

UCHWAŁA NR.....

RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE

z dnia r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2022 r. poz.1634 z późn.zm.) oraz art. 18 ust.2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034 i przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2025, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.1. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2.

2. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno 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.

3. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych j.s.t. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała nr XLII/231/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2022-2031 z późn. zmianami.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

JacekRuciński

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikających 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 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Górzno 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 Miasta i Gminy Górzno, 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 aktualizacji ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. Dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. Dla lat 2025-2034 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 Miasta i Gminy Górzno.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów 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 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 Miasta i Gminy Górzno 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Górzno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na

2024 r. Ustalono więc na poziomie 1 723 362,00 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 530 000,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto
Górzno Wybudowanie	394/1 Górzno Wyb.	2,1745 ha	327 000,00
Zaborowo	250/1 Zaborowo	4,250 ha	203.000,00
		Suma	530 000,00 zł

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 100 092,00 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. Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Górzno – 7 581 000,00 zł
2. Cyberbezpieczny Samorząd – 100 000,00 zł
3. Przebudowa z nadbudową budynku remizy OSP w Górznie – 1 698 300,00 zł
4. Maluch + - 498 706,98 zł
5. Prace malarsko-konserwatorskie wnętrza kościoła katolickiego w Górznie na 700-lecie erygowania parafii – 147 000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031 w łącznej kwocie 1 350 000,00 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. 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 Miasta i Gminy Górzno 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.

Tabela 4. 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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. W budżecie Miasta i Gminy Górzno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 213 729,26 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 332 091,35 zł. W latach 2025-2034 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 Miasto i Gmina Górzno nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że

skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 543 857,16 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. Wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. – 1 245 157,16 zł;
2. Emisji obligacji komunalnych – 1 298 700,00 zł

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

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta i Gminy Górzno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	32 842 573,83	35 386 430,99	-2 543 857,16
2025	23 523 193,00	23 329 160,59	194 032,41
2026	24 240 012,00	23 791 102,00	448 910,00
2027	24 686 012,00	24 220 903,00	465 109,00
2028	25 370 221,00	24 930 726,00	439 495,00
2029	26 023 346,00	25 584 351,00	438 995,00
2030	26 567 680,00	26 034 382,00	533 298,00
2031	27 201 704,00	26 858 904,00	342 800,00
2032	27 717 644,00	27 717 644,00	0,00
2033	28 336 644,00	28 336 644,00	0,00
2034	28 970 282,00	28 970 282,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 118 000,00 zł. Przychody Miasta i Gminy Górzno w 2024 r. Obejmują:

1. Emisji obligacji komunalnych. – 1 780 000,00 zł;
2. Wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 1 338 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta i Gminy Górzno obejmują spłaty rat kapitałowych 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 2031-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. Zobowiązań przedstawiono w kolumnie „zobowiązania planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Górzno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	574 142,84	0,00	574 142,84
2025	603 301,01	0,00	603 301,01
2026	519 000,00	0,00	519 000,00
2027	532 000,00	0,00	532 000,00
2028	500 050,00	0,00	500 050,00
2029	500 050,00	0,00	500 050,00
2030	594 900,00	0,00	594 900,00
2031	400 000,00	280 000,00	680 000,00
2032	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	0,00	500 000,00	500 000,00
2034	0,00	500 000,00	500 000,00

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

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Górzno

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	116 000,00
2025	28 000,00
2026	50 000,00
2027	0,00
2028	97 461,00
2029	17 461,00
2030	44 000,00
2031	69 841,00

**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

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. Kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane

wykonanie” wynosi 4 223 443,85 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 429 301,01 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2024 roku wyniesie 27,87%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2024	5 429 301,01	19 479 843,83	27,87%
2025	4 826 000,00	20 236 055,60	23,85%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. Zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 336 579,28 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto i Gmina Górzno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. 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]
2024	22 212 481,83	23 549 061,11	-1 336 579,28	1 420,72
2025	23 123 193,00	22 528 110,60	595 082,40	1 004 351,00
2026	23 840 012,00	22 789 995,00	1 050 017,00	1 050 017,00
2027	24 436 012,00	23 050 055,00	1 385 957,00	1 385 957,00
2028	25 120 221,00	23 610 248,00	1 509 973,00	1 509 973,00
2029	25 773 346,00	24 187 844,00	1 585 502,00	1 585 502,00
2030	26 417 680,00	24 776 359,00	1 641 321,00	1 641 321,00
2031	27 051 704,00	25 369 216,00	1 682 488,00	1 682 488,00
2032	27 717 644,00	25 976 086,00	1 741 558,00	1 741 558,00
2033	28 336 644,00	26 601 459,00	1 735 185,00	1 735 185,00
2034	28 970 282,00	27 242 771,00	1 727 511,00	1 727 511,00

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.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,10%	11,91%	TAK	11,92%	TAK
2025	4,36%	9,37%	TAK	9,39%	TAK
2026	3,53%	7,66%	TAK	7,68%	TAK
2027	3,56%	7,19%	TAK	7,21%	TAK
2028	2,70%	6,81%	TAK	6,82%	TAK

2029	2,88%	6,05%	TAK	6,06%	TAK
2030	2,97%	4,36%	TAK	4,38%	TAK
2031	3,01%	5,32%	TAK	5,32%	TAK
2032	2,34%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2033	2,21%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2034	2,12%	7,72%	TAK	7,72%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

Stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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 projektu WPF na 2024 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	
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	
2024	32 842 573,83	22 212 481,83	2 732 827,00	209 705,00	11 402 274,00	3 262 638,00	4 605 037,83	1 723 362,00	10 630 092,00	530 000,00	10 100 092,00	
2025	23 523 193,00	23 123 193,00	2 844 873,00	218 303,00	11 869 767,00	3 396 406,00	4 793 844,00	1 794 020,00	400 000,00	100 000,00	300 000,00	
2026	24 240 012,00	23 840 012,00	2 933 064,00	225 070,00	12 237 730,00	3 501 695,00	4 942 453,00	1 849 635,00	400 000,00	100 000,00	300 000,00	
2027	24 686 012,00	24 436 012,00	3 006 391,00	230 697,00	12 543 673,00	3 589 237,00	5 066 014,00	1 895 876,00	250 000,00	100 000,00	150 000,00	
2028	25 370 221,00	25 120 221,00	3 090 570,00	237 157,00	12 894 896,00	3 689 736,00	5 207 862,00	1 948 961,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2029	26 023 346,00	25 773 346,00	3 170 925,00	243 323,00	13 230 163,00	3 785 669,00	5 343 266,00	1 999 634,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2030	26 567 680,00	26 417 680,00	3 250 198,00	249 406,00	13 560 917,00	3 880 311,00	5 476 848,00	2 049 625,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00	
2031	27 201 704,00	27 051 704,00	3 328 203,00	255 392,00	13 886 379,00	3 973 438,00	5 608 292,00	2 098 816,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00	
2032	27 717 644,00	27 717 644,00	3 404 752,00	261 266,00	14 205 766,00	4 064 827,00	5 737 283,00	2 147 089,00	0,00	0,00	0,00	
2033	28 336 644,00	28 336 644,00	3 483 061,00	267 275,00	14 532 499,00	4 158 318,00	5 869 241,00	2 196 472,00	0,00	0,00	0,00	
2034	28 970 282,00	28 970 282,00	3 563 171,00	273 422,00	14 866 746,00	4 253 959,00	6 004 234,00	2 246 991,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	35 386 430,99	23 549 061,11	9 213 729,26	0,00	0,00	347 000,00	0,00	27 479,00	0,00	11 837 369,88	11 837 369,88	823 162,90
2025	23 329 160,59	22 528 110,60	9 342 722,00	0,00	0,00	303 742,00	0,00	19 939,00	0,00	801 049,99	22 008,99	0,00
2026	23 791 102,00	22 789 995,00	9 473 520,00	0,00	0,00	258 926,00	0,00	10 514,00	0,00	1 001 107,00	150 817,00	0,00
2027	24 220 903,00	23 050 055,00	9 591 939,00	0,00	0,00	225 433,00	0,00	14 869,00	0,00	1 170 848,00	411 752,00	0,00
2028	24 930 726,00	23 610 248,00	9 843 727,00	0,00	0,00	190 778,00	0,00	14 869,00	0,00	1 320 478,00	336 476,00	0,00
2029	25 584 351,00	24 187 844,00	10 097 203,00	0,00	0,00	158 575,00	0,00	8 534,00	0,00	1 396 507,00	1 029 277,50	0,00
2030	26 034 382,00	24 776 359,00	10 354 682,00	0,00	0,00	126 372,00	0,00	7 399,00	0,00	1 258 023,00	950 538,00	0,00
2031	26 858 904,00	25 369 216,00	10 610 960,00	0,00	0,00	88 060,00	0,00	4 539,00	0,00	1 489 688,00	964 733,00	0,00
2032	27 717 644,00	25 976 086,00	10 870 929,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	1 741 558,00	1 741 558,00	0,00
2033	28 336 644,00	26 601 459,00	11 137 267,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	1 735 185,00	1 735 185,00	0,00
2034	28 970 282,00	27 242 771,00	11 410 130,00	0,00	0,00	25 100,00	0,00	0,00	0,00	1 727 511,00	1 727 511,00	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:	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:
					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
2024	-2 543 857,16	0,00	3 118 000,00	1 780 000,00	1 298 700,00	0,00	0,00	1 338 000,00	1 245 157,16
2025	194 032,41	194 032,41	409 268,60	0,00	0,00	0,00	0,00	409 268,60	0,00
2026	448 910,00	448 910,00	70 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 090,00	0,00
2027	465 109,00	465 109,00	66 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 891,00	0,00
2028	439 495,00	439 495,00	60 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 555,00	0,00
2029	438 995,00	438 995,00	61 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 055,00	0,00
2030	533 298,00	533 298,00	61 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 602,00	0,00
2031	342 800,00	342 800,00	337 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 200,00	0,00
2032	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2033	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2034	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	574 142,84	574 142,84	116 000,00	0,00	116 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	603 301,01	603 301,01	28 000,00	0,00	28 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	519 000,00	519 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	532 000,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 050,00	500 050,00	97 461,00	0,00	97 461,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 050,00	500 050,00	17 461,00	0,00	17 461,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	594 900,00	594 900,00	44 000,00	0,00	44 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	69 841,00	0,00	69 841,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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					
	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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 429 301,01	0,00	-1 336 579,28	1 420,72
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 826 000,00	0,00	595 082,40	1 004 351,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 307 000,00	0,00	1 050 017,00	1 050 017,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 775 000,00	0,00	1 385 957,00	1 385 957,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 274 950,00	0,00	1 509 973,00	1 509 973,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 774 900,00	0,00	1 585 502,00	1 585 502,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 180 000,00	0,00	1 641 321,00	1 641 321,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 682 488,00	1 682 488,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 741 558,00	1 741 558,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 735 185,00	1 735 185,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 727 511,00	1 727 511,00

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
2024	4,10%	-5,22%	-2,43%	11,91%	11,92%	TAK	TAK
2025	4,36%	4,56%	x	9,37%	9,39%	TAK	TAK
2026	3,53%	6,44%	x	7,66%	7,68%	TAK	TAK
2027	3,56%	7,73%	x	7,19%	7,21%	TAK	TAK
2028	2,70%	7,94%	x	6,81%	6,82%	TAK	TAK
2029	2,88%	7,93%	x	6,05%	6,06%	TAK	TAK
2030	2,97%	7,84%	x	4,36%	4,38%	TAK	TAK
2031	3,01%	7,67%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2032	2,34%	7,58%	x	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2033	2,21%	7,32%	x	7,59%	7,59%	TAK	TAK
2034	2,12%	7,09%	x	7,72%	7,72%	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
2024	233 800,00	233 800,00	210 400,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	233 800,00	233 800,00	210 400,00
2025	50 000,00	50 000,00	50 000,00	59 712,00	59 712,00	59 712,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 533 153,72	496 946,74	1 036 206,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	59 712,00	59 712,00	0,00	135 512,00	61 300,00	74 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2024	574 142,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	603 301,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	500 000,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu WPF na 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 854 050,74	1 533 153,72	135 512,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				651 046,74	496 946,74	61 300,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 203 004,00	1 036 206,98	74 212,00	0,00	0,00	0,00
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:				309 712,00	200 000,00	109 712,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				150 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	GÓRZNO	2023	2025	150 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				159 712,00	100 000,00	59 712,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	GÓRZNO	2023	2025	159 712,00	100 000,00	59 712,00	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				1 544 338,74	1 333 153,72	25 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				501 046,74	396 946,74	11 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły -	Miasto i Gmina Górzno	2021	2025	130 500,00	26 400,00	11 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remont ulic: Goluńskiego, Rynek, Kościelna -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2023	2024	370 546,74	370 546,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 043 292,00	936 206,98	14 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły -	Miasto i Gmina Górzno	2021	2025	14 500,00	0,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	MALUCH + - Klub Malucha "Górzmisie" -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2023	2024	573 792,00	498 706,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i nadbudowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Górznie -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2023	2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Górzno - dokumentacja -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2023	2024	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Górznie, ul. Nowe Osiedle - poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2023	2024	250 000,00	232 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Ciepłownia lokalna w Mieście i Gminie Górzno - dokumentacja -	GÓRZNO	2023	2024	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja i remont plaży miejskiej w Górznie - dokumentacja -	GÓRZNO	2023	2024	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Odnowa przestrzeni parku miejskiego w Górznie - dokumentacja -	GÓRZNO	2023	2024	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

