

Zarządzenie Nr 102/2023
Burmistrza Goniądza
dnia 14 listopada 2023 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goniądz na lata 2024 – 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2035.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych t.j. (Dz. U. z 2023 poz. 1270 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goniądz na lata 2024 – 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2035, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Goniądzu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudkiewicz

Uchwała Nr

**Rady Miejskiej w Goniądzu
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goniądz na
lata 2024– 2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art.229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 40 ze zm.) i art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 103 z późn. zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Goniądz na lata 2024 – 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2035, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3.1. Upoważnia się Burmistrza Goniądza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Goniądza do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Burmistrza Goniądza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza Goniądza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Goniądz, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Goniądz.

§ 5. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Goniądza.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr L/318/22 Rady Miejskiej w Goniądzu z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goniądz na lata 2023-2035 wraz ze zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 102/2023
z dnia 2023-11-14

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	22 396 691,63	20 962 407,32	1 503 181,00	6 650,43	7 051 856,00	7 898 320,50	4 502 399,39	1 828 220,19	1 434 284,31	573 324,37	860 959,94
Wykonanie 2018	25 732 631,64	22 735 664,03	1 874 991,00	14 442,90	7 985 923,00	7 870 853,70	4 989 453,43	1 922 889,07	2 996 967,61	68 911,78	2 928 055,83
Wykonanie 2019	24 523 342,43	23 790 047,29	1 934 355,00	17 216,55	8 577 665,00	8 081 921,94	5 178 888,80	1 894 171,47	733 295,14	40 761,00	659 118,37
Wykonanie 2020	27 205 850,48	25 262 209,35	1 897 585,00	3 724,70	8 663 650,00	9 087 215,86	5 610 033,79	1 997 752,37	1 943 641,13	126 810,00	1 810 095,02
Wykonanie 2021	31 302 902,05	27 536 153,33	2 110 302,00	2 142,78	9 804 272,00	8 926 108,77	6 693 327,78	2 181 636,71	3 766 748,72	377 835,29	3 386 192,79
Wykonanie 2022	39 702 189,73	33 536 516,49	4 731 049,57	14 219,97	9 010 476,00	12 126 342,64	7 654 428,31	2 306 284,65	6 165 673,24	252 890,05	5 911 035,13
Plan 3 kw. 2023	39 088 189,00	26 323 480,00	1 807 840,00	13 275,00	11 089 319,00	4 830 541,00	8 582 505,00	2 547 301,00	12 764 709,00	491 862,00	12 271 907,00
Wykonanie 2023	40 145 000,00	27 718 280,00	1 807 840,00	13 275,00	11 243 157,00	5 915 342,00	8 738 666,00	2 547 301,00	12 426 720,00	147 780,00	12 278 000,00
2024	39 280 740,00	25 333 605,00	2 333 382,00	13 171,00	10 501 318,00	4 312 516,00	8 173 218,00	2 765 681,00	13 947 135,00	740 800,00	13 205 395,00
2025	32 214 148,00	27 027 148,00	2 429 051,00	13 711,00	11 094 386,00	4 900 000,00	8 590 000,00	2 879 074,00	5 187 000,00	0,00	5 187 000,00
2026	28 463 278,00	27 763 278,00	2 579 482,00	14 136,00	11 270 760,00	5 148 288,00	8 750 612,00	2 968 325,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2027	28 947 472,00	28 447 472,00	2 656 867,00	14 489,00	11 552 529,00	5 354 210,00	8 869 377,00	3 042 533,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	30 420 678,00	29 920 678,00	2 736 573,00	14 895,00	11 925 000,00	5 794 210,00	9 450 000,00	3 127 724,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2029	31 452 977,00	30 952 977,00	2 818 671,00	15 282,00	12 184 776,00	6 174 210,00	9 760 038,00	3 209 045,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	32 131 383,00	31 631 383,00	2 917 324,00	15 664,00	12 489 395,00	6 359 000,00	9 850 000,00	3 289 271,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2031	32 773 082,00	32 273 082,00	3 020 000,00	16 040,00	12 789 140,00	6 518 420,00	9 929 482,00	3 368 214,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2032	33 703 259,00	33 203 259,00	3 125 700,00	16 409,00	13 083 290,00	6 820 000,00	10 157 860,00	3 445 683,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2033	34 467 583,00	33 967 583,00	3 235 100,00	16 786,00	13 384 206,00	6 940 000,00	10 391 491,00	3 524 934,00	500 000,00	0,00	500 000,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								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⁾	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
2034	35 508 710,00	35 008 710,00	3 349 000,00	17 172,00	13 692 043,00	7 320 000,00	10 630 495,00	3 806 007,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2035	36 365 523,00	35 865 523,00	3 466 000,00	17 567,00	14 006 960,00	7 500 000,00	10 874 996,00	3 688 945,00	500 000,00	0,00	500 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	21 713 031,69	20 572 679,29	7 047 219,23	0,00	0,00	173 383,98	173 383,98	0,00	0,00	1 140 352,40	1 140 352,40	421 334,77
Wykonanie 2018	27 405 452,21	21 480 047,14	7 655 483,86	0,00	0,00	166 545,55	166 545,55	0,00	0,00	5 925 405,07	5 925 405,07	260 500,55
Wykonanie 2019	24 190 714,21	22 379 139,00	7 883 326,83	0,00	0,00	174 607,20	0,00	0,00	0,00	1 811 575,21	1 811 575,21	622 302,11
Wykonanie 2020	25 706 217,88	24 372 405,78	8 765 768,51	0,00	0,00	99 504,30	0,00	0,00	0,00	1 333 812,10	1 333 812,10	141 755,71
Wykonanie 2021	29 594 884,13	25 419 520,07	9 362 914,95	0,00	0,00	93 278,26	0,00	0,00	0,00	4 175 364,06	4 145 364,06	160 144,72
Wykonanie 2022	38 165 171,10	29 466 563,70	10 098 044,41	0,00	0,00	555 895,82	0,00	0,00	0,00	8 698 607,40	5 698 607,40	822 944,77
Plan 3 kw. 2023	43 213 536,00	26 957 421,00	11 742 159,00	0,00	0,00	727 695,00	0,00	0,00	0,00	16 256 115,00	16 120 221,00	1 007 109,00
Wykonanie 2023	40 659 500,00	27 718 280,00	11 801 000,00	0,00	0,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	12 941 220,00	12 070 005,00	871 215,00
2024	44 469 357,00	26 830 940,00	12 649 766,00	0,00	0,00	571 857,00	0,00	0,00	0,00	17 638 417,00	17 466 417,00	1 700 982,00
2025	31 674 261,00	26 143 261,00	12 818 751,00	0,00	0,00	524 510,00	0,00	0,00	0,00	5 531 000,00	5 359 000,00	172 000,00
2026	27 769 410,00	26 825 410,00	12 998 214,00	0,00	0,00	477 196,00	0,00	0,00	0,00	944 000,00	772 000,00	172 000,00
2027	28 253 604,00	27 340 572,00	13 160 692,00	0,00	0,00	429 880,00	0,00	0,00	0,00	913 032,00	741 032,00	172 000,00
2028	29 606 810,00	28 368 753,00	13 506 160,00	0,00	0,00	382 593,00	0,00	0,00	0,00	1 238 057,00	1 066 057,00	172 000,00
2029	30 639 109,00	29 680 371,00	13 853 944,00	0,00	0,00	326 427,00	0,00	0,00	0,00	958 738,00	958 738,00	0,00
2030	31 317 515,00	30 577 512,00	14 207 220,00	0,00	0,00	270 292,00	0,00	0,00	0,00	740 003,00	740 003,00	0,00
2031	31 959 214,00	31 373 005,00	14 558 849,00	0,00	0,00	214 156,00	0,00	0,00	0,00	586 209,00	586 209,00	0,00
2032	32 889 391,00	32 373 590,00	14 915 541,00	0,00	0,00	158 049,00	0,00	0,00	0,00	515 801,00	515 801,00	0,00
2033	34 053 715,00	33 382 856,00	15 280 972,00	0,00	0,00	101 884,00	0,00	0,00	0,00	670 859,00	670 859,00	0,00
2034	35 094 774,00	34 480 505,00	15 655 356,00	0,00	0,00	75 149,00	0,00	0,00	0,00	614 269,00	614 269,00	0,00
2035	35 485 523,00	35 091 805,00	16 031 085,00	0,00	0,00	60 720,00	0,00	0,00	0,00	393 718,00	393 718,00	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: 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
Wykonanie 2017	683 659,94	683 659,94	897 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897 529,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 672 820,57	0,00	3 609 665,72	1 749 666,00	0,00	0,00	0,00	1 859 999,72	1 672 820,57
Wykonanie 2019	332 628,22	332 628,22	6 508 088,00	6 508 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 499 632,60	713 868,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 708 017,92	413 868,00	2 880 000,00	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 537 018,63	413 868,00	7 294 236,87	0,00	0,00	223 367,77	0,00	7 070 869,10	0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 125 347,00	0,00	4 539 215,00	0,00	0,00	373 394,00	373 394,00	4 165 821,00	4 125 347,00
Wykonanie 2023	-514 500,00	0,00	928 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928 368,00	514 500,00
2024	-5 188 617,00	0,00	5 882 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 882 485,00	5 188 617,00
2025	539 887,00	539 887,00	153 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 981,00	0,00
2026	693 868,00	693 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	693 868,00	693 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	413 868,00	413 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	413 936,00	413 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	880 000,00	880 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	897 529,00	897 529,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	959 989,00	959 989,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	6 665 297,00	6 665 297,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	713 868,00	713 868,00	300 000,00	300 000,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	413 868,00	413 868,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	413 868,00	413 868,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	413 868,00	413 868,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	413 868,00	413 868,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	693 868,00	693 868,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	693 868,00	693 868,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	693 868,00	693 868,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	693 868,00	693 868,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	813 868,00	813 868,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	413 868,00	413 868,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	413 936,00	413 936,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 885 653,65	0,00	389 728,03	1 287 257,03	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 671 367,05	0,00	1 255 616,89	3 115 616,61	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 507 220,85	0,00	1 410 908,29	1 410 908,29	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 914 220,00	0,00	889 803,57	889 803,57	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 380 352,00	0,00	2 116 633,26	2 116 633,26	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 966 484,00	0,00	4 069 952,79	11 364 189,66	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 552 616,00	0,00	-633 941,00	3 905 274,00	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 552 616,00	0,00	0,00	928 368,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 858 748,00	0,00	-1 497 335,00	4 385 150,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 164 880,00	0,00	883 887,00	1 037 868,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 471 012,00	0,00	937 868,00	937 868,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 777 144,00	0,00	1 106 900,00	1 106 900,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 963 276,00	0,00	1 551 925,00	1 551 925,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 149 408,00	0,00	1 272 606,00	1 272 606,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 335 540,00	0,00	1 053 871,00	1 053 871,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 521 672,00	0,00	900 077,00	900 077,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 707 804,00	0,00	829 669,00	829 669,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 293 936,00	0,00	584 727,00	584 727,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	880 000,00	0,00	528 205,00	528 205,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	773 718,00	773 718,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	9,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	7,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,95%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,67%	2,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,49%	4,17%	x	x	x	x
2024	6,02%	-4,40%	-0,88%	10,84%	11,01%	TAK	TAK
2025	5,51%	6,37%	x	9,37%	9,54%	TAK	TAK
2026	5,18%	6,26%	x	7,66%	8,06%	TAK	TAK
2027	4,87%	6,65%	x	6,96%	7,36%	TAK	TAK
2028	4,96%	8,02%	x	6,91%	7,31%	TAK	TAK
2029	4,60%	6,45%	x	6,33%	6,74%	TAK	TAK
2030	4,29%	5,24%	x	4,29%	4,69%	TAK	TAK
2031	3,99%	4,33%	x	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2032	3,68%	3,74%	x	6,19%	6,19%	TAK	TAK
2033	1,91%	2,54%	x	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2034	1,77%	2,18%	x	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2035	3,32%	2,94%	x	4,64%	4,64%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	200 000,00	200 000,00	200 000,00	776 918,93	776 918,93	751 124,64	295 602,23	295 602,23	263 762,23
Wykonanie 2018	411 082,13	411 082,13	411 082,13	2 855 217,87	2 855 217,87	2 269 052,34	144 721,95	144 721,95	127 924,28
Wykonanie 2019	183 043,74	183 043,74	183 043,74	179 280,93	179 280,93	177 321,90	357 161,02	357 161,02	349 161,02
Wykonanie 2020	334 218,06	334 218,06	334 218,06	539 320,44	539 320,44	539 320,42	439 222,33	439 222,33	424 977,94
Wykonanie 2021	260 051,35	260 051,35	246 165,44	380 201,35	380 201,35	380 201,35	284 329,59	284 329,59	253 963,60
Wykonanie 2022	619 353,38	619 353,38	611 807,60	2 564 209,01	2 564 209,01	2 564 209,01	440 734,47	440 734,47	417 590,01
Plan 3 kw. 2023	218 239,00	218 239,00	218 239,00	897 714,00	897 714,00	897 714,00	269 385,00	269 385,00	257 083,00
Wykonanie 2023	218 239,00	218 239,00	218 239,00	897 714,00	897 714,00	897 714,00	269 385,00	269 385,00	257 083,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	258 646,10	258 646,10	219 849,18	271 145,00	271 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 479 101,26	4 479 101,26	3 240 519,11	117 507,00	116 057,00	1 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	607 202,35	607 202,35	505 667,00	277 967,00	277 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	291 000,00	291 000,00	150 539,28	490 419,00	187 119,00	303 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 687 984,50	3 687 984,50	1 961 388,91	3 427 424,00	320 261,00	3 107 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 641 276,16	1 641 276,16	1 338 876,46	5 820 084,00	396 544,00	5 423 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	690 368,00	690 368,00	687 576,00	12 441 238,00	183 610,00	12 257 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	690 368,00	690 368,00	687 576,00	12 441 238,00	183 610,00	12 257 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 645 207,00	0,00	15 645 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 187 000,00	0,00	5 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	897 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	959 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 963,60	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	6 665 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 937,20	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	713 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867,15	x	0,00	38 645,38
Wykonanie 2021	413 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	2 965,59
Wykonanie 2022	413 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	413 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	413 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	693 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	693 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	693 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	693 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	813 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	413 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	413 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 102/2023
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 556 239,00	15 645 207,00	5 187 000,00	0,00	0,00	16 337 500,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 556 239,00	15 645 207,00	5 187 000,00	0,00	0,00	16 337 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 556 239,00	15 645 207,00	5 187 000,00	0,00	0,00	16 337 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 556 239,00	15 645 207,00	5 187 000,00	0,00	0,00	16 337 500,00
1.3.2.3	Poprawa dostępności komunikacyjnej miejscowości , w których funkcjonowały byłe państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej - Wzrost dostępności komunikacyjnej mieszkańców	Urząd Miejski w Goniądzu	2022	2024	2 958 929,00	1 479 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa z przebudową i adaptacją części pomieszczeń Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu na potrzeby bezpiecznego funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Goniądzu - potrzeba bezpiecznego funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Goniądzu	Urząd Miejski w Goniądzu	2022	2024	2 088 610,00	931 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa kolektora sanitarnego na terenie Goniądza wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Gminie Goniądz (częściowa modernizacja oczyszczalni ścieków w Goniądzu)	Urząd Miejski w Goniądzu	2022	2024	2 158 700,00	2 084 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	„Poprawa dostępności komunikacyjnej miejscowości, w których funkcjonowały bPPGR w gminie Goniądz- etap II” - „Poprawa dostępności komunikacyjnej miejscowości, w których funkcjonowały bPPGR w gminie Goniądz- etap II”	URZĄD MIEJSKI W GONIĄDZU	2023	2024	2 525 000,00	2 522 500,00	0,00	0,00	0,00	2 522 500,00
1.3.2.7	Modernizacja sieci dróg gminnych gminy Goniądz w otoczeniu cennego przyrodniczo Biebrzańskiego Parku Narodowego” - Modernizacja sieci dróg gminnych gminy Goniądz w otoczeniu cennego przyrodniczo Biebrzańskiego Parku Narodowego”	URZĄD MIEJSKI W GONIĄDZU	2023	2024	6 025 000,00	6 015 000,00	0,00	0,00	0,00	6 015 000,00
1.3.2.9	Poprawa racjonalności gospoddarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Goniądz- sercu Biebrzańskiego Parku Narodowego - Poprawa racjonalności gospoddarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Goniądz- sercu Biebrzańskiego Parku Narodowego	URZĄD MIEJSKI W GONIĄDZU	2024	2025	7 800 000,00	2 613 000,00	5 187 000,00	0,00	0,00	7 800 000,00

zał. nr 3 do Uchwały Nr

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goniądz na lata 2024-2035

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Goniądz została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Goniądz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Goniądz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować

w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika real wynagrodzenia b gospodarce nari
2025	3,40%	4,10%	
2026	3,10%	3,10%	
2027	3,00%	2,50%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,60%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,30%	2,50%	
2033	2,30%	2,50%	
2034	2,30%	2,50%	
2035	2,30%	2,50%	

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Goniądz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym

roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Goniądz 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 Goniądz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących:

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych - wielkości kształtują się w poszczególnych latach w granicach wzrostu od 3 do 5%.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Goniądz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 765 681,00 zł, co stanowi 108,57% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 740 800,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Plan doc
Klewianka	181/1 Klewianka	0,9900	338 800	338 800
Goniądz	851 Goniądz	0,0682	402 000	402 000
Suma				740 800

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 947 135 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w załączniku inwestycyjnym na 2024 rok.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035 w łącznej kwocie 10 387 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Goniądz 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Goniądz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 649 766 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 147 766 zł ze względu na wzrost wynagrodzenia minimalnego oraz podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli jak również wypłacenie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji z końcem 2024 roku.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Goniądz przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goniądz na lata 2024-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do

prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 188 617,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 5 188 617,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Goniądz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu
2024	39 280 740,00	44 469 357,00	-5 188 617,00
2025	32 214 148,00	31 674 261,00	5 539 887,00
2026	28 463 278,00	27 769 410,00	6 693 868,00
2027	28 947 472,00	28 253 604,00	6 693 868,00
2028	30 420 678,00	29 606 810,00	8 813 868,00
2029	31 452 977,00	30 639 109,00	8 813 868,00
2030	32 131 383,00	31 317 515,00	8 813 868,00
2031	32 773 082,00	31 959 214,00	8 813 868,00
2032	33 703 259,00	32 889 391,00	8 813 868,00
2033	34 467 583,00	34 053 715,00	4 413 868,00
2034	35 508 710,00	35 094 774,00	4 413 868,00
2035	36 365 523,00	35 485 523,00	8 813 868,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 882 485,00 zł. Przychody Gminy Goniądz w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 5 882 485,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Goniądz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	6 693 868,00
2025	6 693 868,00
2026	6 693 868,00
2027	6 693 868,00
2028	8 813 868,00
2029	8 813 868,00
2030	8 813 868,00
2031	8 813 868,00

2032	8
2033	4
2034	4
2035	8

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goniądz na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 8 552 616,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 858 748,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 497 335,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Goniądz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego skorygowany środkami
2024	25 313 605,00	26 830 940,00	-1 497 335,00	4 380 000,00
2025	27 027 148,00	26 143 261,00	883 887,00	1 000 000,00
2026	27 763 278,00	26 825 410,00	937 868,00	900 000,00
2027	28 447 472,00	27 340 572,00	1 106 900,00	1 100 000,00
2028	29 920 678,00	28 368 753,00	1 551 925,00	1 500 000,00
2029	30 952 977,00	29 680 371,00	1 272 606,00	1 200 000,00
2030	31 631 383,00	30 577 512,00	1 053 871,00	1 000 000,00
2031	32 273 082,00	31 373 005,00	900 077,00	900 000,00
2032	33 203 259,00	32 373 590,00	829 669,00	800 000,00
2033	33 967 583,00	33 382 856,00	584 727,00	500 000,00
2034	35 008 710,00	34 480 505,00	528 205,00	500 000,00
2035	35 865 523,00	35 091 805,00	773 718,00	700 000,00

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 Goniądz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,02%	10,84%	TAK	11,35%	TAK
2025	5,51%	9,37%	TAK	9,88%	TAK

2026	5,18%	7,66%	TAK	8,40%	T
2027	4,87%	6,96%	TAK	7,70%	T
2028	4,96%	6,91%	TAK	7,65%	T
2029	4,60%	6,33%	TAK	7,07%	T
2030	4,29%	4,29%	TAK	5,03%	T
2031	3,99%	4,94%	TAK	4,94%	T
2032	3,68%	6,19%	TAK	6,19%	T
2033	1,91%	5,81%	TAK	5,81%	T
2034	1,77%	5,28%	TAK	5,28%	T
2035	3,32%	4,64%	TAK	4,64%	T

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Goniądz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Podsumowanie

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.