.796.937,87

Dochody bieżące zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące stawki podatkowe, wzrost inflacyjny i posiadane dane ewidencyjne, pismo o wysokości subwencji, udziałów w PI i CIT oraz pisma o wysokości dotacji na zadania zlecone i własne. W załączniku dotyczącym WPF zostały wyszczególnione następujące grupy dochodów:

- dochody z tytułu udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych – dochody zostały przyjęte do planu wg pisma Ministerstwa Finansów – przyjęto dochody z paragrafu 001,
- dochody z tytułu udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych – dochody zostały przyjęte do planu wg pisma Ministerstwa Finansów – przyjęto dochody z paragrafu 002,
- dochody z subwencji ogólnej zostały przyjęte do planu wg pisma Ministerstwa Finansów informującego o naliczonych kwotach subwencji na rok 2025 – przyjęto dochody z paragrafów 275, 292,;
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – przyjęto dochody z paragrafów 201, 203, 205, 210, 217, 246;
- pozostałe dochody bieżące - przyjęto planowane wpływy z paragrafów 031, 032, 033, 034, 035, 036, 041, 047, 048, 049, 050, 055, 062, 064, 066, 067, 069, 075, 083, 091, 092, 094, 097, 236.

Na dochody majątkowe na rok 2025 składają się:

210,00 – wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

258.300,00 – środki z budżetu UE oraz BP na realizację programu Cyberbezpieczny Samorząd

1.061.391,60 – dofinansowanie z budżetu KPO oraz budżetu krajowego w ramach Programu rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny Maluch” edycja 2022-2029 na „Utworzenie 15 nowych miejsc opieki w ramach programu „Aktywny Maluch” 2022-2029 w żłobku w Goszczanowie przy ul. Kaliskiej 5a”

3.815.604,47 – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na „Odnawialne źródła energii dla instalacji oraz budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Goszczanów”

485.431,80 – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na

„Modernizację istniejącego oświetlenia na terenie gminy Goszczanów”

1.176.000,00 – dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na „Dotację dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Goszczanowie na zadanie pn. Odbudowa ogrodzenia cmentarza Parafii Rzymsko-Katolickiej w Goszczanowie – I etap”

Wydatki bieżące i majątkowe na rok 2025

Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
31.649.654,23	10.544.172,09

Wydatki bieżące są to wydatki zaplanowane w oparciu o kalkulacje kierowników jednostek, samodzielne stanowiska i wyliczenia wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Na wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych przyjęto kalkulacje płac na poziomie roku 2024 z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz podwyżki wynagrodzeń w wysokości 5%.

Wydatki majątkowe to wydatki, które zostały ujęte w Tabeli Nr 2a do uchwały budżetowej. Obejmują one wydatki inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2025.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 2.800.674,46 zł.

Przychody i rozchody budżetu na rok 2025

W celu zrównoważenia budżetu gminy planuje się przychody w kwocie **1.668.403,56 zł** oraz rozchody w kwocie **721.843,80 zł**

a) przychody 1.668.403,56 zł

- środki pochodzące z wolnych środków w kwocie 1.596.411,96 zł
- środki pochodzące z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 w kwocie 71.991,60 zł

b) splata i obsługa długu:

- **rozchody z tytułu rat kapitałowych – 721.843,80 zł**, w kwocie tej mieszczą się następujące spłaty :
 - spłata rat kredytu zaciągniętego w BS Warta w roku 2022 – 517.116,00 zł,
 - spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Łodzi na uzupełnienie wkładu krajowego projektu realizowanego przy udziale środków z PROW na inwestycję „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Goszczanów oraz budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Poprężniki” w kwocie 145.592,00 zł,
 - spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Łodzi na inwestycję „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Goszczanowie” w kwocie 59.135,80 zł.
- **obsługa długu – 175.500,00 zł**, w tym odsetki od w/w kredytów i pożyczek – 175.500,00 zł.

Kwota długu jednostki

Na koniec grudnia 2025 zostaje spełniony wskaźnik zadłużenia po uwzględnieniu art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych po dokonaniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt. 1.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026– 2029

WPF na ten okres opracowano w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz analizy dochodów i wydatków budżetu z lat poprzednich. Wzięto także pod uwagę warunki ekonomiczno-gospodarcze gminy, a także realia w działalności jednostek podległych gminy (oświata, kultura, pomoc społeczna).

Założenia makroekonomiczne zastosowane do WPF

Wyszczególnienie	Jedn.	2026	2027	2028	2029
Wzrost PKB	%	103,4	103,0	103,1	102,8
Planowana inflacja średnioroczna	%	103,3	102,5	102,5	102,5

Dochody bieżące i majątkowe:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Dochody bieżące	35.634.819,00	36.703.863,00	37.841.683,00	38.901.250,00
Dochody majątkowe	0	0	0	0

Dochody bieżące:

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2026 do 2029 składać się będą subwencje, dotacje, podatki i opłaty lokalne, wpływy oraz udziały w podatkach PIT i CIT. Analiza danych historycznych wskazuje realny wzrost wpływów z podatków, a wskaźnik ich wzrostu kształtował się powyżej wskaźników inflacji w poszczególnych latach. Analiza wpływów dotacji na realizację zadań w latach poprzednich również wykazuje tendencję wzrostową. Dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie analiz kwot dotacji w latach ubiegłych. Na tej podstawie przyjęto wzrost dochodów bieżących w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego, stosując założenia dynamiki realnego wzrostu PKB oraz dokonując analizy lat poprzednich w przedziale 102,8% - 103,4%.

Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe planuje się tylko w oparciu o podpisane umowy, promesy bądź porozumienia oraz przewidywane dochody ze sprzedaży mienia.

Na lata 2026 - 2029 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia, nie podpisano umów, promes lub porozumień na dofinansowanie inwestycji.

Wydatki bieżące

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Wydatki bieżące	32.707.259,00	33.524.940,00	34.363.064,00	35.222.141,00

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Do opracowania planowanych wydatków dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi w kolejnych latach zaplanowano wzrost o 2% w latach 2026-2029.

Przy szacowaniu wydatków bieżących wzięto pod uwagę wskaźnik makroekonomiczny opublikowany przez Ministerstwo Finansów tj. średnioroczną dynamikę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz analizę lat poprzednich i przyjęto ok. 3,3% na rok 2026 i 2,5% w latach 2027-2029.

Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Wydatki majątkowe	2.205.708,20	2.602.671,20	2.961.503,00	3.161.837,00

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach obowiązywania WPF uwzględniono przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku przedsięwzięć. Wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

Przychody i rozchody budżetu w latach 2026– 2029

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2026 do 2029 wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek i kredytów, harmonogramy spłat rat kapitałowych i odsetek.

W latach 2026-2029 nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań.

Harmonogram spłat rat kapitałowych i odsetek przedstawia poniższa tabela

Nazwa zobowiązania	Kwoty spłaty rat kapitałowych i odsetek
--------------------	---

Nazwa zobowiązania	Kwoty spłaty rat kapitałowych i odsetek			
	2026	2027	2028	2029
Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi na pokrycie wkładu krajowego zaciągnięta w latach 2020-2022	145.600,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi zaciągnięta w latach 2021-2022	59.135,80	59.135,80	0,00	0,00
Kredyt w BS Warta zaciągnięty w roku 2022	517.116,00	517.116,00	517.116,00	517.272,00
Raty kapitałowe	721.851,80	576.251,80	517.116,00	517.272,00
Obsługa długu, w tym odsetki do odliczenia:	136.500,00 332,61	98.100,00 0,00	60.600,00 0,00	23.300,00 0,00
Razem spłaty	858.351,80	674.351,80	577.716,00	540.572,00

III – Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust.1 ufp). Wynik budżetu w latach 2026 - 2029 to nadwyżka budżetowa.

Nadwyżka budżetowa planowana w latach 2026-2029 i jej przeznaczenie

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Nadwyżka operacyjna liczona jest jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. W wyniku dokonanej analizy kwot wieloletniej prognozy finansowej wynika, że z rozliczenia budżetu w latach 2026 – 2029 wystąpi nadwyżka budżetowa. Planuje się ją przeznaczyć na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kwota długu jednostki

Od roku 2026 do roku 2029 zostaje spełniony wskaźnik zadłużenia po uwzględnieniu art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych po dokonaniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1.

III – Przedsięwzięcia

.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem

Wydatki majątkowe:

Nazwa przedsięwzięcia, cel	Lata realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach
			2025
Utworzenie 15 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w żłobku w Goszczanowie przy ul. Kaliskiej 5a	2023 2025	1.061.391,60	1.061.391,60
Razem		1.061.391,60	1.061.391,60

Łączne nakłady to kwota 1.061.391,60 zł, są to wydatki majątkowe.

- W roku 2023 została wykonana dokumentacja na „Utworzenie 15 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w żłobku w Goszczanowie przy ul. Kaliskiej 5a”. W roku 2025 przewiduje się kontynuację i zakończenie tego przedsięwzięcia przy udziale środków zewnętrznych pochodzących z budżetu KPO w ramach Programu rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „AKTYWNY MALUCH” edycja 2022-2029.

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1 i 1.2)

Wydatki bieżące:

Nazwa przedsięwzięcia, cel	Lata realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach
			2025
Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Goszczanów w roku 2024	2024 2025	230.990,49	230.990,49
Razem		230.990,49	230.990,49

Łączne nakłady to kwota 230.990,49 zł, są to wydatki majątkowe.

- W roku 2024 została podpisana umowa na zadanie „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Goszczanów w roku 2024”. W roku 2025 planuje się kontynuację i zakończenie tego przedsięwzięcia przy udziale środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.

Wydatki majątkowe:

Nazwa przedsięwzięcia, cel	Lata realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach
			2025

Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 114406E w miejscowości Strachanów	2024 2025	1.373.600,00	1.303.600,00
Utworzenie 15 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w żłobku w Goszczanowie przy ul. Kaliskiej 5a	2023 2025	588.940,20	562.747,30
Odnawialne źródła energii dla instalacji oraz budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Goszczanów	2024 2025	4 716.396,44	4.603.113,44
Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Goszczanów	2024 2025	624.656,75	620.319,75
Dotacja dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Goszczanowie na zadanie pn. Odbudowa ogrodzenia cmentarza Parafii Rzymsko-Katolickiej w Goszczanowie	2024 2025	1.200.000,00	1.200.000,00
Razem		8.503.593,39	8.289.780,49

Łączne nakłady to kwota 8.503.593,39 zł, są to wydatki majątkowe.

- W roku 2024 została opracowana dokumentacja projektowa na zadanie „Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 114406E w miejscowości Strachanów”. W roku 2025 planuje się realizację i zakończenie tego przedsięwzięcia przy udziale środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.
- W roku 2023 została wykonana dokumentacja na „Utworzenie 15 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w żłobku w Goszczanowie przy ul. Kaliskiej 5a”. W roku 2025 przewiduje się kontynuację i zakończenie tego przedsięwzięcia przy udziale środków zewnętrznych pochodzących z budżetu KPO w ramach Programu rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „AKTYWNY MALUCH” edycja 2022-2029.
- W roku 2024 została wykonana dokumentacja projektowa oraz podpisana umowa na zadanie „Odnawialne źródła energii dla instalacji oraz budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Goszczanów”. W roku 2025 planuje się kontynuację oraz zakończenie tego przedsięwzięcia przy udziale środków zewnętrznych z Rządowego Funduszu Polski Ład.
- W roku 2024 została wykonana dokumentacja projektowa oraz podpisana umowa na zadanie „Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Goszczanów”. W roku 2025 planuje się kontynuację oraz zakończenie tego przedsięwzięcia przy udziale środków zewnętrznych z Rządowego Funduszu Polski Ład.
- W roku 2024 została podpisana umowa na Dotację dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Goszczanowie na zadanie pn. Odbudowa ogrodzenia cmentarza Parafii Rzymsko-Katolickiej w Goszczanowie. W roku 2025 planuje się zakończenie tego przedsięwzięcia przy udziale środków zewnętrznych z Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków w ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Wszystkie przedsięwzięcia o których mowa w WPF znajdują odzwierciedlenie w Strategii Rozwoju Gminy Goszczanów.