

UCHWAŁA NR 0007.86.2025
RADY GMINY GOLESZÓW

z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) i art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) na wniosek Wójta Gminy Goleszów, Rada Gminy Goleszów uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Goleszów na lata 2026-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2031 stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.

2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2026-2029, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Goleszów na lata 2026-2031 stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnić Wójta Gminy Goleszów do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków Unii Europejskiej;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 50 000 000,00zł w każdym roku budżetowym;
- 3) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie 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.

§ 3. Traci moc uchwała Nr 0007.111.2024 Rady Gminy Goleszów z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów z późn. zm.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Goleszów.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Elżbieta Duraj

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr 0007.86.2025
Rady Gminy Goleszów
z dnia 17 grudnia 2025 r.

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	104 798 777,92	89 756 830,04	48 991 677,00	2 550 757,00	3 518 130,00	4 191 182,00	30 505 084,04	13 372 395,02	15 041 947,88	57 835,00	14 980 412,47
2027	101 130 306,48	92 090 507,62	50 265 460,60	2 617 076,68	3 609 601,38	4 300 152,73	31 298 216,23	13 720 077,29	9 039 798,86	0,00	9 039 798,86
2028	94 392 770,31	94 392 770,31	51 522 097,12	2 682 503,60	3 699 841,41	4 407 656,55	32 080 671,63	14 063 079,22	0,00	0,00	0,00
2029	96 658 196,80	96 658 196,80	52 758 627,45	2 746 883,69	3 788 637,61	4 513 440,31	32 850 607,74	14 400 593,12	0,00	0,00	0,00
2030	99 074 651,72	99 074 651,72	54 077 593,13	2 815 555,78	3 883 353,55	4 626 276,32	33 671 872,94	14 760 607,95	0,00	0,00	0,00
2031	101 551 518,01	101 551 518,01	55 429 532,96	2 885 944,67	3 980 437,39	4 741 933,22	34 513 669,77	15 129 623,15	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	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
2026	111 132 201,76	77 644 079,59	43 073 528,16	0,00	0,00	539 796,20	0,00	0,00	0,00	33 488 122,17	33 487 122,17	0,00
2027	99 591 906,48	79 662 825,66	45 744 086,91	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	19 929 080,82	19 929 080,82	0,00
2028	91 746 970,31	81 654 396,30	48 580 220,29	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 092 574,01	10 092 574,01	0,00
2029	94 088 296,80	83 614 101,81	51 495 033,51	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	10 474 194,99	10 474 194,99	0,00
2030	96 513 851,72	85 704 454,36	53 245 864,65	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	10 809 397,36	10 809 397,36	0,00
2031	98 998 083,32	87 847 065,72	55 002 978,18	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	11 151 017,60	11 151 017,60	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	-6 333 423,84	0,00	6 587 510,34	4 635 534,69	4 381 448,19	493 500,25	493 500,25	1 458 475,40	1 458 475,40
2027	1 538 400,00	1 538 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 645 800,00	2 645 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 569 900,00	2 569 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 560 800,00	2 560 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 553 434,69	2 553 434,69	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	254 086,50	254 086,50	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 538 400,00	1 538 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 645 800,00	2 645 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 569 900,00	2 569 900,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 800,00	2 560 800,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 553 434,69	2 553 434,69	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	11 868 334,69	0,00	12 112 750,45	14 064 726,10
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 329 934,69	0,00	12 427 681,96	12 427 681,96
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 684 134,69	0,00	12 738 374,01	12 738 374,01
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 114 234,69	0,00	13 044 094,99	13 044 094,99
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 553 434,69	0,00	13 370 197,36	13 370 197,36
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 704 452,29	13 704 452,29

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	0,93%	15,39%	15,08%	13,87%	TAK	TAK
2027	2,32%	14,73%	14,98%	13,77%	TAK	TAK
2028	3,38%	14,60%	14,93%	13,72%	TAK	TAK
2029	3,07%	14,44%	14,23%	13,02%	TAK	TAK
2030	2,86%	14,30%	14,75%	13,54%	TAK	TAK
2031	2,69%	14,21%	15,54%	14,33%	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	42 500,00	42 500,00	42 500,00	7 724 629,05	7 724 629,05	7 539 629,05	557 815,41	557 815,41	493 500,25
2027	110 200,00	110 200,00	98 600,00	3 159 798,86	3 159 798,86	2 788 057,81	116 000,00	116 000,00	98 600,00
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

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
2026	9 689 554,76	9 689 554,76	7 446 553,25	30 763 995,15	694 315,41	30 069 679,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 717 410,43	3 717 410,43	2 788 057,81	17 297 548,54	116 000,00	17 181 548,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	563 080,00	0,00	563 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	240 300,00	0,00	240 300,00	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

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:		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
2026	254 086,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 538 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 495 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 419 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 410 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 398 900,00	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.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				78 218 523,82	30 763 995,15	17 297 548,54	563 080,00	240 300,00	0,00	29 129 551,06
1.a	- wydatki bieżące				2 153 552,56	694 315,41	116 000,00	0,00	0,00	0,00	687 215,41
1.b	- wydatki majątkowe				76 064 971,26	30 069 679,74	17 181 548,54	563 080,00	240 300,00	0,00	28 442 335,65
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:				16 375 002,99	10 247 370,17	3 833 410,43	0,00	0,00	0,00	14 080 780,60
1.1.1	- wydatki bieżące				1 881 942,56	557 815,41	116 000,00	0,00	0,00	0,00	673 815,41
1.1.1.1	Równe warunki rozwoju dla uczniów szkół podstawowych w Gminie Goleszów - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów w Gminie Goleszów	Urząd Gminy Goleszów	2024	2026	716 132,55	138 594,55	0,00	0,00	0,00	0,00	138 594,55
1.1.1.2	Gmina Goleszów wspiera edukację przedszkolną - Wsparcie edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Goleszów	Urząd Gminy Goleszów	2024	2026	524 185,01	141 220,86	0,00	0,00	0,00	0,00	141 220,86
1.1.1.3	Zwiększenie dostępu do usług społecznych w Gminie Goleszów - zwiększenie dostępu do usług społecznych	Urząd Gminy Goleszów	2024	2027	591 625,00	228 000,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	344 000,00
1.1.1.4	Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej - etap I - Ochrona obszarów cennych przyrodniczo	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 493 060,43	9 689 554,76	3 717 410,43	0,00	0,00	0,00	13 406 965,19
1.1.2.1	Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej - etap I - Ochrona obszarów cennych przyrodniczo	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00
1.1.2.3	Produkcja energii elektrycznej z OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Goleszów - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	1 898 397,07	1 898 397,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 397,07
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w Gminie Goleszów -etap II - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w Gminie Goleszów -etap II	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.1.2.5	Historia cementem pisana -zagospodarowanie terenów dawnej Cementowni Goleszów -etap 2 zagospodarowanie terenów przy ul. Olimpijskiej w Goleszowie -	Urząd Gminy Goleszów	2025	2027	3 732 153,05	450 000,00	3 225 573,05	0,00	0,00	0,00	3 675 573,05
1.1.2.6	Stworzenie Strefy Lokalnej Kultury i Tradycji - rewitalizacja obiektów na terenach poprzemysłowych	Urząd Gminy Goleszów	2025	2027	1 891 837,38	1 400 000,00	491 837,38	0,00	0,00	0,00	1 891 837,38
1.1.2.7	Poprawa efektywności energetycznej budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Goleszowie - kompleksowa termomodernizacja budynku OSP w Goleszowie	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	1 340 157,69	1 340 157,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 157,69
1.1.2.8	Cyberbezpieczny samorząd Gmina Goleszów - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy Goleszów	2024	2026	1 120 515,24	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 000,00
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	0,00

1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				61 843 520,83	20 516 624,98	13 464 138,11	563 080,00	240 300,00	0,00	15 048 770,46
1.3.1	- wydatki bieżące				271 610,00	136 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 400,00
1.3.1.1	Projekt planu ogólnego Gminy Goleszów - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleszów	2024	2026	148 600,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 400,00
1.3.1.2	Opracowanie aktualizacji Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Goleszów na lata 2022-2030 - aktualizacja dokumentacji związanej z rewitalizacją na terenie Gminy Goleszów	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	52 890,00	52 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - wsi Godziszów - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleszów	2020	2026	54 120,00	5 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki nr 226/4 obręb Bażanowice - cel planistyczny	Urząd Gminy Goleszów	2024	2026	16 000,00	3 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 571 910,83	20 380 124,98	13 464 138,11	563 080,00	240 300,00	0,00	15 035 370,46
1.3.2.1	Modernizacja budynku Urzędu Gminy Goleszów wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa estetyki i podwyższenie standardów budynku	Urząd Gminy Goleszów	2016	2027	2 189 292,79	828 850,97	1 094 000,00	0,00	0,00	0,00	1 351 841,99
1.3.2.2	Budowa mostów w Gminie Goleszów - poprawa bezpieczeństwa pieszych i użytkowników ruchu	Urząd Gminy Goleszów	2019	2028	1 026 367,91	0,00	617 822,11	323 980,00	0,00	0,00	941 802,11
1.3.2.3	Przebudowa drogi ul. Stromej w Puńcowie wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej - poprawa jakości nawierzchni i bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy Goleszów	2017	2027	330 500,00	0,00	330 500,00	0,00	0,00	0,00	330 500,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku OSP w Lesznej Górnej - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Goleszów	2020	2026	765 458,73	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku szkoły podstawowej o oddział szkolno-przedszkolny wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa stanu technicznego budynku oraz polepszenie warunków nauczania	Urząd Gminy Goleszów	2020	2026	13 687 360,92	1 768 536,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 768 536,43
1.3.2.6	Rozbudowa ulicy Wielodroga w Puńcowie na odcinku 1,5 km - poprawa jakości nawierzchni i bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy Goleszów	2023	2026	10 334 844,21	5 267 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747 846,61
1.3.2.7	Rewitalizacja linii kolejowej nr 190 na odcinku Skoczów-Bielsko Biała jako niezbędny element połączenia Śląska Cieszyńskiego z Krakowem - uzupełnienie regionalnej i lokalnej infrastruktury kolejowej	Urząd Gminy Goleszów	2023	2029	500 000,11	9 610,32	5 100,00	239 100,00	240 300,00	0,00	494 110,32
1.3.2.8	Przebudowa odcinka drogi gminnej ul. Potoczki w Bażanowicach o długości około 0,77 km - Poprawa jakości nawierzchni i bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy Goleszów	2020	2026	6 791 563,89	4 713 519,14	0,00	0,00	0,00	0,00	196 000,00
1.3.2.9	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Goleszów - poprawa ochrony gleb i wód podziemnych	Urząd Gminy Goleszów	2023	2027	15 718 955,95	0,00	9 416 716,00	0,00	0,00	0,00	148 260,00
1.3.2.10	Projekt i budowa sieci wodociągowej przy ul. Piekarniczej w Goleszowie - zapewnienie mieszkańcom dostępu do wody pitnej	Urząd Gminy Goleszów	2024	2026	152 964,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.11	Budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem w Bażanowicach - Poprawa warunków dla uczniów szkół podstawowych	Urząd Gminy Goleszów	2025	2027	5 987 500,00	3 987 500,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 987 500,00
1.3.2.12	Odbudowa infrastruktury turystycznej na terenie Gminy Goleszów - osuszanie, wykonanie izolacji poziomej piwnic metodą iniekcji krystalicznej	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	159 556,00	159 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 556,00
1.3.2.13	Modernizacja wraz z wzmocnieniem brzegu potoku zlokalizowanego przy ul. Potok w Lesznej Górnej 0+000 - 0+009, 0+182 - 0+192, 0+340 - 0+398, 0+516 - 0+527, 0+668 - 0+719, 0+7514 - 0+786, 0+815 - 0+8924, 0+927 - 0+934 - Wzmocnienie brzegu potoku zlokalizowanego przy ul. Potok w Lesznej Górnej	Urząd Gminy Goleszów	2026	2027	1 610 857,00	1 610 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 857,00
1.3.2.14	Projektowanie sieci wodociągowych na terenie Gminy Goleszów - zapewnienie mieszkańcom dostępu do wody pitnej	Urząd Gminy Goleszów	2023	2026	256 852,20	54 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.15	Modernizacja obiektów edukacyjnych w Gminie Goleszów uszkodzonych podczas powodzi - Poprawa warunków w placówkach oświatowych na terenie gminy	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	734 000,00	734 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734 000,00
1.3.2.16	Modernizacja drogi gminnej ul. Ogrodzkiej w Bażanowicach - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	512 807,47	512 807,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Lesznej Górnej - Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Lesznej Górnej	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	168 469,65	168 469,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa magazynu wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Goleszowie przy ul. Łąkowej - ochrona ludności i obrony cywilnej	Urząd Gminy Goleszów	2025	2026	644 560,00	144 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 560,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2026-2031

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 Goleszów 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 Goleszów jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Goleszów 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 Goleszów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie planowanego 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Goleszów została przygotowana na lata 2026-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Goleszów 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 Goleszów, 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej
3. dla lat 2030-2031 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 Goleszów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2026 rok. Od 2027 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 Goleszów 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 Goleszów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika PKB	realna	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—	—
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—	—
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—	—
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—	—
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—	—
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—	—

Źródło: Opracowanie własne.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Goleszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 13 372 395,02 zł, co stanowi 104,13% 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dotacje pochodzące ze środków UE przyjęto na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie.

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 roku budżetowym zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia pochodzące ze sprzedaży przeznaczonego do zbycia, niepotrzebnego sprzętu gminnego.

W dochodach majątkowych 2026 roku zaplanowano pozyskanie dotacji na realizację następujących inwestycji:

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Gminie Goleszów etap II
2. Rozbudowa ul. Wilełdroga w Puńcowie na odcinku 1,5 km
3. Przebudowa drogi gminnej ul. Potoczki w Bażanowicach
4. Modernizacja wraz z wzmocnieniem brzegu potoku zlokalizowanego przy ul. Potok w Lesznej Górnej
5. Historia cementem Pisana - zagospodarowanie terenu po dawnej Cementowni Goleszów - etap 2

6. Stworzenie strefy Lokalnej Kultury i Tradycji
7. Odbudowa infrastruktury turystycznej na terenie gminy Goleszów
8. Produkcja energii elektrycznej z OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Goleszów
9. Cyberbezpieczny samorząd
10. Budowa magazynu wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Goleszowie przy ul. Łąkowej
11. Poprawa efektywności energetycznej budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Goleszowie
12. Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Lesznej Górnej
13. Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo Aglomeracja Beskidzka
14. Budowa Sali gimnastycznej wraz z zapleczem w Bażanowicach
15. Zakup i montaż mobilnego lodowiska Goleszów ul. Szkolna
16. Odbudowa infrastruktury sportowej po powodzi.

Dotacje dotyczące zadań zapisanych od 2 do 16 to dotację wynikające z zawartych umów bądź informacji o przyznaniu dofinansowania. Dotacja dotycząca zadania 1 wynika ze sporządzonego wniosku o dofinansowanie jednakże w przypadku nieotrzymania dofinansowania nie będzie ona realizowana i wartość zarówno dochodów jak i wydatków majątkowych zostanie skorygowana.

W roku 2027 zaplanowano pozyskanie dotacji dla następujących zadań wieloletnich:

1. Historia cementem Pisana - zagospodarowanie terenu po dawnej Cementowni Goleszów - etap 2;
2. Stworzenie strefy Lokalnej Kultury i Tradycji;
3. Budowa Sali gimnastycznej wraz z zapleczem w Bażanowicach;
4. Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Goleszów (Polski Ład)

Wyżej wymienione dotacje wynikają z zawartych umów bądź informacji o uzyskaniu dofinansowania.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Goleszów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

W roku 2026 założono wzrost własnych wydatków bieżących o 2,83% w stosunku do roku 2025 (w roku 2025 Gmina Goleszów otrzymała dotację na zadania bieżące w kwocie 7 902 716,78 zł związane np. z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, obroną cywilną, co obrazują wartości dotacji przedstawione w kolumnie 1.1.4 Wieloletniej Prognozy Finansowej. W 2026 roku na podstawie posiadanych informacji przekazanych przez Wojewodę Śląskiego zakłada się uzyskanie dotacji na zadania bieżące w kwocie 4 191 182,00 zł.

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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Goleszów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto
------------------	------	---------------------	---------------------------------------	--

				w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2031	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2031	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W latach 2027-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Goleszów 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.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goleszów na lata 2026-2029.

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 tj. deficyt. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 333 423,84 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- a) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego inne niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 458 475,40 zł (środki na wyodrębnionym rachunku bankowym pochodzące z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie inwestycyjne Rozbudowa ulicy Wielodroga w Puńcowie na odcinku 1,5km);
- b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych z szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 493 500,25 zł (środki na wyodrębnionych rachunkach bankowych pochodzące z Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację następujących projektów: "Równe Warunki Rozwoju dla uczniów szkół podstawowych w Gminie Goleszów", "Gmina Goleszów wspiera edukację przedszkolną", "Zwiększenie dostępu do usług społecznych w Gminie Goleszów,,
- c) pożyczki w kwocie 4 381 448,19 zł

W latach 2027-2031 planuje się osiągnąć nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę długu.

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

Informacje dotyczące wyniku budżetu oraz celu jego przeznaczenia zawarto w kolumnie 3 i 10.6 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 587 510,34 zł. Przychody Gminy Goleszów w 2026 r. obejmują:

- a) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego inne niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 458 475,40 zł (środki na wyodrębnionym rachunku bankowym pochodzące z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie inwestycyjne Rozbudowa ulicy Wielodroga w Puńcowie na odcinku 1,5km);
- b) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych z szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 493 500,25 zł (środki na wyodrębnionych rachunkach bankowych pochodzące z Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację następujących projektów: "Równe Warunki Rozwoju dla uczniów szkół podstawowych w Gminie Goleszów", "Gmina Goleszów wspiera edukację przedszkolną", "Zwiększenie dostępu do usług społecznych w Gminie Goleszów,,
- c) pożyczkę w kwocie 4 635 534,69 zł

Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Goleszów obejmują spłaty rat kapitałowych 6 pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w związku z realizacją Gminnego Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Goleszów w zakresie wymiany źródeł spalania o niskiej mocy w sektorze komunalno-bytowym w latach 2020-2025 oraz 1 pożyczki planowanej do zaciągnięcia w roku 2025 w Banku Gospodarstwa Krajowego przeznaczoną na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Goleszów zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Zaplanowana do zaciągnięcia pożyczka w 2026 roku spłacana będzie w latach 2027 - 2031.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia wynosi 7 486 886,50 zł i składa się z zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w kwocie 486 886,50 zł oraz planowane do zaciągnięcia w grudniu 2025 r. pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego 7 000 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu zaplanowano na poziomie 11 868 334,69 zł, składają się na nią zobowiązania zaciągnięte do końca roku 2025 pomniejszone o rozchody budżetu wynikające z przyjętych harmonogramów spłat oraz zobowiązań z tytułu planowanej do zaciągnięcia pożyczki w roku 2026 w Banku Gospodarstwa Krajowego.

W latach 2027 - 2031 nie przewiduje się zaciągania nowych zobowiązań dłużnych, a wyłącznie spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W latach 2026-2031 zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Goleszów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 Goleszów przedstawiają kolumny od 8.1 do 8.4.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej

Dane zawarte w ww. kolumnach wykazują, że w całym okresie prognozy Gmina Goleszów 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 Goleszów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. Zgodnie z załącznikiem do uchwały.