

UCHWAŁA Nr XXXI/166/2021
RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE

z dnia 29 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2022-2031

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 2021 r. poz.305, poz. 1535, poz.1773) oraz art. 18 ust.2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372, poz.1834) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Górzno na lata 2022-2031 i przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2031 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025, zgodnie z załącznikiem nr 2.

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

2. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała nr XXII/106/2021 z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2021-2030.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

Jacek Ruciński

UZASADNIENIE

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2022-2031

Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Górzno zostały sporządzona w oparciu o zgromadzone materiały: prognozę dochodów na rok 2022 i lata następne z uwzględnieniem dotacji oraz środków europejskich, prognozę 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 2018 i kontynuowanych w latach następnych, co widać w Załączniku nr 2 do WPF. w wykazie przedsięwzięć zostały ujęte następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie – rozbudowa sieci, limit nakładów łączny, to kwota 2.000.000,00 zł., na lata 2020 - 2023, limit nakładów na rok 2023, to kwota 1.000.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 2) Realizacja przedsięwzięcia „Kultura w zasięgu 2.0”, łączne nakłady finansowe to kwota 26.926,00 zł, limit nakładów na 2022 rok, to kwota 19.877,00 zł. Zabezpieczone środki są wkładem do projektu, gdzie gmina poprzez Gminny Ośrodek Kultury jest partnerem.
- 3) Utworzenie centrum kreatywności w mieście Górzno. Limit nakładów do kwota 330.000,00 zł. Gmina podpisała umowę o dofinansowanie na realizację projektu w kwocie 161.500,00 zł.
- 4) Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w miejscowości Miesiączkowo oraz wokół stawu Wisiałki w mieście Górzno. Łączny limit nakładów to kwota 181.698,88 zł. Limit nakładów na rok 2022 to kwota 120.000,00 zł.
- 5) Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły. Łączny limit nakładów to kwota 14.500,00 zł. Zadanie zostanie zrealizowane w 2025 r. gdyż w tym roku przypada spłata ostatniej raty leasingowej i nastąpi wykup pojazdu na własność.

Oprócz przedsięwzięć inwestycyjnych, są również przedsięwzięcia z wydatkami bieżącymi:

- 1) „Utworzenie nowych oraz zapewnienie funkcjonowania istniejącym ośrodkom wsparcia na terenie gmin: Tuchola, Zławieś Wielka i Górzno”. Łączny koszt zadania bieżącego na 2022 r. to kwota 12.000,00 zł.
- 2) „Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły”. Łączny koszt zadania bieżącego na 2022 r. to kwota 26.400,00 zł.
- 3) „Usuwanie wyrobów zawierających azbest 2021-2023”. Łączny koszt zadania bieżącego w 2022 r. to kwota 20.000,00 zł.

Analiza wszystkich materiałów obejmowała okres od 2022 do 2031 roku. Całe prognozowanie na lata następne rozpoczęło się od analizy dochodów gminy, które w przypadku gminy Górzno zostały zaplanowane do roku 2031, 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. Zastosowane zostały

również wskaźniki wzrostu subwencji otrzymanych z ministerstwa na poziomie 3,85% w przypadku subwencji oświatowej. Wszystkie te czynniki miały wpływ na ustalenie prognozowanych kwot dochodów.

Dochody na rok 2022 zaplanowane w kwocie 24.154.061,63 zł, z czego dochody bieżące, to kwota 19.144.857,63 zł, na co składają się subwencje w kwocie 8.406.470,00 zł, dotacje w kwocie 4.218.474,00 zł, dochody o charakterze podatkowym i opłaty w kwocie 6.079.081,02 zł i pozostałe dochody w kwocie 440.832,61 zł.

Natomiast dochody majątkowe w 2022 roku pokazane w WPF przedstawiają się następująco: w roku 2022 zaplanowane w kwocie 5.009.204,00 zł. Składowymi dochodów są środki pozyskiwane z innych źródeł na dofinansowanie własnych inwestycji takich jak: „Modernizacja drogi gminnej 11 Listopada w Górznie” w kwocie 130.000,00 zł, „Budowa przedszkola z oddziałem żłobkowym” w kwocie 4.576.467,00 zł, „Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Miesiączkowie i wokół stawu Wisiałki w mieście Górzno” w kwocie 68.333,00 zł, „Utworzenie centrum kreatywności w mieście Górzno” w kwocie 161.500,00 zł, oraz „Modernizacja i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy plaży miejskiej w mieście Górzno” w kwocie 72.904,00 zł.

Dochody majątkowe w następnych latach:

W kolejnych latach 2022-2031 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 2021 i przewidywane wykonanie roku 2021, 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 2022 utrzymały się na poziomie roku 2021, z niewielkim wzrostem w stosunku do roku 2021, w niektórych działach klasyfikacji, mają na to wpływ wynagrodzenia, a w szczególności wzrost najniższego wynagrodzenia, jako płacy zasadniczej, odprawy emerytalne oraz wzrost wynagrodzenia Burmistrza. 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 2022 wydatki ogółem wynoszą 25.434.443,63 zł, z czego wydatki bieżące, to kwota 19.115.400,63 zł, z tego: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, to kwota 6.931.365,35 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, to kwota 2.323.703,06 zł, dotacje na zadania bieżące w kwocie 4.218.474,00 zł., wydatki na obsługę długu w kwocie 135.000,00 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 2022 wyniosą 6.319.043,00 zł. finansowanie tych wydatków przedstawia się następująco: udział środków własnych w kwocie 48.957,00 zł, emisji obligacji komunalnych w kwocie 852.000,00 zł, środki pochodzące z innych źródeł (RPO, PROW, EFMR, Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, RFIL) w łącznej kwocie 5.418.086,00 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. W przypadku braku wolnych środków na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych gmina zaciągnie zobowiązanie w postaci emisji

obligacji. W roku 2022 r. gmina wykorzysta na spłatę rat pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych przypadających na ten rok według harmonogramu wolne środki pozostałe po rozliczeniu lat poprzednich.

Przygotowany budżet na 2022 rok zamyka się deficytem w kwocie 1.208.382,00 zł, który ma zostać pokryty emisją obligacji komunalnych w kwocie 852.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć, takich jak: „Przebudowa dróg wiejskich – Fiałki, Górzno Wybudowanie - dokumentacja”, w kwocie 70.000,00 zł, „Modernizacja drogi gminnej 11 Listopada w Górznie”, w kwocie 75.000,00 zł, „Budowa przedszkola z oddziałem żłobkowym”, w kwocie 398.731,00 zł, „Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Miesiączkowie oraz wokół stawu Wisiałki w mieście Górzno” w kwocie 51.667,00 zł, „Utworzenie centrum kreatywności w mieście Górzno” w kwocie 159.506,00 zł, „Remont i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy plaży miejskiej w mieście Górzno” w kwocie 97.096,00 zł. Deficyt również zostanie pokryty niewykorzystanymi środkami pieniężnymi otrzymanymi w poprzednich latach. Są to środki otrzymane w 2021 a nie wydatkowane: w UMiG: 19.500,00 – środki projektu oraz środki otrzymane w 2020 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 408.882,00 zł. Środki na spłaty w roku 2021 r. na wcześniej zaciągnięte zobowiązania pochodzą z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Spłata i obsługa długu gminy została zaprognozowana na lata od 2022 do 2031, gdyż na taki okres są ustalone spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań i tych planowanych do zaciągnięcia w 2022 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 2022 rok gmina w budżecie zaplanowała zwiększanie zadłużenia. W związku z planowanym deficytem na 2022 rok w kwocie 1.208.382,00 zł, gmina planuje wyemitować obligacje komunalne na łączną kwotę 852.000,00 zł, na realizację przedsięwzięć wcześniej opisanych przy źródłach pokrycia deficytu. W budżecie gmina zaplanowała inwestycje na rok 2022 z udziałem własnych środków w kwocie 48.957,00 zł, środków pochodzących z innych źródeł w kwocie 5.418.086,00 zł oraz emisji obligacji w kwocie 852.000,00 zł.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji przewidywany na koniec roku 2021 wyniesie 4.680.586,78 zł, są to:

Pożyczki z WFOŚiGW :

numer umowy:

PT 17019 - 220.000,00 zł
PT 18007 - 196.000,00 zł
PT 18021 - 230.000,00 zł
PT 19007 - 500.000,00 zł
PT 20004 - 133.586,78 zł

Obligacje komunalne bez rynku wtórnego 3.401.000,00 zł, z czego z Banku PKO BP S.A. 2.258.000,00 zł, z banku PBS S.A. 1.143.000,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały przeniesione z załącznika do projektu budżetu gminy „Zadania inwestycyjne w 2022 roku” (załącznik nr 3 do uchwały budżetowej) i przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej na poszczególne lata (2022-2025).

Kwota długu została przedstawiona w oparciu o ewidencję księgową zobowiązań na III kwartał 2021 r. po uwzględnieniu spłat w IV kwartale oraz wyemitowanych obligacji komunalnych w IV kwartale 2021 r.

Po ustaleniu kwoty długu na koniec roku 2021 i uwzględnieniu spłat w kolejnych latach, bądź też przychodów na koniec każdego roku budżetowego, gmina ustaliła realną kwotę długu na lata 2022-2031.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXXI/166/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2022-2031

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	
2022	24 154 061,63	19 144 857,63	2 416 825,00	117 076,00	8 406 470,00	4 218 474,00	3 986 012,63	1 491 762,02	5 009 204,00	0,00	5 009 204,00	
2023	20 725 053,00	19 175 053,00	2 797 664,00	121 759,00	8 742 728,00	3 449 913,00	4 062 989,00	1 511 706,00	1 550 000,00	170 000,00	1 380 000,00	
2024	19 971 732,00	19 421 732,00	2 881 730,00	125 411,00	9 005 009,00	2 997 033,00	4 412 549,00	1 587 291,00	550 000,00	170 000,00	380 000,00	
2025	20 374 949,50	19 974 949,50	2 924 955,00	129 174,00	9 275 159,00	2 983 943,00	4 661 718,50	1 666 655,00	400 000,00	100 000,00	300 000,00	
2026	20 945 661,00	20 545 661,00	2 998 152,00	133 049,00	9 553 414,00	3 073 461,00	4 787 585,00	1 749 988,00	400 000,00	100 000,00	300 000,00	
2027	21 418 404,00	21 168 404,00	3 058 115,00	137 040,00	9 840 016,00	3 165 666,00	4 967 567,00	1 837 488,00	250 000,00	100 000,00	150 000,00	
2028	22 111 381,00	21 861 381,00	3 103 986,00	141 151,00	10 135 217,00	3 260 635,00	5 220 392,00	1 929 362,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2029	22 639 010,50	22 389 010,50	3 150 545,00	145 385,00	10 439 273,00	3 358 454,00	5 295 353,50	2 025 830,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2030	23 327 268,00	23 177 268,00	3 197 803,00	149 747,00	10 752 452,00	3 459 208,00	5 618 058,00	2 127 122,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00	
2031	24 022 584,00	23 872 584,00	3 293 737,00	154 239,00	11 075 025,00	3 562 984,00	5 786 599,00	2 190 935,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00	

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, 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
2022	25 434 443,63	19 115 400,63	6 931 365,35	0,00	0,00	135 000,00	0,00	10 931,00	0,00	6 319 043,00	6 319 043,00	19 877,00
2023	20 561 910,07	18 070 339,07	6 796 864,00	0,00	0,00	126 822,00	0,00	6 900,00	0,00	2 491 571,00	2 491 571,00	0,00
2024	19 397 589,16	18 452 816,16	6 932 801,00	0,00	0,00	103 948,00	0,00	1 950,00	0,00	944 773,00	0,00	0,00
2025	19 771 648,49	18 992 607,49	7 011 457,00	0,00	0,00	85 646,00	0,00	0,00	0,00	779 041,00	0,00	0,00
2026	20 426 661,00	19 576 371,00	7 151 686,00	0,00	0,00	71 161,00	0,00	0,00	0,00	850 290,00	0,00	0,00
2027	20 886 404,00	20 127 308,00	7 294 720,00	0,00	0,00	54 429,00	0,00	0,00	0,00	759 096,00	0,00	0,00
2028	21 611 331,00	20 627 329,00	7 404 140,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	984 002,00	0,00	0,00
2029	22 138 960,50	21 771 731,00	7 071 269,50	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	367 229,50	0,00	0,00
2030	22 732 368,00	22 424 883,00	7 006 836,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	307 485,00	0,00	0,00
2031	23 622 584,00	23 097 629,00	7 217 041,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	524 955,00	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
2022	-1 280 382,00	0,00	1 886 382,00	852 000,00	852 000,00	428 382,00	428 382,00	606 000,00	0,00
2023	163 142,93	163 142,93	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00
2024	574 142,84	574 142,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	603 301,01	603 301,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	519 000,00	519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	532 000,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 050,00	500 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 050,00	500 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	594 900,00	594 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	606 000,00	606 000,00	234 000,00	0,00	234 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	703 142,93	703 142,93	246 000,00	0,00	246 000,00
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	80 000,00	0,00	80 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 050,00	500 050,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	594 900,00	594 900,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 926 586,78	0,00	29 457,00	1 063 839,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 223 443,85	0,00	1 104 713,93	1 104 713,93
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 649 301,01	0,00	968 915,84	968 915,84
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 046 000,00	0,00	982 342,01	982 342,01
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 527 000,00	0,00	969 290,00	969 290,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 995 000,00	0,00	1 041 096,00	1 041 096,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 494 950,00	0,00	1 234 052,00	1 234 052,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	994 900,00	0,00	617 279,50	617 279,50
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	752 385,00	752 385,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	774 955,00	774 955,00

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
2022	3,32%	1,25%	1,25%	11,25%	11,24%	TAK	TAK
2023	3,67%	7,83%	8,91%	9,84%	9,83%	TAK	TAK
2024	3,41%	6,53%	7,57%	8,73%	8,72%	TAK	TAK
2025	3,89%	6,29%	x	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2026	3,09%	5,95%	x	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2027	3,26%	6,09%	x	5,94%	5,93%	TAK	TAK
2028	2,39%	6,77%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2029	2,73%	3,35%	x	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2030	3,09%	3,89%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK
2031	2,02%	3,86%	x	5,55%	5,55%	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
2022	70 900,00	70 900,00	70 900,00	432 737,00	432 737,00	432 737,00	92 679,44	92 679,44	89 579,44
2023	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	9 000,00	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
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

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
2022	844 877,00	844 877,00	432 737,00	528 277,00	58 400,00	469 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	100 000,00	1 055 900,00	55 900,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	200 000,00	0,00	26 400,00	26 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	25 800,00	11 300,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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:		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 ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
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
2022	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	703 142,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	574 142,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXXI/166/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2022-2031

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 768 124,88	528 277,00	1 055 900,00	26 400,00	25 800,00	2 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				215 000,00	58 400,00	55 900,00	26 400,00	11 300,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 553 124,88	469 877,00	1 000 000,00	0,00	14 500,00	2 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 562 624,88	481 877,00	1 009 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				24 000,00	12 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Utworzenie nowych oraz zapewnienie funkcjonowania istniejącym ośrodkom wsparcia na terenie Gmin: Tuchola, Zławies Wielka i Górzno. -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Górznie	2021	2023	24 000,00	12 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 538 624,88	469 877,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie - Rzbudowa sieci	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2020	2023	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.5	Kultura w zasięgu 2.0 -	GÓRZNO	2018	2022	26 926,00	19 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Utworzenie centrum kreatywności w mieście Górzno -	Miasto i Gmina Górzno	2021	2022	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w miejscowości Miesiączkowo oraz wokół stawu Wisiółki w mieście Górzno -	Miasto i Gmina Górzno	2021	2022	181 698,88	120 000,00	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				205 500,00	46 400,00	46 900,00	26 400,00	25 800,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				191 000,00	46 400,00	46 900,00	26 400,00	11 300,00	0,00
1.3.1.1	Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły -	Miasto i Gmina Górzno	2021	2025	130 500,00	26 400,00	26 400,00	26 400,00	11 300,00	0,00
1.3.1.2	Usuwanie wyrobów zawierających azbest 2021-2023 -	Miasto i Gmina Górzno	2021	2023	60 500,00	20 000,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 500,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00	0,00
1.3.2.6	Zakup samochodu do dowozu dzieci do szkoły -	Miasto i Gmina Górzno	2021	2025	14 500,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00	0,00