**ZARZĄDZENIE NR 997/XI/2026**

**BURMISTRZA GOŁDAPI**

**z dnia 13 listopada 2026 r.**

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2027 - 2047**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się projekt uchwały Rady Miejskiej w Gołdapi w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2027 – 2047 wraz z załącznikami i objaśnieniami, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Projekt uchwały, o której mowa w § 1 przedkłada się:
a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania,
b) Radzie Miejskiej w Gołdapi celem uchwalenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Gołdapi

*Konrad Kazaniecki*

Signed by /
Podpisano przez:

Konrad Kazaniecki

Date / Data:
2026-11-13 15:24

**Załącznik Nr 1**

do Zarządzenia Nr 997/XI/2026
Burmistrza Gołdapi
z dnia 13 listopada 2026 r.

**- PROJEKT -**

**UCHWAŁA NR ……/……./……..**

**RADY MIEJSKIEJ W GOŁDAPI**

**z dnia …..... roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2027 - 2047**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.). oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447)

**Rada Miejska w Gołdapi uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gołdap na lata 2027 – 2047, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2027 – 2030**,** zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Burmistrza Gołdapi do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Gołdapi do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 4.** 1. Upoważnia się Burmistrza Gołdapi do:

1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr XXXVII/232/2025 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2026 – 2039 wraz z dokonanymi zmianami.

**§ 6.** Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Gołdapi.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**Przewodnicząca Rady Miejskiej w Gołdapi**

***Wioletta Maria Anuszkiewicz***

# 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 …../…./2026 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia …….. 2026 roku

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem [X] | z tego: | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dochody bieżące [X] | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe [X] | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 |
| 2027 | 174 263 224,50 | 146 551 498,82 | 60 016 392,00 | 1 008 356,00 | 28 483 374,00 | 21 618 895,62 | 35 424 481,20 | 17 090 000,00 | 27 711 725,68 | 1 200 000,00 | 26 511 725,68 |
| 2028 | 151 361 838,00 | 150 361 838,00 | 61 576 818,00 | 1 034 573,00 | 29 223 942,00 | 22 180 987,00 | 36 345 518,00 | 17 534 340,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 155 420 629,40 | 154 271 245,00 | 63 177 815,00 | 1 061 472,00 | 29 983 764,00 | 22 757 693,00 | 37 290 501,00 | 17 990 233,00 | 1 149 384,40 | 1 149 384,40 | 0,00 |
| 2030 | 159 004 610,40 | 158 128 026,00 | 64 757 260,00 | 1 088 009,00 | 30 733 358,00 | 23 326 635,00 | 38 222 764,00 | 18 439 989,00 | 876 584,40 | 876 584,40 | 0,00 |
| 2031 | 162 081 227,00 | 162 081 227,00 | 66 376 192,00 | 1 115 209,00 | 31 501 692,00 | 23 909 801,00 | 39 178 333,00 | 18 900 989,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 166 133 257,00 | 166 133 257,00 | 68 035 597,00 | 1 143 089,00 | 32 289 234,00 | 24 507 546,00 | 40 157 791,00 | 19 373 514,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 170 286 589,00 | 170 286 589,00 | 69 736 487,00 | 1 171 666,00 | 33 096 465,00 | 25 120 235,00 | 41 161 736,00 | 19 857 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 174 543 754,00 | 174 543 754,00 | 71 479 899,00 | 1 200 958,00 | 33 923 877,00 | 25 748 241,00 | 42 190 779,00 | 20 354 298,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 178 907 547,00 | 178 907 547,00 | 73 266 896,00 | 1 230 982,00 | 34 771 974,00 | 26 391 947,00 | 43 245 548,00 | 20 863 155,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 183 380 031,00 | 183 380 031,00 | 75 098 568,00 | 1 261 757,00 | 35 641 273,00 | 27 051 746,00 | 44 326 687,00 | 21 384 734,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 187 964 532,00 | 187 964 532,00 | 76 976 032,00 | 1 293 301,00 | 36 532 305,00 | 27 728 040,00 | 45 434 854,00 | 21 919 352,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 192 663 646,00 | 192 663 646,00 | 78 900 433,00 | 1 325 634,00 | 37 445 613,00 | 28 421 241,00 | 46 570 725,00 | 22 467 336,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 197 480 237,00 | 197 480 237,00 | 80 872 944,00 | 1 358 775,00 | 38 381 753,00 | 29 131 772,00 | 47 734 993,00 | 23 029 019,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 202 417 243,00 | 202 417 243,00 | 82 894 768,00 | 1 392 744,00 | 39 341 297,00 | 29 860 066,00 | 48 928 368,00 | 23 604 744,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 207 477 674,00 | 207 477 674,00 | 84 967 137,00 | 1 427 563,00 | 40 324 829,00 | 30 606 568,00 | 50 151 577,00 | 24 194 863,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 211 627 228,00 | 211 627 228,00 | 86 666 480,00 | 1 456 114,00 | 41 131 326,00 | 31 218 699,00 | 51 154 609,00 | 24 678 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 215 859 773,00 | 215 859 773,00 | 88 399 810,00 | 1 485 236,00 | 41 953 953,00 | 31 843 073,00 | 52 177 701,00 | 25 172 335,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2044 | 220 176 968,00 | 220 176 968,00 | 90 167 806,00 | 1 514 941,00 | 42 793 032,00 | 32 479 934,00 | 53 221 255,00 | 25 675 782,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 224 580 508,00 | 224 580 508,00 | 91 971 162,00 | 1 545 240,00 | 43 648 893,00 | 33 129 533,00 | 54 285 680,00 | 26 189 298,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 229 072 119,00 | 229 072 119,00 | 93 810 585,00 | 1 576 145,00 | 44 521 871,00 | 33 792 124,00 | 55 371 394,00 | 26 713 084,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2047 | 233 653 561,00 | 233 653 561,00 | 95 686 797,00 | 1 607 668,00 | 45 412 308,00 | 34 467 966,00 | 56 478 822,00 | 27 247 346,00 | 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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji [x] | w tym: | wydatki na obsługę długu [x] | w tym: | | | | nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy | transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy |
| | | | | | 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 niedłuższym 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 | 2.2.2 |
| 2027 | 183 027 760,89 | 141 720 648,68 | 64 083 453,26 | 0,00 | 0,00 | 1 977 070,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 307 112,21 | 40 488 202,21 | 818 910,00 |
| 2028 | 148 449 606,60 | 145 405 940,00 | 66 082 857,00 | 0,00 | 0,00 | 1 771 454,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 043 666,60 | 3 043 666,60 | 0,00 |
| 2029 | 150 780 898,00 | 149 307 027,00 | 68 131 426,00 | 0,00 | 0,00 | 1 607 630,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 473 871,00 | 1 473 871,00 | 0,00 |
| 2030 | 154 864 879,00 | 153 058 460,00 | 70 079 985,00 | 0,00 | 0,00 | 1 421 305,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 806 419,00 | 1 806 419,00 | 0,00 |
| 2031 | 157 941 483,60 | 156 674 315,00 | 71 831 985,00 | 0,00 | 0,00 | 1 246 231,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 267 168,60 | 1 267 168,60 | 0,00 |
| 2032 | 160 965 373,60 | 160 400 269,00 | 73 627 785,00 | 0,00 | 0,00 | 1 086 483,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 565 104,60 | 405 618,00 | 0,00 |
| 2033 | 168 537 397,00 | 164 277 154,00 | 75 468 480,00 | 0,00 | 0,00 | 980 523,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 260 243,00 | 2 014 973,00 | 0,00 |
| 2034 | 171 294 562,00 | 168 258 320,00 | 77 355 192,00 | 0,00 | 0,00 | 879 273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 036 242,00 | 2 104 513,00 | 0,00 |
| 2035 | 175 658 355,00 | 172 307 796,00 | 79 289 072,00 | 0,00 | 0,00 | 744 273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 350 559,00 | 2 160 892,00 | 0,00 |
| 2036 | 181 130 839,00 | 176 475 634,00 | 81 271 299,00 | 0,00 | 0,00 | 623 023,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 655 205,00 | 2 174 549,00 | 0,00 |
| 2037 | 186 715 340,00 | 180 778 199,00 | 83 303 081,00 | 0,00 | 0,00 | 529 273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 937 141,00 | 2 128 436,00 | 0,00 |
| 2038 | 191 414 454,00 | 185 204 422,00 | 85 385 658,00 | 0,00 | 0,00 | 449 273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 210 032,00 | 1 995 951,00 | 0,00 |
| 2039 | 196 231 045,00 | 189 743 300,00 | 87 520 299,00 | 0,00 | 0,00 | 369 273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 487 745,00 | 1 740 989,00 | 0,00 |
| 2040 | 201 168 051,00 | 194 195 877,00 | 89 708 306,00 | 0,00 | 0,00 | 87 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 972 174,00 | 6 972 174,00 | 0,00 |
| 2041 | 207 228 482,00 | 198 961 087,00 | 91 951 014,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 267 395,00 | 8 267 395,00 | 0,00 |
| 2042 | 211 378 036,00 | 203 935 114,00 | 94 249 789,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 442 922,00 | 7 442 922,00 | 0,00 |
| 2043 | 215 610 581,00 | 209 033 492,00 | 96 606 034,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 577 089,00 | 6 577 089,00 | 0,00 |
| 2044 | 219 927 776,00 | 214 259 329,00 | 99 021 185,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 668 447,00 | 5 668 447,00 | 0,00 |
| 2045 | 224 331 316,00 | 219 615 813,00 | 101 496 715,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 715 503,00 | 4 715 503,00 | 0,00 |
| 2046 | 228 822 927,00 | 225 106 208,00 | 104 034 133,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 716 719,00 | 3 716 719,00 | 0,00 |
| 2047 | 233 404 370,13 | 230 733 863,00 | 106 634 986,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 670 507,13 | 2 670 507,13 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: na pokrycie deficytu budżetu x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: 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 |
| 2027 | -8 764 536,39 | 0,00 | 12 428 075,79 | 11 483 838,87 | 8 093 299,47 | 671 236,92 | 671 236,92 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 912 231,40 | 2 912 231,40 | 227 500,00 | 0,00 | 0,00 | 227 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 4 639 731,40 | 4 639 731,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 4 139 731,40 | 4 139 731,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 4 139 743,40 | 4 139 743,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 5 167 883,40 | 5 167 883,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 749 192,00 | 1 749 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 3 249 192,00 | 3 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 3 249 192,00 | 3 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 2 249 192,00 | 2 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2047 | 249 190,87 | 249 190,87 | 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: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | w tym: | | | w tym: | | |
| | | | | | | | | z tego: | |
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | na pokrycie deficytu budżetu x | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 |
| 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 |
| 2027 | 273 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 663 539,40 | 3 390 539,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 139 731,40 | 3 139 731,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 639 731,40 | 4 639 731,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 139 731,40 | 4 139 731,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 139 743,40 | 4 139 743,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 167 883,40 | 5 167 883,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 749 192,00 | 1 749 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 249 192,00 | 3 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 249 192,00 | 3 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 249 192,00 | 2 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2047 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 190,87 | 249 190,87 | 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 pochodzącymi z 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 273 000,00 | 38 464 699,87 | 0,00 | 4 830 850,14 | 5 775 087,06 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 35 324 968,47 | 0,00 | 4 955 898,00 | 5 183 398,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 30 685 237,07 | 0,00 | 4 964 218,00 | 4 964 218,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 26 545 505,67 | 0,00 | 5 069 566,00 | 5 069 566,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 405 762,27 | 0,00 | 5 406 912,00 | 5 406 912,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 237 878,87 | 0,00 | 5 732 988,00 | 5 732 988,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 488 686,87 | 0,00 | 6 009 435,00 | 6 009 435,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 239 494,87 | 0,00 | 6 285 434,00 | 6 285 434,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 990 302,87 | 0,00 | 6 599 751,00 | 6 599 751,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 741 110,87 | 0,00 | 6 904 397,00 | 6 904 397,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 491 918,87 | 0,00 | 7 186 333,00 | 7 186 333,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 242 726,87 | 0,00 | 7 459 224,00 | 7 459 224,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 993 534,87 | 0,00 | 7 736 937,00 | 7 736 937,00 |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 744 342,87 | 0,00 | 8 221 366,00 | 8 221 366,00 |
| 2041 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 495 150,87 | 0,00 | 8 516 587,00 | 8 516 587,00 |
| 2042 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 245 958,87 | 0,00 | 7 692 114,00 | 7 692 114,00 |
| 2043 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 996 766,87 | 0,00 | 6 826 281,00 | 6 826 281,00 |
| 2044 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 747 574,87 | 0,00 | 5 917 639,00 | 5 917 639,00 |
| 2045 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 498 382,87 | 0,00 | 4 964 695,00 | 4 964 695,00 |
| 2046 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 249 190,87 | 0,00 | 3 965 911,00 | 3 965 911,00 |
| 2047 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 919 698,00 | 2 919 698,00 |

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X] | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 |
| 2027 | 4,30% | 4,00% | 11,09% | 10,86% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,83% | 5,88% | 9,96% | 9,73% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,75% | 5,17% | 8,33% | 8,09% | TAK | TAK |
| 2030 | 4,13% | 4,82% | 7,58% | 7,34% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,90% | 4,82% | 7,13% | 6,90% | TAK | TAK |
| 2032 | 4,42% | 4,82% | 6,23% | 5,99% | TAK | TAK |
| 2033 | 1,88% | 4,82% | 5,41% | 5,17% | TAK | TAK |
| 2034 | 2,77% | 4,82% | 4,90% | 4,90% | TAK | TAK |
| 2035 | 2,62% | 4,82% | 5,02% | 5,02% | TAK | TAK |
| 2036 | 1,84% | 4,82% | 4,87% | 4,87% | TAK | TAK |
| 2037 | 1,11% | 4,82% | 4,82% | 4,82% | TAK | TAK |
| 2038 | 1,03% | 4,82% | 4,82% | 4,82% | TAK | TAK |
| 2039 | 0,96% | 4,82% | 4,82% | 4,82% | TAK | TAK |
| 2040 | 0,77% | 4,82% | 4,82% | 4,82% | TAK | TAK |
| 2041 | 0,14% | 4,82% | 4,82% | 4,82% | TAK | TAK |
| 2042 | 0,14% | 4,26% | 4,82% | 4,82% | TAK | TAK |
| 2043 | 0,14% | 3,71% | 4,74% | 4,74% | TAK | TAK |
| 2044 | 0,13% | 3,15% | 4,58% | 4,58% | TAK | TAK |
| 2045 | 0,13% | 2,59% | 4,34% | 4,34% | TAK | TAK |
| 2046 | 0,13% | 2,03% | 4,02% | 4,02% | TAK | TAK |
| 2047 | 0,13% | 1,47% | 3,63% | 3,63% | 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 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | |
| | | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | 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 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | 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 |
| 2027 | 4 283 674,44 | 4 283 674,44 | 4 203 674,44 | 17 647 595,45 | 17 647 595,45 | 17 254 042,65 | 3 386 864,94 | 2 474 002,64 | 2 223 726,97 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 944 659,96 | 806 860,97 | 721 928,23 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269 170,53 | 232 156,82 | 207 719,26 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2047 | 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 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | w tym: | | | z tego: | | | | | |
| | | | w tym: | | | | | | | |
| | 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 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | 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 |
| 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 |
| 2027 | 30 973 107,61 | 30 973 107,61 | 25 896 387,25 | 19 450 598,95 | 1 647 301,66 | 17 803 297,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 992 459,96 | 992 459,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269 170,53 | 269 170,53 | 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 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2047 | 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 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | w tym: | | | | | | | | |
| | | | | | w tym: | | | | | | |
| | | | | | | w tym: | | | | | |
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)] |
| 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 |
| 2027 | 3 390 539,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 890 539,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 4 390 539,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 890 539,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 3 890 551,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 4 918 691,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2047 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ...../..../2026 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia ..... 2026 roku

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 31 344 190,79 | 19 450 598,95 | 992 459,96 | 269 170,53 | 0,00 | 20 712 229,44 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 6 935 743,13 | 1 647 301,66 | 992 459,96 | 269 170,53 | 0,00 | 2 908 932,15 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 24 408 447,66 | 17 803 297,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 803 297,29 |
| 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: | | | | 19 960 345,75 | 13 635 471,78 | 944 659,96 | 269 170,53 | 0,00 | 14 849 302,27 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 6 566 706,41 | 1 386 464,94 | 944 659,96 | 269 170,53 | 0,00 | 2 600 295,43 |
| 1.1.1.1 | Partnerstwo uzdrowisk dla rozwoju pogranicza - Zrównoważony rozwój turystyki | Urząd Miejski w Gołdapi | 2024 | 2027 | 2 662 563,70 | 411 241,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 411 241,55 |
| 1.1.1.2 | Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W GOŁDAPI | 2025 | 2027 | 223 712,91 | 45 453,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 453,90 |
| 1.1.1.3 | Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli | SZKOŁA PODSTAWOWA NR2 IM.MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W GOŁDAPI | 2025 | 2027 | 182 985,84 | 7 317,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 317,00 |
| 1.1.1.4 | Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM.TADEUSZA KOŚCIUSZKI W GOŁDAPI | 2025 | 2027 | 231 638,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.1.1.5 | Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. NOBLISTÓW POLSKICH W GOŁDAPI | 2025 | 2027 | 126 753,61 | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 1.1.1.6 | Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli | SZKOŁA PODSTAWOWA W POGORZELI | 2025 | 2027 | 89 534,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 1.1.1.7 | Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli | Urząd Miejski w Gołdapi | 2025 | 2027 | 65 260,00 | 8 522,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 522,96 |
| 1.1.1.8 | Gołdap dla mieszkańców - utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gołdapi | CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W GOŁDAPI | 2026 | 2029 | 2 430 712,96 | 795 703,06 | 944 659,96 | 269 170,53 | 0,00 | 2 009 533,55 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.1.1.9 | Erasmus+nr 2026-1-PL01-KA121-SCH-000411213 | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W GOŁDAPI | 2026 | 2027 | 272 221,00 | 47 485,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 485,55 |
| 1.1.1.10 | ERASMUS+ 2026-1-PL01-KA121-SCH-000417288 SP3 | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM.TADEUSZA KOŚCIUSZKI W GOŁDAPI | 2026 | 2027 | 281 324,39 | 51 740,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 740,92 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 13 393 639,34 | 12 249 006,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 249 006,84 |
| 1.1.2.1 | Szkoła bez barier - poprawa dostępności architektonicznej i edukacyjnej Szkoły Podstawowej nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Gołdapi - Dostępność infrastruktury placówek oświatowych | Urząd Miejski w Gołdapi | 2025 | 2027 | 1 918 442,50 | 1 062 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 062 150,00 |
| 1.1.2.2 | Modernizacja oświetlenia wraz ze sterowaniem na terenie miasta Gołdap | Urząd Miejski w Gołdapi | 2025 | 2027 | 5 255 496,46 | 5 213 596,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 213 596,46 |
| 1.1.2.3 | Poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej w Galwieciach - Zmniejszenie kosztów utrzymania budynku, zmniejszenie zużycia energii, zmniejszenie emisji CO2 | Urząd Miejski w Gołdapi | 2025 | 2027 | 1 473 964,83 | 1 397 915,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 397 915,83 |
| 1.1.2.4 | Systemy indywidualnego oczyszczania ścieków w Gminie Gołdap - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich w celu zwiększenia wskaźnika skanalizowania gminy | Urząd Miejski w Gołdapi | 2025 | 2027 | 2 039 760,00 | 2 000 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 400,00 |
| 1.1.2.5 | Poprawa bezpieczeństwa poprzez przebudowę dróg na terenie Gminy Gołdap (droga do SP w Grabowie, budowlanka, Jeziorowa-corso) | Urząd Miejski w Gołdapi | 2025 | 2027 | 2 705 975,55 | 2 574 944,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 574 944,55 |
| 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 | | | | 11 383 845,04 | 5 815 127,17 | 47 800,00 | 0,00 | 0,00 | 5 862 927,17 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 369 036,72 | 260 836,72 | 47 800,00 | 0,00 | 0,00 | 308 636,72 |
| 1.3.1.1 | Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego "Leśny Zakątek" - Potrzeba racjonalnego zagospodarowania nadbrzeża jeziora Gołdap, uporządkowanie przestrzeni już zainwestowanej | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 60 000,00 | 44 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 600,00 |
| 1.3.1.2 | Opracowanie "Miejskiego planu adaptacji do zmian klimatu Uzdrowiska Gołdap" - MPA jest dokumentem strategicznym, który uwzględnia specyficzne, lokalne uwarunkowania przyrodnicze, społeczne i gospodarcze miasta i zawiera propozycje konkretnych działań chroniących przed skutkami zmian klimatu | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 103 036,72 | 87 581,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 581,21 |
| 1.3.1.3 | Opracowanie "GMINNEGO PROGRAMU REWITALIZACJI" | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 74 000,00 | 59 455,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 455,51 |
| 1.3.1.4 | Operat uzdrowiskowy i badania właściwości leczniczych naturalnych surowców leczniczych i właściwości leczniczych klimatu | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2028 | 132 000,00 | 69 200,00 | 47 800,00 | 0,00 | 0,00 | 117 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 11 014 808,32 | 5 554 290,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 554 290,45 |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa ulicy Bocznej w Gołdapi etap 1 - Poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego | Urząd Miejski w Gołdapi | 2024 | 2027 | 8 106 700,70 | 3 620 848,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 620 848,04 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa/modernizacja kanalizacji deszczowej w ulicy Żeromskiego (dokumentacja) | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 110 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.3 | Przebudowa ulicy Bocznej w Gołdapi II etap (dokumentacja) | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 140 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1.3.2.4 | Dokumentacja dróg wraz z uzbrojeniem terenu (między ulicą Polną a Wojska Polskiego) | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 215 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.5 | Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Wąskiej | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 105 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 1.3.2.6 | Dokumentacja projektowa wykonania chodnika przy drodze wojewódzkiej w Grabowie (DW 650) | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 50 000,00 | 45 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 |
| 1.3.2.7 | Modernizacja oświetlenia na inteligentne i energooszczędne - etap I na terenie wiejskim | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 699 942,41 | 697 442,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 697 442,41 |
| 1.3.2.8 | Zakup, dostawa, montaż balustrad, poręczy i częściowa wymiana nawierzchni dostosowanej do osób niepełnosprawnych w SP3 | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM.TADEUSZA KOŚCIUSZKI W GOŁDAPI | 2026 | 2027 | 254 690,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.9 | Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko -Orlik-2012" przy ul. Szkolnej w Gołdapi | Urząd Miejski w Gołdapi | 2026 | 2027 | 1 333 475,21 | 931 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 931 000,00 |

# UZASADNIENIE

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2027-2047

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołdap 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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gołdap za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2047. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gołdap została przygotowana na lata 2027-2047.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gołdap 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 Gołdap oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gołdap, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 17 090 000,00 zł, co stanowi 106,75% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 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.

### 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 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku**

| Położenie nieruchomości | Nr działki | Powierzchnia [$m^2$] | Wartość netto | Planowany dochód |
|---|---|---|---|---|
| Promenada Zdrojowa | 2019 | 1363 | 239 617,00 | 239 617,00 |
| Olecka | 2055, 2054 | 2200 | 211 167,00 | 211 167,00 |
| Boczna | 1449/1, 1454/2, 1454/4 | 3792 | 338 527,00 | 338 527,00 |
| Konstytucji 3 Maja | 1267/6 | 1662 | 134 887,00 | 134 887,00 |
| Miodowa | 1491/5, 1491/10 | 2831 | 275 802,00 | 275 802,00 |
| | | | **Suma** | **1 200 000,00** |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 26 511 725,68 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

# 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gołdap 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. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

### Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Gołdap wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 64 083 453,26 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 3 972 382,82 zł. W latach 2028-2047 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### Poręczenia i gwarancje

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

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę).

### Pozostałe wydatki bieżące

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

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2027-2047.

# 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 764 536,39 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 093 299,47 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 671 236,92 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 Gołdap**

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2027 | 174 263 224,50 | 183 027 760,89 | -8 764 536,39 |
| 2028 | 151 361 838,00 | 148 449 606,60 | 2 912 231,40 |
| 2029 | 155 420 629,40 | 150 780 898,00 | 4 639 731,40 |
| 2030 | 159 004 610,40 | 154 864 879,00 | 4 139 731,40 |
| 2031 | 162 081 227,00 | 157 941 483,60 | 4 139 743,40 |
| 2032 | 166 133 257,00 | 160 965 373,60 | 5 167 883,40 |
| 2033 | 170 286 589,00 | 168 537 397,00 | 1 749 192,00 |
| 2034 | 174 543 754,00 | 171 294 562,00 | 3 249 192,00 |

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2035 | 178 907 547,00 | 175 658 355,00 | 3 249 192,00 |
| 2036 | 183 380 031,00 | 181 130 839,00 | 2 249 192,00 |
| 2037 | 187 964 532,00 | 186 715 340,00 | 1 249 192,00 |
| 2038 | 192 663 646,00 | 191 414 454,00 | 1 249 192,00 |
| 2039 | 197 480 237,00 | 196 231 045,00 | 1 249 192,00 |
| 2040 | 202 417 243,00 | 201 168 051,00 | 1 249 192,00 |
| 2041 | 207 477 674,00 | 207 228 482,00 | 249 192,00 |
| 2042 | 211 627 228,00 | 211 378 036,00 | 249 192,00 |
| 2043 | 215 859 773,00 | 215 610 581,00 | 249 192,00 |
| 2044 | 220 176 968,00 | 219 927 776,00 | 249 192,00 |
| 2045 | 224 580 508,00 | 224 331 316,00 | 249 192,00 |
| 2046 | 229 072 119,00 | 228 822 927,00 | 249 192,00 |
| 2047 | 233 653 561,00 | 233 404 370,13 | 249 190,87 |

Źródło: Opracowanie własne.

# 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 428 075,79 zł. Przychody Gminy Gołdap w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 11 483 838,87 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 671 236,92 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 273 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2028.

# 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Gołdap obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych – 3 390 539,40 zł;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – udzielenie pożyczki w kwocie 273 000,00 zł.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2047. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

**Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gołdap**

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|---|---|---|---|
| 2027 | 3 390 539,40 | 0,00 | 3 390 539,40 |
| 2028 | 2 890 539,40 | 249 192,00 | 3 139 731,40 |
| 2029 | 4 390 539,40 | 249 192,00 | 4 639 731,40 |
| 2030 | 3 890 539,40 | 249 192,00 | 4 139 731,40 |
| 2031 | 3 890 551,40 | 249 192,00 | 4 139 743,40 |
| 2032 | 4 918 691,40 | 249 192,00 | 5 167 883,40 |
| 2033 | 0,00 | 1 749 192,00 | 1 749 192,00 |
| 2034 | 3 000 000,00 | 249 192,00 | 3 249 192,00 |
| 2035 | 3 000 000,00 | 249 192,00 | 3 249 192,00 |
| 2036 | 1 000 000,00 | 1 249 192,00 | 2 249 192,00 |
| 2037 | 0,00 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 |
| 2038 | 0,00 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 |

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|---|---|---|---|
| 2040 | 0,00 | 1 249 192,00 | 1 249 192,00 |
| 2041 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 |
| 2042 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 |
| 2043 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 |
| 2044 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 |
| 2045 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 |
| 2046 | 0,00 | 249 192,00 | 249 192,00 |
| 2047 | 0,00 | 249 190,87 | 249 190,87 |

Źródło: Opracowanie własne.

# 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2027-2047, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 30 371 400,40 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 38 464 699,87 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 2027 roku wyniesie 30,43%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029**

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|---|---|---|---|
| 2027 | 38 464 699,87 | 126 405 603,20 | 30,43% |
| 2028 | 35 324 968,47 | 129 408 351,00 | 27,30% |
| 2029 | 30 685 237,07 | 132 662 936,40 | 23,13% |

*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 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Gołdap zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Gołdap**

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|---|---|---|---|---|
| 2027 | 146 551 498,82 | 141 720 648,68 | 4 830 850,14 | 5 775 087,06 |
| 2028 | 150 361 838,00 | 145 405 940,00 | 4 955 898,00 | 5 183 398,00 |
| 2029 | 154 271 245,00 | 149 307 027,00 | 4 964 218,00 | 4 964 218,00 |
| 2030 | 158 128 026,00 | 153 058 460,00 | 5 069 566,00 | 5 069 566,00 |
| 2031 | 162 081 227,00 | 156 674 315,00 | 5 406 912,00 | 5 406 912,00 |
| 2032 | 166 133 257,00 | 160 400 269,00 | 5 732 988,00 | 5 732 988,00 |
| 2033 | 170 286 589,00 | 164 277 154,00 | 6 009 435,00 | 6 009 435,00 |
| 2034 | 174 543 754,00 | 168 258 320,00 | 6 285 434,00 | 6 285 434,00 |
| 2035 | 178 907 547,00 | 172 307 796,00 | 6 599 751,00 | 6 599 751,00 |
| 2036 | 183 380 031,00 | 176 475 634,00 | 6 904 397,00 | 6 904 397,00 |
| 2037 | 187 964 532,00 | 180 778 199,00 | 7 186 333,00 | 7 186 333,00 |
| 2038 | 192 663 646,00 | 185 204 422,00 | 7 459 224,00 | 7 459 224,00 |
| 2039 | 197 480 237,00 | 189 743 300,00 | 7 736 937,00 | 7 736 937,00 |
| 2040 | 202 417 243,00 | 194 195 877,00 | 8 221 366,00 | 8 221 366,00 |

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|---|---|---|---|---|
| 2041 | 207 477 674,00 | 198 961 087,00 | 8 516 587,00 | 8 516 587,00 |
| 2042 | 211 627 228,00 | 203 935 114,00 | 7 692 114,00 | 7 692 114,00 |
| 2043 | 215 859 773,00 | 209 033 492,00 | 6 826 281,00 | 6 826 281,00 |
| 2044 | 220 176 968,00 | 214 259 329,00 | 5 917 639,00 | 5 917 639,00 |
| 2045 | 224 580 508,00 | 219 615 813,00 | 4 964 695,00 | 4 964 695,00 |
| 2046 | 229 072 119,00 | 225 106 208,00 | 3 965 911,00 | 3 965 911,00 |
| 2047 | 233 653 561,00 | 230 733 863,00 | 2 919 698,00 | 2 919 698,00 |

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 Gołdap 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) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2027 | 4,30% | 11,09% | TAK | 10,86% | TAK |
| 2028 | 3,83% | 9,96% | TAK | 9,73% | TAK |
| 2029 | 4,75% | 8,33% | TAK | 8,09% | TAK |
| 2030 | 4,13% | 7,58% | TAK | 7,34% | TAK |
| 2031 | 3,90% | 7,13% | TAK | 6,90% | TAK |
| 2032 | 4,42% | 6,23% | TAK | 5,99% | TAK |
| 2033 | 1,88% | 5,41% | TAK | 5,17% | TAK |
| 2034 | 2,77% | 4,90% | TAK | 4,90% | TAK |
| 2035 | 2,62% | 5,02% | TAK | 5,02% | TAK |
| 2036 | 1,84% | 4,87% | TAK | 4,87% | TAK |
| 2037 | 1,11% | 4,82% | TAK | 4,82% | TAK |
| 2038 | 1,03% | 4,82% | TAK | 4,82% | TAK |
| 2039 | 0,96% | 4,82% | TAK | 4,82% | TAK |
| 2040 | 0,77% | 4,82% | TAK | 4,82% | TAK |
| 2041 | 0,14% | 4,82% | TAK | 4,82% | TAK |
| 2042 | 0,14% | 4,82% | TAK | 4,82% | TAK |
| 2043 | 0,14% | 4,74% | TAK | 4,74% | TAK |
| 2044 | 0,13% | 4,58% | TAK | 4,58% | TAK |
| 2045 | 0,13% | 4,34% | TAK | 4,34% | TAK |
| 2046 | 0,13% | 4,02% | TAK | 4,02% | TAK |
| 2047 | 0,13% | 3,63% | TAK | 3,63% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gołdap spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

# 9. Przedsięwzięcia

Gmina Gołdap planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029 wskazanych w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap.