

ZARZĄDZENIE NR 59/2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRZNO

z dnia 17 października 2024 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034

Na podstawie art. 232 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530), zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr LII/293/2023 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034, zmienionej: Uchwałą nr LIII/298/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 14 lutego 2024 r., Uchwałą nr II/3/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 22 maja 2024 r., Zarządzeniem nr 16/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 4 czerwca 2024 r., Zarządzeniem nr 19/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Górzno z dnia 7 czerwca 2024 r., Uchwałą nr IV/20/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 28 czerwca 2024 r., Uchwałą nr V/26/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 25 lipca 2024 r., Uchwałą nr VII/35/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 30 września 2024 r., Uchwałą nr VIII/44/2024 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 11 października 2024 r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 do zmiany „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno

Jacek Ruciński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 59/2024 z dnia 17 października 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034

| 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⁾ | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2024 | 32 265 860,51 | 26 468 808,31 | 2 732 827,00 | 209 705,00 | 12 717 020,00 | 5 653 705,02 | 5 155 551,29 | 1 814 298,00 | 5 797 052,20 | 530 000,00 | 5 267 052,20 | |
| 2025 | 27 667 457,42 | 23 165 259,00 | 2 844 873,00 | 218 303,00 | 11 869 767,00 | 3 396 406,00 | 4 835 910,00 | 1 794 020,00 | 4 502 198,42 | 100 000,00 | 4 402 198,42 | |
| 2026 | 30 611 430,54 | 25 031 415,47 | 4 124 467,47 | 225 070,00 | 12 237 730,00 | 3 501 695,00 | 4 942 453,00 | 1 849 635,00 | 5 580 015,07 | 100 000,00 | 5 480 015,07 | |
| 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 | 28 217 644,00 | 28 217 644,00 | 3 904 752,00 | 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 | 28 836 644,00 | 28 836 644,00 | 3 983 061,00 | 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 | 29 470 282,00 | 29 470 282,00 | 4 063 171,00 | 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 | 37 065 718,00 | 28 002 103,82 | 10 026 242,63 | 0,00 | 0,00 | 347 000,00 | 0,00 | 27 479,00 | 0,00 | 9 063 614,18 | 9 063 614,18 | 777 834,72 |
| 2025 | 27 473 425,01 | 22 528 110,60 | 9 342 722,00 | 0,00 | 0,00 | 303 742,00 | 0,00 | 19 939,00 | 0,00 | 4 945 314,41 | 4 189 397,41 | 0,00 |
| 2026 | 30 162 520,54 | 22 789 995,00 | 9 473 520,00 | 0,00 | 0,00 | 258 926,00 | 0,00 | 10 514,00 | 0,00 | 7 372 525,54 | 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 | 26 960 904,00 | 25 471 216,00 | 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 | 27 683 644,00 | 25 942 086,00 | 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 | 28 302 644,00 | 26 567 459,00 | 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 | 28 936 282,00 | 27 208 771,00 | 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 | -4 799 857,49 | 0,00 | 5 374 000,33 | 1 780 000,00 | 1 298 700,00 | 279 805,56 | 279 805,56 | 3 314 194,77 | 3 221 351,93 |
| 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 | 240 800,00 | 240 800,00 | 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 200,00 | 0,00 |
| 2032 | 534 000,00 | 534 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 534 000,00 | 534 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 534 000,00 | 534 000,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | 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 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | 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 | 578 000,00 | 578 000,00 | 69 841,00 | 0,00 | 69 841,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 534 000,00 | 534 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 534 000,00 | 534 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 534 000,00 | 534 000,00 | 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 | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 429 301,01 | 0,00 | -1 533 295,51 | 2 060 704,82 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 826 000,00 | 0,00 | 637 148,40 | 1 046 417,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 307 000,00 | 0,00 | 2 241 420,47 | 2 241 420,47 |
| 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 | 1 602 000,00 | 0,00 | 1 580 488,00 | 1 580 488,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 068 000,00 | 0,00 | 2 275 558,00 | 2 275 558,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 534 000,00 | 0,00 | 2 269 185,00 | 2 269 185,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 261 511,00 | 2 261 511,00 |

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 | 3,74% | -5,70% | -3,15% | 11,91% | 13,32% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,35% | 4,76% | x | 9,27% | 10,69% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,33% | 11,61% | x | 7,62% | 8,90% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,56% | 7,73% | x | 7,89% | 9,16% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,70% | 7,94% | x | 7,51% | 8,78% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,88% | 7,93% | x | 6,75% | 8,02% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,97% | 7,84% | x | 5,06% | 6,33% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,56% | 7,23% | x | 6,02% | 6,02% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,43% | 9,64% | x | 7,86% | 7,86% | TAK | TAK |
| 2033 | 2,31% | 9,34% | x | 8,56% | 8,56% | TAK | TAK |
| 2034 | 2,22% | 9,07% | x | 8,24% | 8,24% | 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 | | | środki określone 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 | 233 760,00 | 233 760,00 | 210 378,75 | 470 973,51 | 470 973,51 | 470 973,51 | 233 760,00 | 233 760,00 | 210 378,75 |
| 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 | 272 000,00 | 272 000,00 | 168 333,00 | 7 869 439,30 | 544 491,84 | 7 324 947,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 59 712,00 | 59 712,00 | 0,00 | 4 598 273,42 | 97 573,00 | 4 500 700,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 6 371 418,54 | 6 371 418,54 | 5 180 015,07 | 6 371 418,54 | 0,00 | 6 371 418,54 | 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 | 3 865,30 | 3 865,30 | 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 | 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 | |

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.

Uzasadnienie

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Górzno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 765 339,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 765 339,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 765 339,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 765 339,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 31 500 521,51 | +765 339,00 | 32 265 860,51 |
| Dochody bieżące | 25 703 469,31 | +765 339,00 | 26 468 808,31 |
| Dotacje bieżące | 4 888 366,02 | +765 339,00 | 5 653 705,02 |
| Wydatki ogółem | 36 300 379,00 | +765 339,00 | 37 065 718,00 |
| Wydatki bieżące | 27 236 764,82 | +765 339,00 | 28 002 103,82 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 9 995 822,00 | +30 420,63 | 10 026 242,63 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 16 893 942,82 | +734 918,37 | 17 628 861,19 |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Górzno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.