

UCHWAŁA Nr XIII/61/2019
RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE

z dnia 20 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2011-2027

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 2019 r. poz. 869, z 2018 r., poz. 2245) oraz art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2019 r., poz. 506, poz. 1309, poz. 1696, poz. 1815) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2020-2027 i przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2027 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023, 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Górzno.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

JacekRuciński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XIII/61/2019 Rady Miejskiej w Górninie z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie zmian w WPF na 2020 rok

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		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	
Wykonanie 2019	21 437 767,36	18 344 095,36	2 466 003,00	80 000,00	7 112 568,00	4 767 382,84	3 918 141,52	1 301 364,00	3 093 672,00	117 000,00	2 976 672,00	
2020	22 385 759,50	18 600 859,50	2 550 077,00	80 000,00	7 743 763,00	5 103 833,00	3 123 186,50	1 354 870,00	3 784 900,00	124 500,00	3 660 400,00	
2021	19 873 125,00	18 973 125,00	2 604 233,00	94 000,00	7 977 357,00	5 373 566,00	2 923 969,00	1 334 277,00	900 000,00	180 000,00	720 000,00	
2022	20 676 587,00	19 652 587,00	2 756 318,00	94 000,00	8 136 904,00	5 653 677,00	3 011 688,00	1 374 305,00	1 024 000,00	200 000,00	824 000,00	
2023	20 574 493,00	20 104 493,00	2 811 444,00	96 350,00	8 299 642,00	5 795 019,00	3 102 038,00	1 415 534,00	470 000,00	170 000,00	300 000,00	
2024	21 131 118,00	20 581 118,00	2 881 730,00	98 759,00	8 465 635,00	5 939 895,00	3 195 099,00	1 458 000,00	550 000,00	170 000,00	380 000,00	
2025	21 424 693,00	21 024 693,00	2 939 365,00	100 735,00	8 634 948,00	6 058 693,00	3 290 952,00	1 501 740,00	400 000,00	100 000,00	300 000,00	
2026	21 898 095,00	21 498 095,00	2 998 152,00	102 749,00	8 827 647,00	6 179 867,00	3 389 680,00	1 546 792,00	400 000,00	100 000,00	300 000,00	
2027	22 178 057,00	21 928 057,00	3 058 115,00	104 804,00	9 004 200,00	6 303 464,00	3 457 474,00	1 593 196,00	250 000,00	100 000,00	150 000,00	

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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	22 839 493,35	18 009 238,35	6 038 756,43	0,00	0,00	128 380,00	0,00	13 300,00	4 830 255,00	4 830 255,00	94 006,00	
2020	23 556 292,50	18 299 417,50	6 381 112,55	0,00	0,00	139 616,00	0,00	11 400,00	5 256 875,00	5 256 875,00	12 595,00	
2021	19 302 125,00	18 282 125,00	6 591 758,00	0,00	0,00	127 565,00	0,00	12 755,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	
2022	20 070 587,00	18 670 168,00	6 663 593,00	0,00	0,00	109 396,00	0,00	8 580,00	1 400 419,00	1 400 419,00	0,00	
2023	19 928 493,00	19 136 922,00	6 796 864,00	0,00	0,00	90 103,00	0,00	5 700,00	791 571,00	0,00	0,00	
2024	20 560 118,00	19 615 345,00	6 932 801,00	0,00	0,00	69 548,00	0,00	1 500,00	944 773,00	0,00	0,00	
2025	20 786 693,00	20 007 652,00	7 011 457,00	0,00	0,00	51 809,00	0,00	1 500,00	779 041,00	0,00	0,00	
2026	21 258 095,00	20 407 805,00	7 151 686,00	0,00	0,00	40 005,00	0,00	1 500,00	850 290,00	0,00	0,00	
2027	21 575 057,00	20 815 961,00	7 294 720,00	0,00	0,00	19 355,00	0,00	0,00	759 096,00	0,00	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
Wykonanie 2019	-1 401 725,99	0,00	1 960 725,99	1 393 000,00	1 393 000,00	0,00	0,00	567 725,99	8 725,99
2020	-1 170 533,00	0,00	1 738 533,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	708 533,00	140 533,00
2021	571 000,00	571 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	606 000,00	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	646 000,00	646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	571 000,00	571 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	638 000,00	638 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	559 000,00	559 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	568 000,00	568 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	571 000,00	571 000,00	165 000,00	0,00	165 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	606 000,00	606 000,00	178 000,00	0,00	178 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	646 000,00	646 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	571 000,00	571 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	638 000,00	638 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	3 813 000,00	0,00	334 857,01	902 583,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 275 000,00	0,00	301 442,00	1 009 975,00	
2021	x	x	x	x	0,00	3 704 000,00	0,00	691 000,00	691 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	3 098 000,00	0,00	982 419,00	982 419,00	
2023	x	x	x	x	0,00	2 452 000,00	0,00	967 571,00	967 571,00	
2024	x	x	x	x	0,00	1 881 000,00	0,00	965 773,00	965 773,00	
2025	x	x	x	x	0,00	1 243 000,00	0,00	1 017 041,00	1 017 041,00	
2026	x	x	x	x	0,00	603 000,00	0,00	1 090 290,00	1 090 290,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 112 096,00	1 112 096,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
Wykonanie 2019	0,00%	3,67%	3,58%	x	x	x	x
2020	4,42%	3,42%	3,30%	9,46%	9,50%	TAK	TAK
2021	3,83%	6,02%	6,40%	5,72%	5,76%	TAK	TAK
2022	3,78%	7,80%	8,45%	4,39%	4,43%	TAK	TAK
2023	4,06%	7,39%	7,95%	6,05%	6,05%	TAK	TAK
2024	4,36%	7,07%	7,76%	7,60%	7,60%	TAK	TAK
2025	4,60%	7,14%	x	8,05%	8,05%	TAK	TAK
2026	4,10%	7,38%	x	6,06%	6,07%	TAK	TAK
2027	3,98%	7,24%	x	6,60%	6,60%	TAK	TAK

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	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	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
Wykonanie 2019	55 060,00	55 060,00	55 060,00	1 235 693,00	1 235 693,00	1 235 693,00	89 600,00	89 600,00	55 060,00
2020	5 910,00	5 910,00	5 910,00	769 250,00	769 250,00	769 250,00	25 890,00	25 890,00	5 190,00
2021	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	594 000,00	594 000,00	594 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2027	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
Wykonanie 2019	1 673 780,00	1 673 780,00	1 065 693,00	4 644 755,00	134 600,00	4 510 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	907 595,00	907 595,00	769 250,00	4 481 485,00	25 890,00	4 455 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 020 000,00	1 020 000,00	620 000,00	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 200 000,00	1 200 000,00	594 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	200 000,00	200 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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 wypłaty 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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2019	559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	571 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	571 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	638 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje 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 Uchwały Nr XIII/61/2019 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie zmian WPF na 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 681 457,00	4 481 485,00	1 020 000,00	1 200 000,00	200 000,00	6 456 900,00
1.a	- wydatki bieżące				74 490,00	25 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 606 967,00	4 455 595,00	1 020 000,00	1 200 000,00	200 000,00	6 456 900,00
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:				3 861 916,00	763 485,00	1 020 000,00	1 200 000,00	200 000,00	4 420 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				74 490,00	25 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Dzienny Dom Pomocy w Górznie -	GÓRZNO	2018	2020	74 490,00	25 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 787 426,00	737 595,00	1 020 000,00	1 200 000,00	200 000,00	4 420 000,00
1.1.2.1	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody - zabezpieczenie i poprawa jakości	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2018	2020	630 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.1.2.2	Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2020	710 500,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.1.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie - Rzbudowa sieci	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2020	2022	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.4	Utworzenie centrum miejsc dobrego życia w oparciu o wartości historyczne i kulturę regionu	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2021	2023	420 000,00	0,00	20 000,00	200 000,00	200 000,00	420 000,00
1.1.2.5	Kultura w zasięgu 2.0 -	GÓRZNO	2018	2020	26 926,00	2 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 819 541,00	3 718 000,00	0,00	0,00	0,00	2 036 900,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 819 541,00	3 718 000,00	0,00	0,00	0,00	2 036 900,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej nr 081304C - ul. Św. Floriana odc. dł. 0,940 km w km 0+400-1+340 -	Miasto i Gmina Górzno	2017	2020	3 819 541,00	3 718 000,00	0,00	0,00	0,00	2 036 900,00

UZASADNIENIE

OBJAŚNIENIA WPF

Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Górzno zostały wprowadzone w oparciu o zgromadzone materiały: prognoza dochodów na rok 2020 i lata następne z uwzględnieniem dotacji oraz środków europejskich, prognoza wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat, realizowane i planowane przedsięwzięcia, programy, projekty i zadania, udzielone gwarancje i poręczenia i określanie ryzyka ich wykonania.

Wprowadzone zostały zmiany w przedsięwzięciach rozpoczętych w roku 2019 i kontynuowanych w latach następnych, co widać w załączniku Nr 2 do WPF. W wykazie przedsięwzięć zostały ujęte następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Przebudowa ul. Floriana w mieście Górzno, inwestycja planowana na lata 2017 – 2020, łączne nakłady na planowane zadanie to kwoty 3.819.541,00 zł, limit wydatków na rok 2020, to kwota 3.718.000,00 zł, inwestycja będzie realizowana po uzyskaniu środków z Funduszu Dróg Samorządowych. Wniosek Gmina złożyła w sierpniu 2019 rok, do obecnej chwili brak rozstrzygnięcia konkursu, wysokość dofinansowania przyjęte zostało na poziomie otrzymanego dofinansowania w 2019 roku (75%).
- 2) Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie, łączne nakłady, to kwota 710.000,00 zł, limit nakładów na rok 2020, to kwota 690.000,00 zł., dofinansowanie ze środków Urzędu Marszałkowskiego, realizacja zadania po otrzymaniu dofinansowania na ten cel, wniosek będzie składany jeszcze w 2019 roku. Realizacja przedsięwzięcia zgodnie z Programem Rewitalizacji Miasta i Gminy Górzno.
- 3) Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie – Rozbudowa sieci, limit nakładów łączny, to kwota 2.000.000,00 zł., na lata 2021 - 2022, limit nakładów na rok 2021, to kwota 1.000.000,00 zł., limit nakładów na rok 2022, to kwota 1.000.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 4) Utworzenie centrum miejsc dobrego życia w oparciu o wartości historyczne i kulturę regionu, łączne nakłady finansowe, to kwota 420.000,00 zł, limit nakładów na rok 2021, to kwota 20.000,00zł., limit nakładów na rok 2022, to kwota 200.000,00 zł., limit nakładów na rok 2023, to kwota 200.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 5) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody – zabezpieczenie i poprawa jakości, łączne nakłady finansowe, to kwota 630.000,00 zł, limit nakładów na rok 2020, to kwota 45.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 6) Realizacja przedsięwzięcia „Kultura w zasięgu 2.O”, łączne nakłady finansowe to kwota 26.926,00 zł, limit nakładów na 2020 rok, to kwota 2.595,00 zł. Zabezpieczone środki są wkładem do projektu, gdzie Gmina poprzez Gminny Ośrodek Kultury jest partnerem.

Oprócz przedsięwzięć inwestycyjnych, są również przedsięwzięcia z wydatkami bieżącymi:

- 1) Realizacja projektu „Dzienny Dom Pomocy w Górznie”, łączne nakłady finansowe, to kwota 74.490,00 zł, limit na 2020 rok, to kwota 25.890,00 zł. Gmina jest partnerem w projekcie.

Analiza wszystkich materiałów obejmowała okres od 2020 do 2027 roku. Całe prognozowanie na lata następne rozpoczęło się od analizy dochodów gminy, które w przypadku gminy Górzno zostały zaplanowane do roku 2027, ponieważ do tego okresu gmina ma ustalone terminy spłat zobowiązań. Przy prognozowaniu dochodów uwzględnione zostały wskaźniki, które były uwzględniane również przy prognozowaniu dochodów budżetu państwa i w oparciu o które został sporządzony Wieloletni Plan Budżetu Państwa. Decydującym argumentem wzrostu dochodów na poszczególne lata w WPF Gminy Górzno były realia z nią związane, do których między innymi należą: planowany wzrost stawek podatków lokalnych, niewiele większe wpływy z podatków CIT i PIT w związku ze zmianami w opodatkowaniu osób fizycznych. Zostały też zaplanowane dochody majątkowe, które przedkładają się na dochody z innych źródeł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, a także wpływy ze sprzedaży majątku. Zastosowane zostały również wskaźniki wzrostu subwencji otrzymanych z Ministerstwa na poziomie 2,5% w przypadku subwencji oświatowej. Wszystkie te czynniki miały wpływ na ustalenie prognozowanych kwot dochodów.

Dochody na rok 2020 zaplanowane w kwocie **22.385.759,50 zł.**, z czego dochody bieżące, to kwota **18.600.859,50 zł.**, na co składają się subwencje w kwocie 7.743.763,00 zł., dotacje w kwocie 5.103.833,00 zł., dochody o charakterze podatkowym i opłaty w kwocie 5.4538.103,50 zł. i pozostałe dochody w kwocie 215.160,00 zł.

Natomiast dochody majątkowe w 2020 roku pokazane w WPF przedstawiają się następująco:

W roku 2020 zaplanowane w kwocie **3.784.900,00zł.** Składowymi dochodów są środki pochodzące ze sprzedaży majątku w kwocie 124.500,00 zł, środki pozyskiwane z innych źródeł na dofinansowanie własnych inwestycji w kwocie 3.657.750,00zł., i tak w ramach środków Funduszu Dróg Samorządowych na 2020 rok, planowane dofinansowanie do zadania „Rozbudowa drogi gminnej nr 081304C –ul. Św. Floriana odc. Dł. 0,940 km w km 0+400-1+340”, planowane dofinansowanie, to kwota 2.788.500,00 zł. Środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł, takich jak: Urząd Marszałkowski na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych w kwocie 100.000,00zł, środki na dofinansowanie własnych inwestycji, z wpłat ludności, w kwocie 2.650,00 zł. „Rewitalizacja centrum wsi w Miesiączkowie poprzez remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele kulturalno –szkoleniowe”, dofinansowanie ze środków RPO Woj. Kujawsko – Pomorskiego, w kwocie 93.500,00 zł. „Rewitalizacja centrum wsi w Szynkówku poprzez remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele kulturalni –szkoleniowe”, dofinansowanie w kwocie 89.250,00 zł. „Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie”, dofinansowanie w kwocie 586.500,00 zł., środki na rewitalizację pochodzą z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

Dochody majątkowe w następnych latach:

W kolejnych latach **2021-2027** prognozowane kwoty dochodów majątkowych kształtują się w granicach od 100.000,00 do 1.000.000,00zł., dotyczą wpływów ze sprzedaży majątku, dofinansowanie własnych inwestycji z innych źródeł (Urząd Marszałkowski, porozumienie ze Starostwem Powiatowym, Lasy Państwowe, WFOŚiGW).

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), których kwotą wyjściową były wydatki zaplanowane na rok 2020 i przewidywane wykonanie roku 2019, do planowania których zostały uwzględnione wszystkie wnioski budżetowe skierowane do Burmistrza Miasta i Gminy przez kierowników jednostek jak i pracowników z poszczególnych stanowisk urzędu. Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2020 utrzymały się na poziomie roku 2019, z niewielkim wzrostem w stosunku do roku 2019, w niektórych działach klasyfikacji, mają na to wpływ wynagrodzenia, a w szczególności wzrost najniższego wynagrodzenia, jako płacy zasadniczej (bez dodatku za staż pracy). Wyjątek stanowi wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne w największym stopniu w Oświacie, spowodowane jest to podwyżkami wynagrodzeń jakie miały miejsce w 2019 roku i planowane na 2020 rok. W prognozowanych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń w poszczególnych latach uwzględniane są zawarte umowy z pracownikami, jak również wydatki jednorazowe, typu: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

Dla roku **2020** wydatki ogółem wynoszą **23.556.292,50 zł.**, z czego wydatki bieżące, to kwota **18.299.417,50 zł.**, z tego: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, to kwota 6.381.112,55zł., wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, to kwota 1.872.57,44 zł., dotacje na zadania bieżące w kwocie 3.267.846,92 zł., wydatki na obsługę długu w kwocie 139.616,00 zł.

Ogólnie wzrost wydatków bieżących został zaprognozowany o minimalne wskaźniki. W związku z tym, iż gmina spłaca w każdym roku zobowiązania zaciągnięte na inwestycje wykonywane w latach wcześniejszych (inwestycje były wykonane przy dofinansowaniu ze środków unijnych, czy też środków pozyskiwanych z innych źródeł), musi przyjąć program swej działalności ograniczając wydatki bieżące, prowadząc oszczędną i racjonalną gospodarkę. Prowadząc taką gospodarkę można było zaplanować również inwestycje na lata następne, aby dalej korzystać z dofinansowania ze środków UE, przynajmniej na tyle, ile gmina będzie posiadała możliwości kredytowe.

Wydatki majątkowe na rok 2020 wyniosą **5.256.875,00 zł.** Finansowanie tych wydatków przedstawia się następująco: udział środków własnych (dochodów) w kwocie 569.125,00 zł., pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 300.000,00 zł., emisji obligacji komunalnych w kwocie 730.000,00 zł, środki pochodzące z innych źródeł (RPO na lata 2014-2020, Fundusz Dróg Samorządowych, Urząd Marszałkowski) w łącznej kwocie 3.657.750,00 zł.

W każdym roku gmina stara się wygospodarować środki wolne, przynajmniej w takiej wysokości, aby mieć na spłaty rat pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych na dany rok budżetowy. Nadwyżka budżetowa , lub wolne środki będą przeznaczane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a w przypadku większej kwoty

niż spłaty na realizację zadań inwestycyjnych. Na pewno w ograniczonym stopniu będą przeznaczane na wydatki bieżące (tylko w sytuacjach wyjątkowych).

Przygotowany budżet na 2020 rok zamyka się deficytem w kwocie **1.170.533,00 zł.**, który ma zostać pokryty pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na wykonanie kanalizacji deszczowej (odwodnienie) przy „Rozbudowie drogi gminnej, ul. Św. Floriana”, w kwocie 300.000,00zł., emisją obligacji komunalnych w kwocie 730.000,00 zł., z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć, takich jak: „Przebudowa ul. Floriana w mieście Górzno”, w kwocie 524.500,00 zł., „Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie”, w kwocie 50.000,00 zł., „Modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych”, w kwocie 155.500,00 zł. Deficyt również zostanie pokryty wolnymi środkami, w kwocie 140.533,00 zł. Środki na spłaty w roku 2020, na wcześniej zaciągnięte zobowiązania pochodzą również z wolnych środków, jakie pozostały do dyspozycji z roku 2018. Ze sprawozdań za III kwartał wynika, że Gmina dysponuje wolnymi środkami w kwocie 234.350,81 zł, a rozdysponowuje w projekcie budżetu na 2020 rok 708.533,00 zł. Wynika to ze zmian jego zostały wprowadzone Uchwałą Rady Miejskiej Nr XI/50/2019 na Sesji w dniu 30 października 2019 r., dokonując zmian w planie finansowym, wprowadzając dochody, które spowodowały „uwolnienie” wolnych środków, wcześniej zaangażowanych za inwestycje 2019 roku. Po tej zmianie Gmina mogła zadysponować kwotą 751.924,81 zł. Z tej kwoty zaplanowała 568.000,00 zł na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w 2020 roku i pokrycie w części deficytu, w kwocie 140.533,00 zł.

Spłata i obsługa długu gminy została zaprognozowana na lata od **2020 do 2027**, gdyż na taki okres są ustalone spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań i tych planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku. Cała prognoza spłat rat i obsługa długu została oparta na informacjach z banków, w których zostały wyemitowane obligacje komunalne oraz WFOŚiGW, z którego pożyczek Gmina korzysta.

Na 2020 rok gmina w budżecie zaplanowała zwiększanie zadłużenia. W związku z planowanym deficytem na 2020 rok w kwocie **1.170.533,00 zł**, Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w Toruniu na wykonanie kanalizacji deszczowej (odwodnienie) przy realizacji zadania „Rozbudowa drogi gminnej, ul. Św. Floriana w Górznie”, w kwocie 300.000,00zł, oraz wyemitować obligacje komunalne na łączną kwotę 730.000,00 zł., na realizację przedsięwzięć wcześniej opisanych przy źródłach pokrycia deficytu. W budżecie gmina zaplanowała inwestycje na rok 2020 z udziałem własnych środków w kwocie 569.125,00 zł, środków pochodzących z innych źródeł w kwocie 3.657.750,00 zł, oraz pożyczek w kwocie 300.000,00 zł. i emisji obligacji w kwocie 730.000,00zł. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji przewidywany na koniec roku 2019 wyniesie **3.813.000,00 zł**, są to:

Pożyczki z WFOŚiGW:

Numer Umowy:

PT 14036 - 100.000,00 zł.

PT 17019 - 380.000,00 zł.

PT 18007 - 280.000,00 zł.

PT 18021 - 250.000,00 zł.

PT 19007 -500.000,00 zł.

Obligacje bez rynku wtórnego w banku DnB NORD, o ogólnej wartości 260.000,00 zł.

Obligacje komunalne bez rynku wtórnego z PKO, o ogólnej wartości 2.043.000,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały przeniesione z załącznika do projektu budżetu gminy „Zadania inwestycyjne na 2020 rok”(Załącznik Nr 3 do Uchwały Budżetowej) i przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej na poszczególne lata (2020-2023).

Kwota długu została przedstawiona w oparciu o ewidencję księgową zobowiązań na III kwartał 2019 r.po uwzględnieniu spłat w IV kwartale i pożyczki otrzymanej w IV kwartale 2019 r.

Po ustaleniu kwoty długu na koniec roku 2019 i uwzględnieniu spłat w kolejnych latach, bądź też przychodów na koniec każdego roku budżetowego, gmina ustaliła realną kwotę długu na lata 2020-2027.