ZARZĄDZENIE NR 235/2026
BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRZNO

z dnia 10 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2027-2035

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2035 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej Górzno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie do 15 listopada 2026 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno

Jacek Ruciński

Projekt

z dnia 9 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2027-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Górzno na lata 2027-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Górzno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

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

§ 5. Traci moc Uchwała nr XX/132/2025 Rady Miejskiej Górzno z dnia 29.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2035 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

Adam Pobłocki

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2027-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Górzno 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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Górzno za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Górzno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Górzno została przygotowana na lata 2027-2035.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Górzno 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;

2.dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 Miasta i Gminy Górzno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Górzno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 2 035 543,48 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 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 2027 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 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 220 000,00 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 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Górzno Wybudowanie	209/3 obręb Górzno Wybudowanie	0,0876	37 000,00	37 000,00
Górzno Wybudowanie	209/4 obręb Górzno Wybudowanie	0,0876	37 000,00	37 000,00
Górzno Wybudowanie	209/5 obręb Górzno Wybudowanie	0,0876	37 000,00	37 000,00
Górzno Wybudowanie	209/6 obręb Górzno Wybudowanie	0,0358	9 000,00	9 000,00
Górzno Wybudowanie	475 (przed podziałem) obręb Górzno Wybudowanie	0,2500	100 000,00	100 000,00
			Suma	220 000,00

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 322 634,72 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1.Ciepłownia lokalna w Mieście i Gminie Górzno

2.Zakup pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych dla Urzędu Miasta i Gminy Górzno

3.Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Górznie

4.Odnowa przestrzeni parku miejskiego w Górznie

5.Modernizacja i remont plaży miejskiej w Górznie

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2028, 2029, 2030, 2031 w łącznej kwocie 600 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Górzno 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.uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;

2.wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

3.pozostałe wydatki bieżące.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Miasta i Gminy Górzno wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 12 230 306,14 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 571 027,83 zł. W latach 2028-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

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 Miasta i Gminy Górzno na lata 2027-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 012 021,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;

2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 415 117,64 zł;

3.wolnych środków – 1 596 903,36 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 Miasta i Gminy Górzno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	37 566 391,52	41 578 412,52	-4 012 021,00
2028	34 852 438,00	34 202 388,00	650 050,00
2029	35 013 151,00	34 363 101,00	650 050,00
2030	35 993 832,00	35 248 932,00	744 900,00
2031	37 073 036,00	36 345 036,00	728 000,00
2032	37 761 112,00	36 902 112,00	859 000,00
2033	38 372 016,00	37 513 016,00	859 000,00
2034	39 331 316,00	38 547 316,00	784 000,00
2035	40 314 598,00	39 814 598,00	500 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 544 021,00 zł. Przychody Miasta i Gminy Górzno w 2027 r. obejmują:

1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;

2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 415 117,64 zł;

3.wolne środki – 2 128 903,36 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Górzno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Górzno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	532 000,00	0,00	532 000,00
2028	500 050,00	150 000,00	650 050,00
2029	500 050,00	150 000,00	650 050,00
2030	594 900,00	150 000,00	744 900,00
2031	578 000,00	150 000,00	728 000,00
2032	534 000,00	325 000,00	859 000,00
2033	534 000,00	325 000,00	859 000,00

2034	0,00	784 000,00	784 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto i Gmina Górzno planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta i Gminy Górzno

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2027	71 850,00
2028	45 460,00
2029	45 460,00
2030	68 003,00
2031	69 840,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2027-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 4 307 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 775 000,00 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 2027 roku wyniesie 18,77%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	5 775 000,00	30 774 146,83	18,77%
2028	5 124 950,00	31 572 786,00	16,23%
2029	4 474 900,00	31 653 428,00	14,14%

*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 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Górzno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Górzno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	33 023 599,22	32 243 731,59	779 867,63	3 323 888,63
2028	34 602 438,00	32 541 952,00	2 060 486,00	2 060 486,00
2029	34 763 151,00	33 828 541,00	934 610,00	934 610,00
2030	35 843 832,00	34 693 025,00	1 150 807,00	1 150 807,00
2031	36 923 036,00	35 454 652,00	1 468 384,00	1 468 384,00
2032	37 761 112,00	36 392 306,00	1 368 806,00	1 368 806,00
2033	38 372 016,00	37 276 582,00	1 095 434,00	1 095 434,00
2034	39 331 316,00	38 258 550,00	1 072 766,00	1 072 766,00
2035	40 314 598,00	39 170 838,00	1 143 760,00	1 143 760,00

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 Miasta i Gminy Górzno 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	2,60%	13,26%	TAK	13,24%	TAK
2028	2,39%	12,29%	TAK	12,28%	TAK
2029	2,32%	11,19%	TAK	11,18%	TAK
2030	2,40%	8,84%	TAK	8,82%	TAK
2031	2,21%	7,81%	TAK	7,79%	TAK
2032	2,67%	7,09%	TAK	7,07%	TAK
2033	2,57%	4,98%	TAK	4,97%	TAK
2034	2,44%	4,30%	TAK	4,30%	TAK
2035	1,49%	4,22%	TAK	4,22%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Miasto i Gmina Górzno planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXX/193/2026 Rady Miejskiej Górzno z dnia 29.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1.Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia drogowego w miejscowości Zaborowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 18 450,00 zł, w tym w 2027 r. – 18 450,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Górzno.

2.Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację i przebudowę dróg w Mieście i Gminie Górzno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Górzno.

3.Poprawa jakości infrastruktury pubicznej w Karwie poprzez termomodernizację świetlicy wiejskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Górzno.

4.Przebudowa świetlicy w Miesiączkowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 21 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Górzno.

5.Zakup pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych dla Urzędu Miasta i Gminy Górzno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 440 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 440 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 440 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Górzno.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1.W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1)Opracowanie Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2032 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 236,00 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

2)Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części m.Górzno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 23 000,00 zł;

b.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

3)Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części m.Górzno-Wybudowanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 000,00 zł;

b.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

4)Budowa PSZOK – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 290 000,00 zł;

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.

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
Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2027-2035

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	37 566 391,52	33 023 599,22	11 249 684,00	253 306,00	12 661 939,00	3 001 609,97	5 857 060,25	2 035 543,48	4 542 792,30	220 000,00	4 322 634,72
2028	34 852 438,00	34 602 438,00	12 050 684,00	259 892,00	13 202 866,00	3 079 652,00	6 009 344,00	2 088 468,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2029	35 013 151,00	34 763 151,00	11 842 273,00	266 649,00	13 328 919,00	3 159 723,00	6 165 587,00	2 142 768,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2030	35 993 832,00	35 843 832,00	12 349 932,00	273 315,00	13 662 142,00	3 238 716,00	6 319 727,00	2 196 337,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00
2031	37 073 036,00	36 923 036,00	12 841 788,00	280 148,00	14 003 696,00	3 319 684,00	6 477 720,00	2 251 245,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00
2032	37 761 112,00	37 761 112,00	12 752 833,00	287 152,00	14 353 788,00	3 402 676,00	6 639 663,00	2 307 526,00	0,00	0,00	0,00
2033	38 372 016,00	38 372 016,00	13 071 654,00	294 331,00	14 712 633,00	3 487 743,00	6 805 655,00	2 365 214,00	0,00	0,00	0,00
2034	39 331 316,00	39 331 316,00	13 398 445,00	301 689,00	15 080 449,00	3 574 937,00	6 975 796,00	2 424 344,00	0,00	0,00	0,00
2035	40 314 598,00	40 314 598,00	13 733 406,00	309 231,00	15 457 460,00	3 664 310,00	7 150 191,00	2 484 953,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	41 578 412,52	32 243 731,59	12 230 306,14	0,00	0,00	340 000,00	0,00	18 173,08	0,00	9 334 680,93	7 773 780,93	1 560 900,00
2028	34 202 388,00	32 541 952,00	12 611 892,00	0,00	0,00	158 624,00	0,00	9 271,00	0,00	1 660 436,00	676 434,00	0,00
2029	34 363 101,00	33 828 541,00	13 002 861,00	0,00	0,00	136 122,00	0,00	7 226,00	0,00	534 560,00	167 330,50	0,00
2030	35 248 932,00	34 693 025,00	13 374 743,00	0,00	0,00	111 485,00	0,00	4 673,00	0,00	555 907,00	248 422,00	0,00
2031	36 345 036,00	35 454 652,00	13 709 112,00	0,00	0,00	85 095,00	0,00	1 571,00	0,00	890 384,00	365 429,00	0,00
2032	36 902 112,00	36 392 306,00	14 051 840,00	0,00	0,00	60 075,00	0,00	0,00	0,00	509 806,00	509 806,00	0,00
2033	37 513 016,00	37 276 582,00	14 403 136,00	0,00	0,00	36 045,00	0,00	0,00	0,00	236 434,00	236 434,00	0,00
2034	38 547 316,00	38 258 550,00	14 763 214,00	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	288 766,00	288 766,00	0,00
2035	39 814 598,00	39 170 838,00	15 132 294,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	643 760,00	643 760,00	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
2027	-4 012 021,00	0,00	4 544 021,00	2 000 000,00	2 000 000,00	415 117,64	415 117,64	2 128 903,36	1 596 903,36
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 lub środków z lokat dokonanych 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
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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 775 000,00	0,00	779 867,63	3 323 888,63
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	934 610,00	934 610,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 730 000,00	0,00	1 150 807,00	1 150 807,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 002 000,00	0,00	1 468 384,00	1 468 384,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 143 000,00	0,00	1 368 806,00	1 368 806,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 284 000,00	0,00	1 095 434,00	1 095 434,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 072 766,00	1 072 766,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 143 760,00	1 143 760,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	2,60%	3,77%	13,26%	13,24%	TAK	TAK
2028	2,39%	7,04%	12,29%	12,28%	TAK	TAK
2029	2,32%	3,39%	11,19%	11,18%	TAK	TAK
2030	2,40%	3,87%	8,84%	8,82%	TAK	TAK
2031	2,21%	4,62%	7,81%	7,79%	TAK	TAK
2032	2,67%	4,16%	7,09%	7,07%	TAK	TAK
2033	2,57%	3,24%	4,98%	4,97%	TAK	TAK
2034	2,44%	3,24%	4,30%	4,30%	TAK	TAK
2035	1,49%	3,24%	4,22%	4,22%	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
2027	246 946,63	246 946,63	194 200,63	3 967 896,57	3 967 896,57	3 967 896,57	258 364,29	258 364,29	194 200,63
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
2027	0,00	0,00	0,00	6 364 779,45	319 577,45	6 045 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	117 341,45	117 341,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	61 816,45	61 816,45	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
2027	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Załącznik nr 2
Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2027-2035

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 998 081,80	6 364 779,45	117 341,45	61 816,45	0,00	2 806 000,00
1.a	- wydatki bieżące				560 551,80	319 577,45	117 341,45	61 816,45	0,00	1 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 437 530,00	6 045 202,00	0,00	0,00	0,00	2 805 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 998 081,80	6 364 779,45	117 341,45	61 816,45	0,00	2 806 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				560 551,80	319 577,45	117 341,45	61 816,45	0,00	1 000,00
1.3.1.1	Opracowanie Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Górzno na lata 2026-2032 -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2027	17 236,00	17 236,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części m.Górzno -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2027	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części m.Górzno-Wybudowanie -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2027	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie Planu Ogólnego Miasta i Gminy Górzno -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2027	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Kompleksowe ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Miasta i Gminy Górzno wraz z jednostkami i instytucjami kultury z podziałem na III części -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2029	333 150,00	111 050,00	111 050,00	55 525,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Monitoring zrekultywowanego składowiska odpadów w miejscowości Miesiączkowo -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2029	25 165,80	6 291,45	6 291,45	6 291,45	0,00	0,00
1.3.1.7	Wykonanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami oraz Aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2027	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 437 530,00	6 045 202,00	0,00	0,00	0,00	2 805 000,00
1.3.2.1	Budowa PSZOK -	GÓRZNO	2026	2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji saniternej w miejscowości Zaborowo - dokumentacja -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2027	118 080,00	76 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia drogowego w miejscowości Zaborowo -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2027	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację i przebudowę dróg w Mieście i Gminie Górzno -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2027	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Poprawa jakości infrastruktury pubicznej w Karwie poprzez termomodernizację świetlicy wiejskiej -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w mieście Górzno -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2027	3 240 000,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa świetlicy w Miesiączkowie -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2027	21 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.8	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	2 250 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zakup pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych dla Urzędu Miasta i Gminy Górzno -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2026	2027	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00