

**UCHWAŁA NR XI/64/2024  
RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2025-2034**

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 2024 r. poz.1530 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 2024 r., poz. 1465 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Górzno na lata 2025-2034 i przyjmuje prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034 zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2027, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3. 1.** Upoważnia się 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. Upoważnia się 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 LII/292/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2024-2034 z późn. zmianami.

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

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

Adam Poblócki

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały n XI/64/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2025-2034

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 231 095,73	10 493 496,09	6 391 418,54	50 000,00	0,00	16 934 914,63
1.a	- wydatki bieżące				315 852,64	196 239,54	0,00	0,00	0,00	196 239,54
1.b	- wydatki majątkowe				17 915 243,09	10 297 256,55	6 391 418,54	50 000,00	0,00	16 738 675,09
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:				6 680 210,18	302 678,54	6 371 418,54	0,00	0,00	6 674 097,08
1.1.1	- wydatki bieżące				149 079,64	142 966,54	0,00	0,00	0,00	142 966,54
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd	GÓRZNO	2023	2025	149 079,64	142 966,54	0,00	0,00	0,00	142 966,54
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 531 130,54	159 712,00	6 371 418,54	0,00	0,00	6 531 130,54
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	GÓRZNO	2023	2025	159 712,00	159 712,00	0,00	0,00	0,00	159 712,00
1.1.2.3	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Górznie	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2026	6 371 418,54	0,00	6 371 418,54	0,00	0,00	6 371 418,54
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				11 550 885,55	10 190 817,55	20 000,00	50 000,00	0,00	10 260 817,55
1.3.1	- wydatki bieżące				166 773,00	53 273,00	0,00	0,00	0,00	53 273,00
1.3.1.1	Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły	Miasto i Gmina Górzno	2021	2025	130 500,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części m.Górzno	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.1.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części m.Górzno-Wybudowanie	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.6	Stała organizacja ruchu - Górzno, ul. Leśna, Zaborowo	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	6 273,00	6 273,00	0,00	0,00	0,00	6 273,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 384 112,55	10 137 544,55	20 000,00	50 000,00	0,00	10 207 544,55
1.3.2.1	Przebudowa i nadbudowa budynku remizy OSP w Górznie i podstacji Zespołu Ratownictwa Medycznego	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	3 358 146,00	2 439 416,00	0,00	0,00	0,00	2 439 416,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Górzno - dokumentacja	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2023	2025	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.6	Ciepłownia lokalna w Mieście i Gminie Górzno - dokumentacja	GÓRZNO	2023	2025	43 700,00	43 700,00	0,00	0,00	0,00	43 700,00
1.3.2.7	Modernizacja i remont plaży miejskiej w Górznie - dokumentacja	GÓRZNO	2023	2025	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.8	Odnowa przestrzeni parku miejskiego w Górznie - dokumentacja	GÓRZNO	2023	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych i mostów na terenie Miasta i Gminy Górzno	GÓRZNO	2024	2025	6 986 646,98	6 986 646,98	0,00	0,00	0,00	6 986 646,98

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły	Miasto i Gmina Górzno	2021	2025	14 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00
1.3.2.11	Budowa PSZOK - dokumentacja	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	73 800,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	73 800,00
1.3.2.12	Przebudowa instalacji gazowej przy Gminnym Przedszkolu	ZESPÓŁ SZKÓŁ	2024	2025	31 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.13	Przebudowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół w Górznie	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.14	Teren rekreacyjny w m.Szynkówko	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2025	2027	70 000,00	0,00	20 000,00	50 000,00	0,00	70 000,00
1.3.2.15	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zaborowo - dokumentacja	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.17	Instalacje fotowoltaiczne na terenie Miasta i Gminy Górzno	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	369 838,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	118 000,00
1.3.2.18	Przebudowa dróg wiejskich - dokumentacja -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	16 100,00	16 100,00	0,00	0,00	0,00	16 100,00
1.3.2.19	Przebudowa sieci elektroenergetycznej w m. Wierzchnia -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	15 381,57	15 381,57	0,00	0,00	0,00	15 381,57
1.3.2.20	Budowa wodociągu - Zaborowo -	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

**Załącznik nr 1 do Uchwały n XI/64/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2025-2034**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2025	37 300 323,01	28 948 926,18	8 986 411,71	160 484,08	11 463 932,21	2 679 474,00	5 658 624,18	1 955 543,48	8 351 396,83	0,00	8 351 396,83	
2026	35 336 876,07	29 756 861,00	9 300 936,00	166 101,00	11 865 170,00	2 773 256,00	5 651 398,00	1 877 798,00	5 580 015,07	100 000,00	5 480 015,07	
2027	30 929 323,00	30 679 323,00	9 589 265,00	171 250,00	12 232 990,00	2 859 227,00	5 826 591,00	1 936 010,00	250 000,00	100 000,00	150 000,00	
2028	31 788 344,00	31 538 344,00	9 857 764,00	176 045,00	12 575 514,00	2 939 285,00	5 989 736,00	1 990 218,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2029	32 671 417,00	32 421 417,00	10 133 781,00	180 974,00	12 927 628,00	3 021 585,00	6 157 449,00	2 045 944,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2030	33 381 953,00	33 231 953,00	10 387 126,00	185 498,00	13 250 819,00	3 097 125,00	6 311 385,00	2 097 093,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00	
2031	34 212 751,00	34 062 751,00	10 646 804,00	190 135,00	13 582 089,00	3 174 553,00	6 469 170,00	2 149 520,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00	
2032	34 914 319,00	34 914 319,00	10 912 974,00	194 888,00	13 921 641,00	3 253 917,00	6 630 899,00	2 203 258,00	0,00	0,00	0,00	
2033	35 787 176,00	35 787 176,00	11 185 798,00	199 760,00	14 269 682,00	3 335 265,00	6 796 671,00	2 258 339,00	0,00	0,00	0,00	
2034	36 681 856,00	36 681 856,00	11 465 443,00	204 754,00	14 626 424,00	3 418 647,00	6 966 588,00	2 314 797,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1.1	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
2025	38 735 127,84	27 622 627,29	10 719 795,78	0,00	0,00	375 000,00	0,00	27 076,45	0,00	11 112 500,55	11 112 500,55	296 000,00
2026	35 891 183,54	28 518 658,00	11 224 914,00	0,00	0,00	328 000,00	0,00	24 790,57	0,00	7 372 525,54	150 817,00	0,00
2027	30 464 214,00	29 395 882,00	11 710 392,00	0,00	0,00	294 000,00	0,00	20 571,82	0,00	1 068 332,00	309 236,00	0,00
2028	31 348 849,00	30 252 869,00	12 175 880,00	0,00	0,00	259 000,00	0,00	15 357,74	0,00	1 095 980,00	111 978,00	0,00
2029	32 232 422,00	30 986 848,00	12 501 585,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	12 304,58	0,00	1 245 574,00	878 344,50	0,00
2030	32 848 655,00	31 734 529,00	12 826 626,00	0,00	0,00	191 000,00	0,00	9 251,41	0,00	1 114 126,00	806 641,00	0,00
2031	33 971 951,00	32 499 517,00	13 150 498,00	0,00	0,00	151 000,00	0,00	4 686,26	0,00	1 472 434,00	947 479,00	0,00
2032	34 380 319,00	33 277 740,00	13 466 110,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	1 102 579,00	1 102 579,00	0,00
2033	35 253 176,00	34 072 993,00	13 785 930,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 180 183,00	1 180 183,00	0,00
2034	36 147 856,00	34 897 057,00	14 106 453,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 799,00	1 250 799,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 434 804,83	0,00	2 038 105,84	0,00	0,00	304 741,54	304 741,54	1 733 364,30	1 130 063,29
2026	-554 307,47	0,00	1 073 307,47	0,00	0,00	275 984,42	275 984,42	797 323,05	278 323,05
2027	465 109,00	465 109,00	66 891,00	0,00	0,00	66 891,00	0,00	0,00	0,00
2028	439 495,00	439 495,00	60 555,00	0,00	0,00	60 555,00	0,00	0,00	0,00
2029	438 995,00	438 995,00	61 055,00	0,00	0,00	61 055,00	0,00	0,00	0,00
2030	533 298,00	533 298,00	61 602,00	0,00	0,00	61 602,00	0,00	0,00	0,00
2031	240 800,00	240 800,00	337 200,00	0,00	0,00	337 200,00	0,00	0,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	603 301,01	603 301,01	59 610,00	0,00	59 610,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	519 000,00	519 000,00	58 220,00	0,00	58 220,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	532 000,00	532 000,00	71 850,00	0,00	71 850,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 050,00	500 050,00	45 460,00	0,00	45 460,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 050,00	500 050,00	45 460,00	0,00	45 460,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	594 900,00	594 900,00	68 003,00	0,00	68 003,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	578 000,00	578 000,00	69 840,00	0,00	69 840,00
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

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 826 000,00	0,00	1 326 298,89	3 364 404,73
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 307 000,00	0,00	1 238 203,00	2 311 510,47
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 775 000,00	0,00	1 283 441,00	1 350 332,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 274 950,00	0,00	1 285 475,00	1 346 030,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 774 900,00	0,00	1 434 569,00	1 495 624,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 180 000,00	0,00	1 497 424,00	1 559 026,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 602 000,00	0,00	1 563 234,00	1 900 434,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 068 000,00	0,00	1 636 579,00	1 636 579,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	534 000,00	0,00	1 714 183,00	1 714 183,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 784 799,00	1 784 799,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,39%	8,11%	10,69%	10,69%	TAK	TAK
2026	2,83%	5,80%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2027	2,64%	5,67%	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2028	2,44%	5,40%	8,87%	8,87%	TAK	TAK
2029	2,27%	5,64%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2030	2,35%	5,60%	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2031	2,12%	5,55%	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2032	2,04%	5,52%	5,97%	5,97%	TAK	TAK
2033	1,88%	5,51%	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2034	1,72%	5,48%	5,56%	5,56%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	160 512,00	160 512,00	132 454,50	0,00	0,00	0,00	588 739,09	588 739,09	505 162,19
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
2025	159 712,00	159 712,00	159 712,00	10 493 496,09	196 239,54	10 297 256,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 371 418,54	6 371 418,54	5 180 015,07	6 391 418,54	0,00	6 391 418,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2025	603 301,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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

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. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Górzno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Górzno na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 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 2025-2034.

### 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.

#### 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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Górzno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 955 543,48 zł, co stanowi 107,79% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 351 396,83 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 i mostów na terenie Miasta i Gminy Górzno - 6 506 096,83 zł,
- 2.Przebudowa i nadbudowa budynku remizy OSP w Górznie i podstacji ZRM - 1 698 300,00 zł.
- 3.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 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031 w łącznej kwocie 6 230 015,07 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.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Miasta i Gminy Górzno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 719 795,78 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 673 543,15 zł. W latach 2026-2034 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 skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 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 2025-2034.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 434 804,83 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 1 434 804,83 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**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	37 300 323,01	38 735 127,84	-1 434 804,83
2026	35 336 876,07	35 891 183,54	-554 307,47
2027	30 929 323,00	30 464 214,00	465 109,00
2028	31 788 344,00	31 348 849,00	439 495,00
2029	32 671 417,00	32 232 422,00	438 995,00
2030	33 381 953,00	32 848 655,00	533 298,00
2031	34 212 751,00	33 971 951,00	240 800,00
2032	34 914 319,00	34 380 319,00	534 000,00
2033	35 787 176,00	35 253 176,00	534 000,00
2034	36 681 856,00	36 147 856,00	534 000,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 038 105,84 zł. Przychody Miasta i Gminy Górzno w 2025 r. obejmują:

- 1.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 304 741,54 zł;
- 2.wolne środki – 1 733 364,30 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031.

## 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 2034-2034. 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]
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	578 000,00	0,00	578 000,00
2032	534 000,00	0,00	534 000,00
2033	534 000,00	0,00	534 000,00
2034	534 000,00	0,00	534 000,00

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.

### Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Górzno

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	59 610,00
2026	58 220,00
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 429 301,01 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 826 000,00 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 2025 roku wyniesie 17,96%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	4 826 000,00	26 872 753,19	17,96%
2026	4 307 000,00	27 602 605,00	15,60%
2027	3 775 000,00	27 986 987,00	13,49%
2028	3 274 950,00	28 709 614,00	11,41%
2029	2 774 900,00	29 510 887,00	9,40%

\*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 2025 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 Gminy Górzno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	28 948 926,18	27 622 627,29	1 326 298,89	3 364 404,73
2026	29 756 861,00	28 518 658,00	1 238 203,00	2 311 510,47
2027	30 679 323,00	29 395 882,00	1 283 441,00	1 350 332,00
2028	31 538 344,00	30 252 869,00	1 285 475,00	1 346 030,00
2029	32 421 417,00	30 986 848,00	1 434 569,00	1 495 624,00
2030	33 231 953,00	31 734 529,00	1 497 424,00	1 559 026,00
2031	34 062 751,00	32 499 517,00	1 563 234,00	1 900 434,00
2032	34 914 319,00	33 277 740,00	1 636 579,00	1 636 579,00
2033	35 787 176,00	34 072 993,00	1 714 183,00	1 714 183,00
2034	36 681 856,00	34 897 057,00	1 784 799,00	1 784 799,00

#### 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.

#### 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)
2025	3,39%	10,69%	TAK	10,69%	TAK
2026	2,83%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2027	2,64%	9,57%	TAK	9,57%	TAK
2028	2,44%	8,87%	TAK	8,87%	TAK
2029	2,27%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2030	2,35%	5,51%	TAK	5,51%	TAK

2031	2,12%	4,72%	TAK	4,72%	TAK
2032	2,04%	5,97%	TAK	5,97%	TAK
2033	1,88%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2034	1,72%	5,56%	TAK	5,56%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Miasto i Gmina Górzno planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF Uchwała nr XI/61/2024 Rady Gminy Górzno z dnia 30.12.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Teren rekreacyjny w m. Szynkówko – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Górzno.

2. Instalacje fotowoltaiczne na terenie Miasta i Gminy Górzno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 369 838,00 zł, w tym w 2025 r. – 118 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 118 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Górzno.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 920,36 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 92 966,54 zł;

c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 033,46 zł;

2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;

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

1) Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 700,00 zł;

b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 700,00 zł;

2) Przebudowa i nadbudowa budynku remizy OSP w Górznie i podstacji Zespołu Ratownictwa Medycznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000,00 zł;

b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 918 730,00 zł;

3) Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Górzno - dokumentacja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 950,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 90 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

4)Przebudowa dróg gminnych i mostów na terenie Miasta i Gminy Górzno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 16 591,97 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 442 026,15 zł;

5)Budowa PSZOK - dokumentacja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;

6)Przebudowa instalacji gazowej przy Gminnym Przedszkolu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 000,00 zł;

7)Przebudowa dróg wiejskich - dokumentacja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 16 100,00 zł.

### **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.