UCHWAŁA NR XXII/142/2026
RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE

z dnia 26 lutego 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2035

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XX/132/2025 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2035, zmienionej Uchwałą Rady Miejskiej nr XXI/137/2026 z dnia 29 stycznia 2026 r., wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik nr 1 do zmiany uchwały „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2035" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
2) Załącznik nr 2 do zmiany uchwały „Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2027" otrzymuje brzmienie, jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Górzno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

Adam Pobłocki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

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	Dochody ogółem [x]	z tego:										
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	33 686 466,35	31 558 643,01	10 409 399,00	257 509,00	12 117 990,00	3 121 235,42	5 652 509,59	2 035 543,48	2 127 823,34	166 008,13	1 961 449,85
2027	32 350 153,00	32 100 153,00	10 721 681,00	265 234,00	12 481 530,00	2 825 339,00	5 806 369,00	2 014 210,00	250 000,00	100 000,00	150 000,00
2028	33 422 782,00	33 172 782,00	11 032 610,00	272 926,00	12 843 494,00	2 907 274,00	6 116 478,00	2 072 622,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2029	34 346 225,00	34 096 225,00	11 341 523,00	280 568,00	13 203 112,00	2 988 678,00	6 282 344,00	2 130 655,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2030	35 161 671,00	35 011 671,00	11 647 744,00	288 143,00	13 559 596,00	3 069 372,00	6 235 214,00	2 188 183,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00
2031	36 307 271,00	36 157 271,00	11 938 938,00	295 347,00	13 898 586,00	3 146 106,00	6 878 294,00	2 242 888,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00
2032	36 886 823,00	36 886 823,00	12 237 411,00	302 731,00	14 246 051,00	3 224 759,00	6 550 871,00	2 298 960,00	0,00	0,00	0,00
2033	37 800 868,00	37 800 868,00	12 543 346,00	310 299,00	14 602 202,00	3 305 378,00	7 039 643,00	2 356 434,00	0,00	0,00	0,00
2034	38 662 764,00	38 662 764,00	12 856 930,00	318 056,00	14 967 257,00	3 388 012,00	7 132 509,00	2 415 345,00	0,00	0,00	0,00
2035	39 873 082,00	39 873 082,00	13 178 353,00	326 007,00	15 341 438,00	3 472 712,00	7 554 572,00	2 475 729,00	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	39 452 283,15	30 223 752,15	11 542 666,88	0,00	0,00	517 932,45	0,00	21 931,85	0,00	9 228 531,00	9 228 531,00	650 000,00
2027	31 818 153,00	30 193 742,00	11 967 348,00	0,00	0,00	356 000,00	0,00	18 173,08	0,00	1 624 411,00	865 315,00	0,00
2028	32 772 732,00	31 112 296,00	12 458 009,00	0,00	0,00	321 000,00	0,00	13 526,54	0,00	1 660 436,00	676 434,00	0,00
2029	33 696 175,00	32 027 027,00	12 951 346,00	0,00	0,00	289 000,00	0,00	10 840,91	0,00	1 669 148,00	1 301 918,50	0,00
2030	34 416 771,00	32 854 058,00	13 329 525,00	0,00	0,00	256 000,00	0,00	8 155,28	0,00	1 562 713,00	1 255 228,00	0,00
2031	35 579 271,00	33 688 887,00	13 705 418,00	0,00	0,00	218 000,00	0,00	4 134,53	0,00	1 890 384,00	1 365 429,00	0,00
2032	36 027 823,00	34 534 113,00	14 078 205,00	0,00	0,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	1 493 710,00	1 493 710,00	0,00
2033	36 941 868,00	35 384 605,00	14 442 831,00	0,00	0,00	134 000,00	0,00	0,00	0,00	1 557 263,00	1 557 263,00	0,00
2034	37 878 764,00	36 276 495,00	14 811 123,00	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	1 602 269,00	1 602 269,00	0,00
2035	39 373 082,00	37 146 963,00	15 182 882,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	2 226 119,00	2 226 119,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-5 765 816,80	0,00	6 284 816,80	2 000 000,00	2 000 000,00	60 544,01	60 544,01	4 224 272,79	3 705 272,79
2027	532 000,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 050,00	650 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 050,00	650 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	744 900,00	744 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	728 000,00	728 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	859 000,00	859 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	859 000,00	859 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	784 000,00	784 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	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 zaciągnięciem 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	519 000,00	519 000,00	58 220,00	0,00	58 220,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	532 000,00	532 000,00	71 850,00	0,00	71 850,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 050,00	650 050,00	45 460,00	0,00	45 460,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 050,00	650 050,00	45 460,00	0,00	45 460,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	744 900,00	744 900,00	68 003,00	0,00	68 003,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	728 000,00	728 000,00	69 840,00	0,00	69 840,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	859 000,00	859 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	859 000,00	859 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	784 000,00	784 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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	6 307 000,00	0,00	1 334 890,86	5 619 707,66
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 775 000,00	0,00	1 906 411,00	1 906 411,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 124 950,00	0,00	2 060 486,00	2 060 486,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 474 900,00	0,00	2 069 198,00	2 069 198,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 730 000,00	0,00	2 157 613,00	2 157 613,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 002 000,00	0,00	2 468 384,00	2 468 384,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 143 000,00	0,00	2 352 710,00	2 352 710,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 284 000,00	0,00	2 416 263,00	2 416 263,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 386 269,00	2 386 269,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 726 119,00	2 726 119,00

[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	3,36%	8,10%	12,20%	13,62%	TAK	TAK
2027	2,73%	7,73%	11,85%	13,27%	TAK	TAK
2028	3,01%	7,87%	11,45%	12,87%	TAK	TAK
2029	2,84%	7,58%	10,47%	11,89%	TAK	TAK
2030	2,90%	7,56%	8,72%	10,13%	TAK	TAK
2031	2,64%	8,14%	8,21%	9,63%	TAK	TAK
2032	3,09%	7,53%	8,00%	9,42%	TAK	TAK
2033	2,88%	7,39%	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2034	2,47%	7,01%	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2035	1,50%	7,61%	7,58%	7,58%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	500 998,08	500 998,08	460 671,26	1 961 449,85	1 961 449,85	1 961 449,85	952 585,19	952 585,19	709 026,12
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	3 391 802,00	3 391 802,00	1 776 756,70	1 555 950,19	656 221,19	899 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	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

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	519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	500 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	594 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	534 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	534 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[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

Dokument podpisany elektronicznie

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)				2 918 291,85	1 555 950,19	600 000,00	0,00	0,00	1 772 038,19
1.a	- wydatki bieżące				800 421,85	656 221,19	0,00	0,00	0,00	476 603,19
1.b	- wydatki majątkowe				2 117 870,00	899 729,00	600 000,00	0,00	0,00	1 295 435,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 345 185,85	721 485,19	0,00	0,00	0,00	568 103,19
1.1.1	- wydatki bieżące				754 185,85	629 985,19	0,00	0,00	0,00	476 603,19
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2023	2026	103 984,20	42 703,54	0,00	0,00	0,00	42 703,54
1.1.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2032 -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	53 382,00	53 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Świadczenie usług z zakresu psychologii na potrzeby "Dziennego Domu Pomocy w Górznie" -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	20 440,00	17 520,00	0,00	0,00	0,00	17 520,00
1.1.1.4	Opracowanie Planu Ogólnego Miasta i Gminy Górzno -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	140 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Przebudowa i nadbudowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Górznie -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	190 993,15	190 993,15	0,00	0,00	0,00	190 993,15
1.1.1.6	Infrastruktura przedszkolna w Mieście i Gminie Górzno -	ZESPÓŁ SZKÓŁ	2025	2026	245 386,50	225 386,50	0,00	0,00	0,00	225 386,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				591 000,00	91 500,00	0,00	0,00	0,00	91 500,00
1.1.2.1	Przebudowa i nadbudowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Górznie -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	591 000,00	91 500,00	0,00	0,00	0,00	91 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 573 106,00	834 465,00	600 000,00	0,00	0,00	1 203 935,00
1.3.1	- wydatki bieżące				46 236,00	26 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części m.Górzno	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2026	23 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części m.Górzno-Wybudowanie	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2026	7 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2032 -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	16 236,00	16 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 526 870,00	808 229,00	600 000,00	0,00	0,00	1 203 935,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1837C na odcinku ulic: Nowe Osiedle, Freta, Kościelna, Rynek, Kościuszki, 11 Listopada, 3 Maja w msc. Górzno -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2027	1 100 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Górzno - dokumentacja	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	135 980,00	115 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.3	Teren rekreacyjny w m.Szynkówko	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2027	70 000,00	15 700,00	50 000,00	0,00	0,00	65 700,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji saniternej w miejscowości Zaborowo - dokumentacja	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2026	118 080,00	76 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa sieci kanaliacji sanitarnej i sieci wodociągowej w mieście Górzno (dokumentacja) -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	57 810,00	11 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Leśnej – utworzenie przejścia dla pieszych i regulacja ciągów pieszych -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	45 000,00	38 235,00	0,00	0,00	0,00	38 235,00

Uzasadnienie

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Górzno:

1.Dochody ogółem zwiększono o 200 603,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 902,55 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 197 701,28 zł.

2.Wydatki ogółem zwiększono o 200 603,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 179 603,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 21 000,00 zł.

3.Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**33 485 862,52**	**+200 603,83**	**33 686 466,35**
Dochody bieżące	**31 555 740,46**	**+2 902,55**	**31 558 643,01**
Dotacje bieżące	3 118 534,08	+2 701,34	3 121 235,42
Pozostałe	5 652 308,38	+201,21	5 652 509,59
Dochody majątkowe	**1 930 122,06**	**+197 701,28**	**2 127 823,34**
Sprzedaż majątku	153 000,00	+13 008,13	166 008,13
Wydatki ogółem	**39 251 679,32**	**+200 603,83**	**39 452 283,15**
Wydatki bieżące	**30 044 148,32**	**+179 603,83**	**30 223 752,15**
Wynagrodzenia i pochodne	11 541 065,88	+1 601,00	11 542 666,88
Pozostałe wydatki bieżące	17 985 149,99	+178 002,83	18 163 152,82
Wydatki majątkowe	**9 207 531,00**	**+21 000,00**	**9 228 531,00**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Górzno:

1.Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.

2.Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**6 284 816,80**	**-**	**6 284 816,80**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	61 544,01	-1 000,00	60 544,01
Wolne środki	4 223 272,79	+1 000,00	4 224 272,79

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan.	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w

	po wyłączeniach)	(wg planu po III kwartale)	oparciu o plan po III kwartale)	(wg wykonania)	oparciu o wykonanie)
2026	3,36%	12,20%	TAK	13,62%	TAK
2027	2,73%	11,85%	TAK	13,27%	TAK
2028	3,01%	11,45%	TAK	12,87%	TAK
2029	2,84%	10,47%	TAK	11,89%	TAK
2030	2,90%	8,72%	TAK	10,13%	TAK
2031	2,64%	8,21%	TAK	9,63%	TAK
2032	3,09%	8,00%	TAK	9,42%	TAK
2033	2,88%	7,79%	TAK	7,79%	TAK
2034	2,47%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2035	1,50%	7,58%	TAK	7,58%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Górzno 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1.Przebudowa i nadbudowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Górznie;

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2