

ZARZĄDZENIE NR 213/XI/2024
BURMISTRZA GOŁDAPI
z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Gołdap na lata 2025 - 2036**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały Rady Miejskiej w Gołdapi w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2025 – 2036 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

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 213/XI/2024
Burmistrza Gołdapi
z dnia 14 listopada 2024

r.
- PROJEKT -

**UCHWAŁA NR/...../.....
RADY MIEJSKIEJ W GOŁDAPI
z dnia roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata
2025 - 2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

Rada Miejska w Gołdapi uchwala, co następuje:

- § 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gołdap na lata 2025 – 2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2.** Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2028, 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 LXXXIV/600/2023 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2024 – 2039 wraz z dokonanymi zmianami.
- § 6.** Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Gołdapi.
- § 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Goldapi

Przewodnicząca Rady Miejskiej w

Wioletta Anuszkiewicz

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 213/XI/2024
z dnia 2024-11-14

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2025	143 982 468,41	121 085 544,33	49 808 607,64	392 313,55	24 502 750,18	15 968 125,65	30 413 747,31	14 700 000,00	22 896 924,08	2 200 000,00	3 566 366,00	
2026	147 308 010,40	117 948 030,80	49 808 000,00	400 000,00	25 400 000,00	15 600 000,00	26 740 030,80	14 500 000,00	29 359 979,60	1 500 000,00	0,00	
2027	122 553 049,40	110 520 600,00	49 808 000,00	400 000,00	25 400 000,00	15 600 000,00	19 312 600,00	14 000 000,00	12 032 449,40	1 000 000,00	0,00	
2028	135 244 735,00	119 800 900,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	31 400 900,00	14 000 000,00	15 443 835,00	1 000 000,00	0,00	
2029	134 755 773,00	116 255 773,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	27 855 773,00	14 000 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	
2030	134 318 331,00	126 318 331,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	37 918 331,00	14 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	
2031	135 966 322,00	135 966 322,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	47 566 322,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	138 912 300,00	138 912 300,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	50 512 300,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	136 000 000,00	136 000 000,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	47 600 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	136 780 200,00	136 780 200,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	48 380 200,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	135 016 200,00	135 016 200,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	46 616 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	136 800 900,00	136 800 900,00	48 000 000,00	400 000,00	25 000 000,00	15 000 000,00	48 400 900,00	14 000 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2025	147 382 965,90	121 918 808,88	57 621 707,63	0,00	0,00	3 140 000,00	0,00	0,00	0,00	25 464 157,02	0,00	0,00
2026	144 417 471,00	105 888 409,00	60 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	38 529 062,00	0,00	0,00
2027	120 162 510,00	107 706 510,00	61 500 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	12 456 000,00	0,00	0,00
2028	132 354 195,60	108 851 086,00	62 500 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	23 503 109,60	0,00	0,00
2029	131 865 233,60	110 918 520,00	0,00	0,00	0,00	2 013 016,00	0,00	0,00	0,00	20 946 713,60	0,00	0,00
2030	129 927 791,60	108 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 637 605,00	0,00	0,00	0,00	21 027 791,60	0,00	0,00
2031	131 075 770,60	111 357 523,00	0,00	0,00	0,00	1 238 846,00	0,00	0,00	0,00	19 718 247,60	0,00	0,00
2032	133 993 608,60	112 155 900,00	0,00	0,00	0,00	813 294,00	0,00	0,00	0,00	21 837 708,60	0,00	0,00
2033	134 500 000,00	114 570 184,00	0,00	0,00	0,00	598 800,00	0,00	0,00	0,00	19 929 816,00	0,00	0,00
2034	133 780 200,00	114 675 887,00	0,00	0,00	0,00	472 200,00	0,00	0,00	0,00	19 104 313,00	0,00	0,00
2035	132 016 200,00	115 792 645,00	0,00	0,00	0,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	16 223 555,00	0,00	0,00
2036	135 800 900,00	115 420 571,00	0,00	0,00	0,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	20 380 329,00	0,00	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:	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
2025	-3 400 497,49	0,00	5 900 497,49	0,00	0,00	5 900 497,49	3 400 497,49	0,00	0,00
2026	2 890 539,40	2 890 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 390 539,40	2 390 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 890 539,40	2 890 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 890 539,40	2 890 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 390 539,40	4 390 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 890 551,40	4 890 551,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 918 691,40	4 918 691,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 890 539,40	2 890 539,40	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 390 539,40	2 390 539,40	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 890 539,40	2 890 539,40	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 890 539,40	2 890 539,40	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 390 539,40	4 390 539,40	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 890 551,40	4 890 551,40	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 918 691,40	4 918 691,40	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 761 939,80	0,00	-833 264,55	5 067 232,94
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 871 400,40	0,00	12 059 621,80	12 059 621,80
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 480 861,00	0,00	2 814 090,00	2 814 090,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 590 321,60	0,00	10 949 814,00	10 949 814,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 699 782,20	0,00	5 337 253,00	5 337 253,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 309 242,80	0,00	17 418 331,00	17 418 331,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 418 691,40	0,00	24 608 799,00	24 608 799,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	26 756 400,00	26 756 400,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	21 429 816,00	21 429 816,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	22 104 313,00	22 104 313,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	19 223 555,00	19 223 555,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 380 329,00	21 380 329,00

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
2025	5,37%	2,19%	x	10,84%	10,36%	TAK	TAK
2026	5,27%	14,23%	x	6,72%	6,23%	TAK	TAK
2027	4,94%	5,39%	x	8,19%	7,71%	TAK	TAK
2028	4,86%	12,55%	x	7,68%	7,20%	TAK	TAK
2029	4,84%	7,26%	x	7,42%	6,94%	TAK	TAK
2030	5,42%	17,12%	x	7,24%	6,76%	TAK	TAK
2031	5,07%	21,37%	x	8,73%	8,24%	TAK	TAK
2032	4,63%	22,25%	x	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2033	1,73%	18,21%	x	14,31%	14,31%	TAK	TAK
2034	2,85%	18,54%	x	14,88%	14,88%	TAK	TAK
2035	2,68%	16,20%	x	16,76%	16,76%	TAK	TAK
2036	0,86%	17,59%	x	17,28%	17,28%	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								
	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			środki określone 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 034,64	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 868,61	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679 855,62	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
2025	17 212 629,50	0,00	0,00	13 943 699,59	526 883,64	13 416 815,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	26 203 062,00	0,00	0,00	16 455 489,64	1 777 868,61	14 677 621,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 455 097,00	0,00	0,00	5 351 622,39	679 855,62	4 671 766,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	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 wylczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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
zarządzenia nr 213/XI/2024
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				64 421 163,01	13 943 699,59	16 455 489,64	5 351 622,39	0,00	30 655 611,62
1.a	- wydatki bieżące				3 276 060,82	526 883,64	1 777 868,61	679 855,62	0,00	2 984 607,87
1.b	- wydatki majątkowe				61 145 102,19	13 416 815,95	14 677 621,03	4 671 766,77	0,00	27 671 003,75
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:				49 453 586,01	4 381 449,64	12 922 123,89	5 351 622,39	0,00	17 559 995,92
1.1.1	- wydatki bieżące				2 768 650,82	106 034,64	1 777 868,61	679 855,62	0,00	2 563 758,87
1.1.1.1	ERASMUS + numer projektu 2024-1-PL01-KA121-SCH-000199443 - SP 1 -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W GOŁDAPI	2024	2025	228 050,00	32 890,42	0,00	0,00	0,00	32 890,42
1.1.1.2	Partnerstwo uzdrowisk dla rozwoju pogranicza - Zrównoważony rozwój turystyki	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2027	2 540 600,82	73 144,22	1 777 868,61	679 855,62	0,00	2 530 868,45
1.1.2	- wydatki majątkowe				46 684 935,19	4 275 415,00	11 144 255,28	4 671 766,77	0,00	14 996 237,05
1.1.2.1	Budowa ścieżki EGO w części dotyczącej Gminy Gołdap - Poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego. Wykorzystanie potencjału Gminy Gołdap jako miejsca wypoczynku i rekreacji	Urząd Miejski w Gołdapi	2023	2027	5 144 000,00	511 960,00	1 535 880,00	3 071 760,00	0,00	24 400,00
1.1.2.2	Budowa zakładu przyrdo-leczniczego w Uzdrawisku Gołdap - Budowa zakładu przyrdo-leczniczego w Uzdrawisku Gołdap	Urząd Miejski w Gołdapi	2017	2026	32 363 098,14	3 045 000,00	3 045 000,00	0,00	0,00	6 090 000,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2025	738 700,00	675 200,00	0,00	0,00	0,00	675 200,00
1.1.2.4	Partnerstwo uzdrowisk dla rozwoju pogranicza - Zrównoważony rozwój turystyki	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2027	8 439 137,05	43 255,00	6 563 375,28	1 600 006,77	0,00	8 206 637,05
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				14 967 577,00	9 562 249,95	3 533 365,75	0,00	0,00	13 095 615,70
1.3.1	- wydatki bieżące				507 410,00	420 849,00	0,00	0,00	0,00	420 849,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu ogólnego - Opracowanie miejscowego planu ogólnego	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2025	425 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla całego obszaru Suwalskiej Strefy Ekonomicznej w Gołdapi -	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2025	82 410,00	45 849,00	0,00	0,00	0,00	45 849,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 460 167,00	9 141 400,95	3 533 365,75	0,00	0,00	12 674 766,70
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Polnej w Gołdapi - Przebudowa ulicy Polnej w Gołdapi	Urząd Miejski w Gołdapi	2022	2025	2 776 569,74	1 567 343,79	0,00	0,00	0,00	1 567 343,79

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Prace restauratorskie i konserwatorskie elewacji zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Goldapi - Poprawa wizerunku budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Goldapi poprzez odnowienie elewacji	Urząd Miejski w Goldapi	2024	2026	1 264 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00	1 236 000,00
1.3.2.3	Budowa/przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowościach Niedzwica, Kowalki, Wilkasy i Boćwinka - Poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Goldapi	2023	2025	1 212 068,40	1 060 500,00	0,00	0,00	0,00	1 060 500,00
1.3.2.4	Budowa/przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowości Rożyńsk Mały - Poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Goldapi	2023	2025	1 855 911,36	1 650 897,91	0,00	0,00	0,00	1 650 897,91
1.3.2.5	Budowa boiska do piłki nożnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa warunków treningowych oraz wzrost konkurencyjności goldapskiej bazy sportowej	Urząd Miejski w Goldapi	2022	2027	5 487 767,50	2 668 088,00	2 666 087,00	0,00	0,00	5 334 175,00
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury drogowej w mieście Goldap - Poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Goldapi	2024	2026	1 863 850,00	958 571,25	867 278,75	0,00	0,00	1 825 850,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2025-2036

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).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. 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 2025-2036.

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 we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gołdap, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 14 700 000,00 zł, co stanowi 108,97% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę stałe wartości z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono stałe kwoty z otrzymanej informacji i kalkulacji na rok 2025.

Z uwagi na zmianę ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i zmiany sposobu kalkulacji dochodów z udziału w PIT, CIT i subwencji samorządom, w latach prognozy przyjęto stałe wartości.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 200 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 566 366,00 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. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Gołdap wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 57 621 707,63 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 7 747 854,91 zł. W latach 2026-2036 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 skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 2025-2036 oraz w załączniku inwestycyjnym do projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy (zadania jednoroczne).

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 400 497,49 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 000 000,00 zł;
2. z tytułu środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.400.497,49 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]
2025	143 982 468,41	147 382 965,90	-3 400 497,49
2026	147 308 010,40	144 417 471,00	2 890 539,40
2027	122 553 049,40	120 162 510,00	2 390 539,40
2028	135 244 735,00	132 354 195,60	2 890 539,40
2029	134 755 773,00	131 865 233,60	2 890 539,40
2030	134 318 331,00	129 927 791,60	4 390 539,40
2031	135 966 322,00	131 075 770,60	4 890 551,40
2032	138 912 300,00	133 993 608,60	4 918 691,40
2033	136 000 000,00	134 500 000,00	1 500 000,00
2034	136 780 200,00	133 780 200,00	3 000 000,00
2035	135 016 200,00	132 016 200,00	3 000 000,00
2036	136 800 900,00	135 800 900,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 900 497,49 zł. Przychody Gminy Gołdap w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 500 000,00 zł;
2. środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.400.497,49 zł.

5. Rozchody

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej spłatę

ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gołdap

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	2 500 000,00
2026	2 890 539,40
2027	2 390 539,40
2028	2 890 539,40
2029	2 890 539,40
2030	4 390 539,40
2031	4 890 551,40
2032	4 918 691,40
2033	1 500 000,00
2034	3 000 000,00
2035	3 000 000,00
2036	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026-2033 planuje się wcześniejsze spłaty zadłużenia w miarę możliwości finansowych Gminy lub ewentualna restrukturyzację długu.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 36 261 939,80 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 33 761 939,80 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 26,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	33 761 939,80	126 947 976,76	26,60%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -833 264,55 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. 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]
2019	96 983 891,27	94 695 057,52	2 288 833,75	8 583 479,75
2020	104 173 817,07	99 351 924,07	4 821 893,00	14 937 291,32
2021	113 686 283,21	103 224 042,00	10 462 241,21	18 396 581,22
2022	122 057 014,63	116 945 388,62	5 111 626,01	30 119 184,63
2023	101 518 424,55	101 480 502,12	37 922,43	26 482 435,84
2024 3kw.	112 106 837,75	113 571 692,75	-1 464 855,00	1 905 083,44
2024 pw.	112 271 936,34	117 146 445,29	-4 874 508,95	7 373 941,82
2025	121 085 544,33	121 918 808,88	-833 264,55	5 067 232,94
2026	117 948 030,80	105 888 409,00	12 059 621,80	12 059 621,80
2027	110 520 600,00	107 706 510,00	2 814 090,00	2 814 090,00
2028	119 800 900,00	108 851 086,00	10 949 814,00	10 949 814,00
2029	116 255 773,00	110 918 520,00	5 337 253,00	5 337 253,00
2030	126 318 331,00	108 900 000,00	17 418 331,00	17 418 331,00
2031	135 966 322,00	111 357 523,00	24 608 799,00	24 608 799,00
2032	138 912 300,00	112 155 900,00	26 756 400,00	26 756 400,00
2033	136 000 000,00	114 570 184,00	21 429 816,00	21 429 816,00
2034	136 780 200,00	114 675 887,00	22 104 313,00	22 104 313,00
2035	135 016 200,00	115 792 645,00	19 223 555,00	19 223 555,00
2036	136 800 900,00	115 420 571,00	21 380 329,00	21 380 329,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,37%	10,84%	TAK	10,36%	TAK
2026	5,27%	6,72%	TAK	6,23%	TAK
2027	4,94%	8,19%	TAK	7,71%	TAK
2028	4,86%	7,68%	TAK	7,20%	TAK
2029	4,84%	7,42%	TAK	6,94%	TAK
2030	5,42%	7,24%	TAK	6,76%	TAK
2031	5,07%	8,73%	TAK	8,24%	TAK
2032	4,63%	11,44%	TAK	11,44%	TAK
2033	1,73%	14,31%	TAK	14,31%	TAK
2034	2,85%	14,88%	TAK	14,88%	TAK

2035	2,68%	16,76%	TAK	16,76%	TAK
2036	0,86%	17,28%	TAK	17,28%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Gołdap planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027 zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.