

ZARZĄDZENIE NR 586/XI/2025

BURMISTRZA GOŁDAPI

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2026 - 2039

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały Rady Miejskiej w Gołdapi w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2026 – 2039 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

do Zarządzenia Nr 586/XI/2025
Burmistrza Gołdapi
z dnia 14 listopada 2025 r.

- PROJEKT -

UCHWAŁA NR/...../.....

RADY MIEJSKIEJ W GOŁDAPI

z dnia roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata
2026 - 2039**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) 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 2025 r. poz. 1483)

Rada Miejska w Gołdapi uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gołdap na lata 2026 – 2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2029, 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 XVI/99/2025 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 15 stycznia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2025 – 2036 wraz z dokonanymi zmianami.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Gołdapi.

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

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Gołdapi

Wioletta Anuszkiewicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 586/XI/2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

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
2026	151 610 768,09	132 730 553,63	56 692 400,00	1 089 438,00	25 198 422,00	17 781 270,63	31 969 023,00	16 010 000,00	18 880 214,46	1 000 000,00	17 780 214,46
2027	150 608 083,40	137 575 634,00	58 393 172,00	1 122 121,00	25 954 375,00	18 314 709,00	33 791 257,00	16 922 570,00	13 032 449,40	1 000 000,00	12 032 449,40
2028	142 565 328,00	141 565 328,00	60 086 574,00	1 154 663,00	26 707 052,00	18 845 836,00	34 771 203,00	17 413 325,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	146 678 541,40	145 529 157,00	61 768 998,00	1 186 994,00	27 454 849,00	19 373 519,00	35 744 797,00	17 900 898,00	1 149 384,40	1 149 384,40	0,00
2030	150 335 029,40	149 458 445,00	63 436 761,00	1 219 043,00	28 196 130,00	19 896 604,00	36 709 907,00	18 384 222,00	876 584,40	876 584,40	0,00
2031	153 194 906,00	153 194 906,00	65 022 680,00	1 249 519,00	28 901 033,00	20 394 019,00	37 627 655,00	18 843 828,00	0,00	0,00	0,00
2032	157 024 778,00	157 024 778,00	66 648 247,00	1 280 757,00	29 623 559,00	20 903 869,00	38 568 346,00	19 314 924,00	0,00	0,00	0,00
2033	160 950 398,00	160 950 398,00	68 314 453,00	1 312 776,00	30 364 148,00	21 426 466,00	39 532 555,00	19 797 797,00	0,00	0,00	0,00
2034	164 974 158,00	164 974 158,00	70 022 314,00	1 345 595,00	31 123 252,00	21 962 128,00	40 520 869,00	20 292 742,00	0,00	0,00	0,00
2035	169 098 712,00	169 098 712,00	71 772 872,00	1 379 235,00	31 901 333,00	22 511 181,00	41 533 891,00	20 800 061,00	0,00	0,00	0,00
2036	173 325 975,00	173 325 975,00	73 567 194,00	1 413 716,00	32 698 866,00	23 073 961,00	42 572 238,00	21 320 063,00	0,00	0,00	0,00
2037	177 659 125,00	177 659 125,00	75 406 374,00	1 449 059,00	33 516 338,00	23 650 810,00	43 636 544,00	21 853 065,00	0,00	0,00	0,00
2038	182 100 602,00	182 100 602,00	77 291 533,00	1 485 285,00	34 354 246,00	24 242 080,00	44 727 458,00	22 399 392,00	0,00	0,00	0,00
2039	186 653 116,00	186 653 116,00	79 223 821,00	1 522 417,00	35 213 102,00	24 848 132,00	45 845 644,00	22 959 377,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	154 269 979,26	130 919 944,38	61 549 381,12	0,00	0,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	23 350 034,88	23 350 034,88	2 854 730,87
2027	147 604 024,00	134 260 219,00	64 109 835,00	0,00	0,00	1 766 906,00	0,00	0,00	0,00	13 343 805,00	887 805,00	0,00
2028	140 017 726,60	138 435 943,00	66 738 338,00	0,00	0,00	1 604 540,00	0,00	0,00	0,00	1 581 783,60	1 581 783,60	0,00
2029	142 572 799,00	142 572 799,00	69 381 176,00	0,00	0,00	1 416 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	146 166 120,00	146 166 120,00	71 407 106,00	0,00	0,00	1 189 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	149 779 126,00	149 779 126,00	73 420 786,00	0,00	0,00	949 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	153 606 086,60	153 446 600,00	75 417 831,00	0,00	0,00	734 623,00	0,00	0,00	0,00	159 486,60	0,00	0,00
2033	159 450 398,00	157 205 128,00	77 371 153,00	0,00	0,00	607 475,00	0,00	0,00	0,00	2 245 270,00	0,00	0,00
2034	161 974 158,00	161 042 429,00	79 344 117,00	0,00	0,00	491 150,00	0,00	0,00	0,00	931 729,00	0,00	0,00
2035	166 098 712,00	164 909 045,00	81 335 654,00	0,00	0,00	336 050,00	0,00	0,00	0,00	1 189 667,00	0,00	0,00
2036	171 325 975,00	168 845 319,00	83 320 244,00	0,00	0,00	206 800,00	0,00	0,00	0,00	2 480 656,00	0,00	0,00
2037	176 659 125,00	172 850 420,00	85 269 938,00	0,00	0,00	129 250,00	0,00	0,00	0,00	3 808 705,00	0,00	0,00
2038	181 100 602,00	176 886 521,00	87 171 458,00	0,00	0,00	77 550,00	0,00	0,00	0,00	4 214 081,00	0,00	0,00
2039	185 653 116,00	180 906 360,00	89 002 059,00	0,00	0,00	25 850,00	0,00	0,00	0,00	4 746 756,00	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: 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
2026	-2 659 211,17	0,00	4 549 750,57	4 000 000,00	2 109 460,60	0,00	0,00	549 750,57	549 750,57
2027	3 004 059,40	3 004 059,40	386 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 480,00	0,00
2028	2 547 601,40	2 547 601,40	342 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 938,00	0,00
2029	4 105 742,40	4 105 742,40	284 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 797,00	0,00
2030	4 168 909,40	4 168 909,40	221 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 630,00	0,00
2031	3 415 780,00	3 415 780,00	1 474 771,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474 771,40	0,00
2032	3 418 691,40	3 418 691,40	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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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:			
	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 890 539,40	1 890 539,40	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 390 539,40	3 390 539,40	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	4 390 539,40	4 390 539,40	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	3 418 691,40	3 418 691,40	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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	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:	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 871 400,40	0,00	1 810 609,25	2 360 359,82	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 480 861,00	0,00	3 315 415,00	3 701 895,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 590 321,60	0,00	3 129 385,00	3 472 323,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 199 782,20	0,00	2 956 358,00	3 241 155,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 809 242,80	0,00	3 292 325,00	3 292 325,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 918 691,40	0,00	3 415 780,00	3 415 780,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	3 578 178,00	3 578 178,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	3 745 270,00	3 745 270,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 931 729,00	3 931 729,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	4 189 667,00	4 189 667,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 480 656,00	4 480 656,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 808 705,00	4 808 705,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	5 214 081,00	5 214 081,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 746 756,00	5 746 756,00	

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
2026	4,01%	5,56%	9,70%	9,73%	TAK	TAK
2027	4,32%	4,14%	9,77%	9,80%	TAK	TAK
2028	3,66%	3,86%	8,66%	8,69%	TAK	TAK
2029	4,60%	3,47%	6,74%	6,77%	TAK	TAK
2030	4,31%	3,46%	5,74%	5,78%	TAK	TAK
2031	4,40%	3,29%	5,10%	5,14%	TAK	TAK
2032	3,05%	3,17%	3,98%	4,01%	TAK	TAK
2033	1,51%	3,12%	3,85%	3,85%	TAK	TAK
2034	2,44%	3,09%	3,50%	3,50%	TAK	TAK
2035	2,28%	3,09%	3,35%	3,35%	TAK	TAK
2036	1,47%	3,12%	3,24%	3,24%	TAK	TAK
2037	0,73%	3,21%	3,19%	3,19%	TAK	TAK
2038	0,68%	3,35%	3,16%	3,16%	TAK	TAK
2039	0,63%	3,57%	3,16%	3,16%	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
2026	3 282 975,28	3 282 975,28	3 266 231,86	6 701 101,38	6 701 101,38	6 701 101,38	5 146 547,83	5 146 547,83	4 513 261,20
2027	667 881,36	667 881,36	667 881,36	4 044 589,42	4 044 589,42	4 044 589,42	524 598,41	524 598,41	442 350,10
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			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
2026	9 309 809,72	8 537 576,72	6 833 321,38	21 489 066,96	3 226 013,03	18 263 053,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 537 576,72	8 537 576,72	6 862 301,38	4 583 598,41	554 598,41	4 029 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 890 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 390 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 890 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 390 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 390 539,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 890 551,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 418 691,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 586/XI/2025
z dnia 2025-11-14

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					31 624 507,64	21 489 066,96	4 583 598,41	0,00	0,00	26 072 665,37
1.a	- wydatki bieżące					4 962 367,79	3 226 013,03	554 598,41	0,00	0,00	3 780 611,44
1.b	- wydatki majątkowe					26 662 139,85	18 263 053,93	4 029 000,00	0,00	0,00	22 292 053,93
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:					13 785 744,43	11 521 089,75	524 598,41	0,00	0,00	12 045 688,16
1.1.1	- wydatki bieżące					4 477 367,79	2 983 513,03	524 598,41	0,00	0,00	3 508 111,44
1.1.1.1	Partnerstwo uzdrowisk dla rozwoju pogranicza - Zrównoważony rozwój turystyki	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2027	2 662 563,70	2 167 730,20	411 241,55	0,00	0,00	2 578 971,75	
1.1.1.2	Dzielnia samodzielni - Działania dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu osób z niepełnosprawnością	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GOŁDAPI	2025	2026	40 368,75	21 618,75	0,00	0,00	0,00	21 618,75	
1.1.1.3	Uniwersytet Ludowy Pogranicza - Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości oferty edukacyjnej dla osób dorosłych	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM.TADEUSZA KOŚCIUSZKI W GOŁDAPI	2025	2026	194 960,00	123 450,00	0,00	0,00	0,00	123 450,00	
1.1.1.4	Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W GOŁDAPI	2025	2027	215 212,91	65 700,00	45 533,90	0,00	0,00	111 233,90	
1.1.1.5	Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA NR2 IM.MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W GOŁDAPI	2025	2027	172 985,84	50 600,01	21 700,00	0,00	0,00	72 300,01	
1.1.1.6	Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM.TADEUSZA KOŚCIUSZKI W GOŁDAPI	2025	2027	219 507,72	87 090,00	16 800,00	0,00	0,00	103 890,00	
1.1.1.7	Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. NOBLISTÓW POLSKICH W GOŁDAPI	2025	2027	124 213,90	44 000,00	10 000,00	0,00	0,00	54 000,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.8	Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA W POGÓRZELI	2025	2027	79 534,00	22 900,00	5 000,00	0,00	0,00	27 900,00
1.1.1.9	Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MICHAŁA KAJKI W GRABOWIE	2025	2027	62 321,20	30 700,00	5 800,00	0,00	0,00	36 500,00
1.1.1.10	Młodzi kreatywni - Realizacja programów rozwojowych w szkołach prowadząca do podniesienia kompetencji kluczowych wśród uczniów i nauczycieli	Urząd Miejski w Gołdapi	2025	2027	65 260,00	23 167,30	8 522,96	0,00	0,00	31 690,26
1.1.1.11	ERASMUS + numer projektu 2025-1-PL01-KA121-SCH-000306634 - SP 1	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W GOŁDAPI	2025	2026	324 362,00	84 804,00	0,00	0,00	0,00	84 804,00
1.1.1.12	KLUB INTEGRACJI SPOŁECZNEJ "AKTYWNI W GOŁDAPI" - Metody integracji z rynkiem pracy oraz powrotu na rynek pracy osób znajdujących się w niekorzystnej sytuacji	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GOŁDAPI	2025	2026	167 331,63	145 506,63	0,00	0,00	0,00	145 506,63
1.1.1.13	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2026	148 746,14	116 246,14	0,00	0,00	0,00	116 246,14
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 308 376,64	8 537 576,72	0,00	0,00	0,00	8 537 576,72
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2026	701 253,86	161 200,00	0,00	0,00	0,00	161 200,00
1.1.2.2	Partnerstwo uzdrowisk dla rozwoju pogranicza - Zrównoważony rozwój turystyki	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2027	8 607 122,78	8 376 376,72	0,00	0,00	0,00	8 376 376,72
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				17 838 763,21	9 967 977,21	4 059 000,00	0,00	0,00	14 026 977,21
1.3.1	- wydatki bieżące				485 000,00	242 500,00	30 000,00	0,00	0,00	272 500,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu ogólnego - Opracowanie miejscowego planu ogólnego	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2026	425 000,00	212 500,00	0,00	0,00	0,00	212 500,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego "Leśny Zakątek" - Potrzeba racjonalnego zagospodarowania nadbrzeża jeziora Gołdap, uporządkowanie przestrzeni już zainwestowanej	Urząd Miejski w Gołdapi	2026	2027	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 353 763,21	9 725 477,21	4 029 000,00	0,00	0,00	13 754 477,21
1.3.2.1	Prace restauratorskie i konserwatorskie elewacji zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Gołdapi - Poprawa wizerunku budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Gołdapi poprzez odnowienie elewacji	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2026	1 266 381,93	1 212 280,00	0,00	0,00	0,00	1 212 280,00
1.3.2.2	Budowa boiska do piłki nożnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa warunków treningowych oraz wzrost konkurencyjności gołdapskiej bazy sportowej	Urząd Miejski w Gołdapi	2022	2026	4 887 100,39	2 460 400,32	0,00	0,00	0,00	2 460 400,32
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej w mieście Gołdap - Poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2026	1 684 170,19	1 649 363,89	0,00	0,00	0,00	1 649 363,89
1.3.2.4	Rozbudowa ulicy Bocznej w Gołdapi etap 1 - Poprawa jakości i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Gołdapi	2024	2027	8 106 700,70	4 029 000,00	4 029 000,00	0,00	0,00	8 058 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Likwidacja barier w Szkole Podstawowej nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Mikołaja Kopernika w Gołdapi. Dostawa, zakup i montaż poręczy i uchwytów w ciągach komunikacyjnych głównego budynku szkoły - Likwidacja barier w Szkole Podstawowej nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Mikołaja Kopernika w Gołdapi	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W GOŁDAPI	2025	2026	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.6	Modernizacja pokrycia dachowego w Szkole Podstawowej nr 2 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Gołdapi	SZKOŁA PODSTAWOWA NR2 IM.MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W GOŁDAPI	2025	2026	221 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2.7	Cittaslow - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków komunalnych w Gołdapi - Zmniejszenie kosztów utrzymania budynków, zmniejszenie zużycia energii, zmniejszenie emisji CO2	Urząd Miejski w Gołdapi	2025	2027	130 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.8	Zielone Pogranicze - termomodernizacja budynków komunalnych - Zmniejszenie kosztów utrzymania budynków, zmniejszenie zużycia energii, zmniejszenie emisji CO2	Urząd Miejski w Gołdapi	2025	2027	141 075,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.9	Zielone Pogranicze - termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Galweciach - Zmniejszenie kosztów utrzymania budynku, zmniejszenie zużycia energii, zmniejszenie emisji CO2	Urząd Miejski w Gołdapi	2025	2027	76 050,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.10	Modernizacja infrastruktury uzdrowskowej w Uzdrowisku Gołdap - Remont, rozbudowa oraz doposażenie tężni, pijalni wód mineralnych oraz parku zdrojowego wraz z utworzeniem ścieżki ruchowej w celu poprawy jakości i dostępności infrastruktury uzdrowskowej w Gołdapi	Urząd Miejski w Gołdapi	2025	2027	307 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.11	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	2028	404 285,00	183 433,00	0,00	0,00	0,00	183 433,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2026-2039

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gołdap za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gołdap na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2039. 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 2026-2039.

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gołdap, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 16 010 000,00 zł, co stanowi 93,35% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr ewid.	Powierzchnia [m ²]	Wartość	Planowany dochód
Promenada Zdrojowa	2019	1363	204 450,00	204 450,00
Olecka	2055, 2024	2200	176 000,00	176 000,00
Boczna	1449/1	899	71 920,00	71 920,00
Konstytucji 3 maja	1267/7, 1267/6	3324	199 440,00	199 440,00
Boczna	1454/2, 1454/4	2893	231 440,00	231 440,00
Miodowa	1491/5, 1491/4, 1491/10	4314	185 502,00	116 750,00
Suma				1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 780 214,46 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Gołdap wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 61 549 381,12 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 862 105,82 zł. W latach 2027-2039 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2026-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 659 211,17 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 109 460,60 zł;
2. wolnych środków – 549 750,57 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]
2026	151 610 768,09	154 269 979,26	-2 659 211,17
2027	150 608 083,40	147 604 024,00	3 004 059,40

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	142 565 328,00	140 017 726,60	2 547 601,40
2029	146 678 541,40	142 572 799,00	4 105 742,40
2030	150 335 029,40	146 166 120,00	4 168 909,40
2031	153 194 906,00	149 779 126,00	3 415 780,00
2032	157 024 778,00	153 606 086,60	3 418 691,40
2033	160 950 398,00	159 450 398,00	1 500 000,00
2034	164 974 158,00	161 974 158,00	3 000 000,00
2035	169 098 712,00	166 098 712,00	3 000 000,00
2036	173 325 975,00	171 325 975,00	2 000 000,00
2037	177 659 125,00	176 659 125,00	1 000 000,00
2038	182 100 602,00	181 100 602,00	1 000 000,00
2039	186 653 116,00	185 653 116,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 549 750,57 zł. Przychody Gminy Gołdap w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 549 750,57 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.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gołdap

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 890 539,40	0,00	1 890 539,40
2027	3 390 539,40	0,00	3 390 539,40
2028	2 890 539,40	0,00	2 890 539,40
2029	4 390 539,40	0,00	4 390 539,40
2030	4 390 539,40	0,00	4 390 539,40
2031	4 890 551,40	0,00	4 890 551,40
2032	3 418 691,40	0,00	3 418 691,40
2033	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2034	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2035	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2038	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2039	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2026-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 33 761 939,80 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 871 400,40 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 2026 roku wyniesie 30,91%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	35 871 400,40	116 049 283,00	30,91%
2027	32 480 861,00	120 647 405,00	26,92%
2028	29 590 321,60	124 062 430,00	23,85%
2029	25 199 782,20	127 589 819,40	19,75%

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Gołdap zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Gołdap

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	132 730 553,63	130 919 944,38	1 810 609,25	2 360 359,82
2027	137 575 634,00	134 260 219,00	3 315 415,00	3 701 895,00
2028	141 565 328,00	138 435 943,00	3 129 385,00	3 472 323,00
2029	145 529 157,00	142 572 799,00	2 956 358,00	3 241 155,00
2030	149 458 445,00	146 166 120,00	3 292 325,00	3 292 325,00
2031	153 194 906,00	149 779 126,00	3 415 780,00	3 415 780,00
2032	157 024 778,00	153 446 600,00	3 578 178,00	3 578 178,00
2033	160 950 398,00	157 205 128,00	3 745 270,00	3 745 270,00
2034	164 974 158,00	161 042 429,00	3 931 729,00	3 931 729,00
2035	169 098 712,00	164 909 045,00	4 189 667,00	4 189 667,00
2036	173 325 975,00	168 845 319,00	4 480 656,00	4 480 656,00
2037	177 659 125,00	172 850 420,00	4 808 705,00	4 808 705,00
2038	182 100 602,00	176 886 521,00	5 214 081,00	5 214 081,00
2039	186 653 116,00	180 906 360,00	5 746 756,00	5 746 756,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Gołdap przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,01%	9,70%	TAK	9,73%	TAK
2027	4,32%	9,77%	TAK	9,80%	TAK
2028	3,66%	8,66%	TAK	8,69%	TAK
2029	4,60%	6,74%	TAK	6,77%	TAK
2030	4,31%	5,74%	TAK	5,78%	TAK
2031	4,40%	5,10%	TAK	5,14%	TAK
2032	3,05%	3,98%	TAK	4,01%	TAK
2033	1,51%	3,85%	TAK	3,85%	TAK
2034	2,44%	3,50%	TAK	3,50%	TAK
2035	2,28%	3,35%	TAK	3,35%	TAK
2036	1,47%	3,24%	TAK	3,24%	TAK
2037	0,73%	3,19%	TAK	3,19%	TAK
2038	0,68%	3,16%	TAK	3,16%	TAK
2039	0,63%	3,16%	TAK	3,16%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Gołdap planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027 zgodnie z wykazem przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 2.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.