

ZARZĄDZENIE NR 157/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA

z dnia 25 lutego 2025 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Murowana Goślina
na lata 2025 - 2043**

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

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Murowana Goślina na lata 2025 - 2043 w ten sposób, że załącznik nr 1 do Uchwały Nr VIII/78/2024 Rady Miejskiej w Murowanej Goślinie z dnia 10 grudnia 2024 roku otrzymuje nową treść zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 157/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Murowana Goślina
z dnia 25 lutego 2025 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	120 375 934,65	105 976 597,40	62 440 515,55	1 467 683,49	0,00	6 256 572,18	35 811 826,18	19 300 000,00	14 399 337,25	726 000,00	13 643 337,25
2026	115 018 299,89	107 767 371,42	63 000 000,00	1 700 000,00	0,00	6 655 822,42	36 411 549,00	20 000 000,00	7 250 928,47	300 000,00	6 920 928,47
2027	110 157 057,00	109 483 700,69	63 500 000,00	1 900 000,00	0,00	6 906 750,69	37 176 950,00	20 700 000,00	673 356,31	300 000,00	343 356,31
2028	111 299 058,00	110 969 058,00	64 000 000,00	2 100 000,00	0,00	6 862 607,00	38 006 451,00	21 400 000,00	330 000,00	300 000,00	0,00
2029	112 321 559,00	111 991 559,00	0,00	0,00	0,00	7 002 607,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2030	113 604 460,00	113 274 460,00	0,00	0,00	0,00	7 052 507,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2031	115 150 661,00	114 820 661,00	0,00	0,00	0,00	7 057 407,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2032	116 722 462,00	116 392 462,00	0,00	0,00	0,00	7 082 407,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2033	118 279 663,00	117 949 663,00	0,00	0,00	0,00	7 087 407,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2034	120 102 134,00	119 772 134,00	0,00	0,00	0,00	7 152 407,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2035	121 412 029,00	121 082 029,00	0,00	0,00	0,00	7 201 407,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2036	122 985 866,00	122 655 866,00	0,00	0,00	0,00	7 206 407,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2037	124 564 854,00	124 234 854,00	0,00	0,00	0,00	7 211 407,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2038	126 148 954,00	125 818 954,00	0,00	0,00	0,00	7 216 407,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2039	127 992 354,00	127 692 354,00	0,00	0,00	0,00	7 251 407,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00

2040	129 311 854,00	129 011 854,00	0,00	0,00	0,00	7 271 407,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2041	130 918 354,00	130 618 354,00	0,00	0,00	0,00	7 276 407,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2042	132 533 354,00	132 233 354,00	0,00	0,00	0,00	7 281 407,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2043	134 155 254,00	133 855 254,00	0,00	0,00	0,00	7 286 407,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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	125 030 934,65	101 163 766,06	35 172 642,62	104 351,78	0,00	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00	23 867 168,59	23 867 168,59	67 900,00
2026	113 418 299,89	101 559 331,07	35 722 505,00	312 290,00	0,00	2 516 000,00	0,00	0,00	0,00	11 858 968,82	11 858 968,82	1 000 000,00
2027	108 657 057,00	101 976 205,00	36 226 112,00	0,00	0,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	6 680 852,00	6 680 852,00	0,00
2028	109 299 058,00	102 540 108,00	36 722 684,00	0,00	0,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	6 758 950,00	6 758 950,00	0,00
2029	110 621 559,00	103 135 781,00	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	7 485 778,00	0,00	0,00
2030	111 904 460,00	103 754 625,00	0,00	0,00	0,00	1 738 000,00	0,00	0,00	0,00	8 149 835,00	0,00	0,00
2031	113 250 661,00	104 683 644,00	0,00	0,00	0,00	1 636 000,00	0,00	0,00	0,00	8 567 017,00	0,00	0,00
2032	114 622 462,00	105 660 840,00	0,00	0,00	0,00	1 532 000,00	0,00	0,00	0,00	8 961 622,00	0,00	0,00
2033	116 279 663,00	106 278 816,00	0,00	0,00	0,00	1 417 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 847,00	0,00	0,00
2034	118 102 134,00	107 180 373,00	0,00	0,00	0,00	1 307 000,00	0,00	0,00	0,00	10 921 761,00	0,00	0,00
2035	119 412 029,00	107 887 117,00	0,00	0,00	0,00	1 198 000,00	0,00	0,00	0,00	11 524 912,00	0,00	0,00
2036	120 985 866,00	108 281 683,00	0,00	0,00	0,00	1 087 000,00	0,00	0,00	0,00	12 704 183,00	0,00	0,00
2037	121 764 854,00	108 859 112,00	0,00	0,00	0,00	977 000,00	0,00	0,00	0,00	12 905 742,00	0,00	0,00
2038	123 148 954,00	109 199 112,00	0,00	0,00	0,00	827 000,00	0,00	0,00	0,00	13 949 842,00	0,00	0,00
2039	124 892 354,00	109 530 112,00	0,00	0,00	0,00	658 000,00	0,00	0,00	0,00	15 362 242,00	0,00	0,00
2040	126 311 854,00	109 853 112,00	0,00	0,00	0,00	491 000,00	0,00	0,00	0,00	16 458 742,00	0,00	0,00
2041	128 418 354,00	110 233 112,00	0,00	0,00	0,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	18 185 242,00	0,00	0,00
2042	130 233 354,00	110 563 112,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00	0,00	0,00	0,00	19 670 242,00	0,00	0,00
2043	133 155 254,00	110 963 112,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00	0,00	0,00	0,00	22 192 142,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-4 655 000,00	0,00	6 055 000,00	5 800 000,00	4 400 000,00	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1 000 000,00	1 000 000,00	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 zaciąganiem 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 465 771,09	265 771,09	4 812 831,34	5 067 831,34	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 600 000,00	0,00	6 208 040,35	6 208 040,35	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 100 000,00	0,00	7 507 495,69	7 507 495,69	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	33 100 000,00	0,00	8 428 950,00	8 428 950,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 400 000,00	0,00	8 855 778,00	8 855 778,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 700 000,00	0,00	9 519 835,00	9 519 835,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	27 800 000,00	0,00	10 137 017,00	10 137 017,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	25 700 000,00	0,00	10 731 622,00	10 731 622,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	23 700 000,00	0,00	11 670 847,00	11 670 847,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	21 700 000,00	0,00	12 591 761,00	12 591 761,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	19 700 000,00	0,00	13 194 912,00	13 194 912,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	17 700 000,00	0,00	14 374 183,00	14 374 183,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	14 900 000,00	0,00	15 375 742,00	15 375 742,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	16 619 842,00	16 619 842,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	18 162 242,00	18 162 242,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	19 158 742,00	19 158 742,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	20 385 242,00	20 385 242,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	21 670 242,00	21 670 242,00	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 892 142,00	22 892 142,00	

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
2025	5,35%	8,01%	8,96%	10,92%	TAK	TAK
2026	5,16%	8,89%	8,27%	10,22%	TAK	TAK
2027	4,51%	9,38%	7,61%	9,57%	TAK	TAK
2028	4,84%	9,96%	7,40%	9,35%	TAK	TAK
2029	4,41%	10,18%	6,60%	8,55%	TAK	TAK
2030	4,27%	10,60%	6,90%	8,85%	TAK	TAK
2031	4,30%	10,92%	7,25%	9,21%	TAK	TAK
2032	4,33%	11,22%	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2033	4,08%	11,81%	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2034	3,91%	12,34%	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2035	3,78%	12,64%	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2036	3,47%	13,39%	11,39%	11,39%	TAK	TAK
2037	3,23%	13,97%	11,85%	11,85%	TAK	TAK
2038	3,23%	14,71%	12,33%	12,33%	TAK	TAK
2039	3,12%	15,63%	12,87%	12,87%	TAK	TAK
2040	2,87%	16,14%	13,50%	13,50%	TAK	TAK
2041	2,29%	16,79%	14,12%	14,12%	TAK	TAK
2042	1,99%	17,50%	14,75%	14,75%	TAK	TAK
2043	0,87%	18,17%	15,45%	15,45%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	454 627,69	454 627,69	437 670,35	2 023 094,25	2 023 094,25	1 944 849,59	795 163,05	795 163,05	562 151,83
2026	26 015,42	26 015,42	26 015,42	3 347 448,47	3 347 448,47	3 347 448,47	291 932,55	291 932,55	204 352,78
2027	71 943,69	71 943,69	71 943,69	343 356,31	343 356,31	343 356,31	162 334,80	162 334,80	113 634,37
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	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
2025	7 166 019,59	7 166 019,59	4 393 063,61	41 989 329,66	18 810 089,07	23 179 240,59	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2026	2 326 518,82	2 326 518,82	1 418 640,78	20 633 131,12	10 970 450,30	9 662 680,82	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	7 037 439,37	5 037 439,37	2 000 000,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 132 401,93	4 132 401,93	0,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 105 591,00	4 105 591,00	0,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 114 300,00	4 114 300,00	0,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 123 122,00	4 123 122,00	0,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 132 060,00	4 132 060,00	0,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	3 862 715,00	3 862 715,00	0,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	3 871 887,00	3 871 887,00	0,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	3 873 280,00	3 873 280,00	0,00	0,00	0,00	1 101 884,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	3 966 029,00	3 966 029,00	0,00	0,00	0,00	923 516,37	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			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	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2025	1 400 000,00	256 262,17	0,00	256 262,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 600 000,00	265 771,09	0,00	265 771,09	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2041	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2042	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2043

Obowiązek przygotowania uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) przez gminy wynika z ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.).

Okres sporządzania WPF

WPF należy przygotować na dany rok budżetowy i minimum kolejne trzy lata. W WPF należy przedstawić prognozę kwoty długu na okres, na jaki zaciągnięto albo zamierza się zaciągnąć zobowiązania – dla gminy Murowana Goślina do 2043 roku. Do uchwały WPF należy sporządzić załącznik przedstawiający przedsięwzięcia. Wyznacznikiem okresu na jaki należy przygotować załącznik jest przedsięwzięcie o najdłuższym okresie realizacji – dla Gminy Murowana Goślina do 2041 roku. W związku z taką konstrukcją przepisów Gmina Murowana Goślina zobowiązana jest do przygotowania WPF do roku 2043.

Dochody i wydatki

Dochody i wydatki budżetu gminy rozpisane są na zadania i kwoty, które zostały przypisane pracownikom merytorycznym realizującym poszczególne zadania. Opracowując WPF osoby odpowiedzialne przygotowały rozpisanie swoich zadań zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Szczegółowej analizie podlegało każde zadanie rozpisane po stronie dochodów i wydatków do roku 2028. Na lata 2029 – 2043 WPF sporządzono zachowując niewielki wzrost kwotowy.

Dochody bieżące zostały zaplanowane z dużą ostrożnością, uwzględniając sytuację makroekonomiczną państwa. Podatki i opłaty lokalne zaplanowano po uwzględnieniu stawek uchwalonych przez Radę Miejską w Murowanej Goślinie. Przeanalizowano również wykonanie lat poprzednich, uwzględniono możliwości wyegzekwowania zaległości.

W związku z rozwiązaniami wynikającymi z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024 roku (Dz. U. z 2024 r., poz. 1572) Minister Finansów poinformował gminę o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 62 440 515,55 zł,
- udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 1 467 683,49 zł.

Zgodnie z przesłanym pismem od 2025 roku nie zaplanowano dochodów z tytułu subwencji ogólnej.

W związku z Uchwałą Nr XXXI/321/2021 Rady Miejskiej w Murowanej Goślinie z dnia 27 kwietnia 2021 roku w sprawie wystąpienia ze Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z siedzibą w Poznaniu ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2021 roku w latach 2025 – 2043 zaplanowano dochody i wydatki związane z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi.

W 2025 roku zaplanowano:

a) dochody w kwocie 8 778 000,00 zł, w tym:

- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 8 730 000,00 zł,
- z tytułu oprocentowania lokat terminowych, odsetek od nieterminowych wpłat oraz zwrotu kosztów upomnień wysyłanych w celu egzekucji zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 48 000,00 zł;

b) wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami zaplanowano w kwocie 8 778 000,00 zł.

W kolejnych latach w przypadku, gdy planowane dochody będą niższe niż planowane wydatki Rada Miejska w Murowanej Goślinie będzie postanawiać o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W dochodach w 2025 roku na podstawie zawartej umowy wprowadzono dofinansowanie w ramach grantu „Cyberbezpieczny Samorząd” z przeznaczeniem na realizację zadania „Bezpieczeństwo cyfrowe Gminy Murowana Goślina” w łącznej kwocie 595 005,00 zł, w tym:

- w części bieżącej – kwota 89 019,02 zł (dotacja z budżetu Unii Europejskiej) oraz kwota 16 957,34 zł (dotacja z budżetu państwa),
- w części majątkowej – kwota 410 783,98 zł (dotacja z budżetu Unii Europejskiej) oraz kwota 78 244,66 zł (dotacja z budżetu państwa).

W dochodach na podstawie zawartej umowy wprowadzono dotację z budżetu Unii Europejskiej z przeznaczeniem na realizację zadania „System informatyczny” w łącznej kwocie 2 136 062,83 zł, w tym:

a) 2025 rok:

- w części bieżącej – kwota 345 151,33 zł,
- w części majątkowej – kwota 917 487,61 zł;

b) 2026 rok:

- w części bieżącej – kwota 22 515,42 zł,
- w części majątkowej – kwota 435 608,47 zł;

c) 2027 rok:

- w części bieżącej – kwota 71 943,69 zł,
- w części majątkowej – kwota 343 356,31 zł.

Dotacja pochodząca z budżetu Unii Europejskiej dot. realizacji przedsięwzięcia „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie miejskiego obszaru funkcjonalnego Poznania – edycja III” zostanie ujęta w planie dochodów po jej przyznaniu.

Dochody majątkowe do roku 2028 zaplanowano w oparciu o szczegółowy plan sprzedaży majątku, który przedstawia się następująco:

a) 2025 rok – 726 000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (płatności rozłożone na raty) – 55 200,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Łoskoniu Starym, Łopuchowie, Murowanej Goślinie i Kamińsku – 670 800,00 zł,

b) 2026 rok – 300 000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (płatności rozłożone na raty) – 55 200,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Łoskoniu Starym i Białężynie – 244 800,00 zł;

c) 2027 rok – 300 000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (płatności rozłożone na raty) – 41 000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Murowanej Goślinie – 259 000,00 zł;

d) 2028 rok – 300 000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (płatności rozłożone na raty) – 37 600,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Trojanowie – 262 400,00 zł.

W dochodach majątkowych na podstawie otrzymanych promes wprowadzono dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych realizowanego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych:

- „Budowa świetlicy wiejskiej w Łopuchowie” w 2025 roku w kwocie 2 500 000,00 zł,
- „Rewitalizacja budynku dworca kolejowego w Murowanej Goślinie” w 2025 roku w kwocie 6 099 723,00 zł,
- „Przebudowa ulicy Wodnej” w 2025 roku w kwocie 1 370 520,00 zł oraz w 2026 roku w kwocie 1 923 480,00 zł,
- „Budowa ulicy Spokojnej” w 2025 roku w kwocie 1 000 000,00 zł oraz w 2026 roku w kwocie 1 000 000,00 zł.

W dochodach majątkowych na podstawie otrzymanej promesy wprowadzono także dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków realizowanego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego „Rewitalizacja zespołu pałacowo-parkowego w Murowanej Goślinie” w 2025 roku w kwocie 650 000,00 zł oraz w 2026 roku w kwocie 650 000,00 zł.

W dochodach zaplanowano na podstawie zawartej umowy dotację pochodzącą ze środków budżetu Unii Europejskiej (refundacja poniesionych wydatków) na realizację zadań:

a) „Budowa parkingu P+R w ciągu ul. Podbipięty”:

- w części bieżącej – kwota 3 500,00 zł w 2026 roku,
- w części majątkowej – kwota 529 702,00 zł w 2025 roku oraz kwota 353 137,00 zł w 2026 roku,

b) „Budowa ekoparku na osiedlu 600-lecia w Murowanej Goślinie”:

- w części bieżącej – kwota 3 500,00 zł w 2025 roku,
- w części majątkowej – kwota 86 876,00 zł w 2025 roku oraz kwota 2 558 703,00 zł w 2026 roku.

Wydatki bieżące zaplanowano po przeanalizowaniu każdej pozycji. W wydatkach bieżących ujęto środki na realizację zawartych umów wieloletnich. Uwzględniono spłatę odsetek od długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia. Wysokość odsetek wyliczono przy założeniu, że w latach 2026 – 2027 nastąpi spadek stóp procentowych o punkt procentowy, a w pozostałych latach stopy procentowe będą się utrzymywać na podobnym poziomie.

Wydatki majątkowe - ujęto środki na umowy zawarte, uwzględniono udzielone upoważnienia.

Wpłaty do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”

Gmina Murowana Goślina jako członek Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” zobowiązana jest wносить do Związku wpłaty z przeznaczeniem na realizowane zadania. Tabela nr 1 przedstawia wpłaty poniesione przez gminę w latach 2001 - 2024 oraz planowane wpłaty gminy w latach 2025 – 2036. Plan wpłat na lata 2025 - 2036 przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka”.

W związku z zakończeniem budowy kanalizacji sanitarnej przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” gmina Murowana Goślina od 2016 roku uzyskuje dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w wyższej wysokości niż w latach poprzednich. Jednocześnie gmina zobowiązana jest do

dokonywania wyższych wpłat do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na ten cel. Planowany dochód z podatku od nieruchomości jest niższy niż planowane wpłaty gminy na ten cel. Różnica ta wynika z planowanego rozliczenia podatku od nieruchomości z lat poprzednich.

W latach 2026 - 2032 zaplanowano wpłatę do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnej opłaty wyrównawczej, jaką miałby wносить Związek do spółki Aquanet jako operatora wybudowanego systemu kanalizacji sanitarnej w okresie dzierżawy majątku wytworzonego w ramach projektu „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” realizowanego w kolejnych etapach. Planowane wpłaty powstaną warunkowo tj. w przypadku poniesienia straty przez spółkę Aquanet.

W związku z zakończeniem realizacji inwestycji przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” od 2017 roku wszystkie wydatki ponoszone przez Związek dotyczące wybudowanej kanalizacji sanitarnej są wydatkami bieżącymi. Wpłaty gminy do Związku na powyższy cel od 2017 roku są klasyfikowane w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, § 2900 „Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących”, w tym także wpłaty gminy na spłatę zaciągniętych przez Związek pożyczek.

Ponownie od 2022 roku gmina Murowana Goślina dokonuje wpłat do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gminy w związku z pozyskaniem przez Związek dofinansowania na realizację inwestycji.

Tabela nr 1 – Wpłaty gminy Murowana Goślina do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” w latach 2001-2036

Rok	Wpłaty								Z tego dochód gminy
	Turystyka 630/63003/2900	Bieżące funkcjonowanie 750/75095/2900	Opłata wyrównawcza 900/90001/2900	Bieżące wydatki na budowę kanalizacji 900/90001/2900	Budowa kanalizacji 900/90001/6650	Razem	Wpłata na podatek od nieruchomości 900/90001/2900	Ogółem wpłata	
2001		15 000,00				15 000,00		15 000,00	
2002		15 000,00				15 000,00		15 000,00	
2003		15 000,00				15 000,00		15 000,00	
2004		29 453,70				29 453,70		29 453,70	
2005	1 700,00	43 138,63			78 640,00	123 478,63		123 478,63	
2006	21 400,00	55 759,00			46 770,30	123 929,30		123 929,30	
2007	54 500,00	106 894,00			294 692,80	456 086,80		456 086,80	
2008	62 000,00	162 784,00			620 227,70	845 011,70		845 011,70	
2009	80 950,00	288 245,00			602 765,00	971 960,00		971 960,00	
2010	76 350,00	357 064,76			124 438,54	557 853,30		557 853,30	
2011	89 700,00	471 048,47			129 342,70	690 091,17		690 091,17	
2012	88 050,00	500 562,00			151 403,00	740 015,00		740 015,00	
2013	55 430,00	432 602,00			181 234,00	669 266,00		669 266,00	
2014	64 000,00	135 322,09			637 980,51	837 302,60		837 302,60	
2015	29 500,00	865 851,78			743 934,24	1 639 286,02	7 285,00	1 646 571,02	2 481,00
2016	40 900,00	1 042 018,25	227 592,00	154 840,00	308 900,00	1 774 250,25	478 500,00	2 252 750,25	473 850,00
2017	42 400,00	161 392,00	0,00	664 503,32	0,00	868 295,32	1 485 646,00	2 353 941,32	1 579 269,00
2018	4 500,00	147 812,00	0,00	1 039 607,96	0,00	1 191 919,96	1 612 800,00	2 804 719,96	1 579 574,00
2019	29 900,00	141 150,00	0,00	1 068 662,68	0,00	1 239 712,68	1 631 043,00	2 870 755,68	1 575 336,00
2020	30 750,00	181 344,00	0,00	916 342,19	0,00	1 128 436,19	1 579 250,00	2 707 686,19	1 577 831,00
2021	30 200,00	234 904,00	0,00	868 833,59	0,00	1 133 937,59	1 573 167,00	2 707 104,59	1 578 021,00
2022	29 280,00	311 810,00	0,00	876 181,93	842 746,00	2 060 017,93	1 579 901,00	3 639 918,93	1 578 269,00
2023	33 325,00	394 068,00	0,00	455 118,74	98 320,00	980 831,74	1 580 920,00	2 561 751,74	1 579 334,00
2024	44 520,00	404 060,00	0,00	1 045 493,49	127 920,00	1 621 993,49	1 622 000,00	3 243 993,49	1 607 866,00
Razem lata 2001-2024						19 728 129,37	13 150 512,00	32 878 641,37	13 131 831,00
2025	46 230,00	416 338,00	0,00	702 693,00	67 900,00	1 233 161,00	1 622 000,00	2 855 161,00	1 622 000,00
2026	60 803,00	516 688,00	278 400,00	612 939,00	0,00	1 468 830,00	1 652 900,00	3 121 730,00	1 652 900,00
2027	63 296,00	537 872,00	278 400,00	520 139,00	0,00	1 399 707,00	1 652 900,00	3 052 607,00	1 652 900,00
2028	64 161,00	545 193,00	278 400,00	450 539,00	0,00	1 338 293,00	1 652 900,00	2 991 193,00	1 652 900,00
2029	65 038,00	552 614,00	278 400,00	450 539,00	0,00	1 346 591,00	1 652 900,00	2 999 491,00	1 652 900,00
2030	65 927,00	560 134,00	278 400,00	450 539,00	0,00	1 355 000,00	1 652 900,00	3 007 900,00	1 652 900,00
2031	66 828,00	567 755,00	278 400,00	450 539,00	0,00	1 363 522,00	1 652 900,00	3 016 422,00	1 652 900,00
2032	67 741,00	575 480,00	278 400,00	450 539,00	0,00	1 372 160,00	1 652 900,00	3 025 060,00	1 652 900,00
2033	68 667,00	583 309,00	0,00	450 539,00	0,00	1 102 515,00	1 652 900,00	2 755 415,00	1 652 900,00
2034	69 605,00	591 243,00	0,00	450 539,00	0,00	1 111 387,00	1 652 900,00	2 764 287,00	1 652 900,00
2035	70 557,00	599 284,00	0,00	450 539,00	0,00	1 120 380,00	1 652 900,00	2 773 280,00	1 652 900,00
2036	71 521,00	607 433,00	0,00	534 175,00	0,00	1 213 129,00	1 652 900,00	2 866 029,00	1 652 900,00
Razem lata 2025-2036						15 424 675,00	19 803 900,00	35 228 575,00	19 803 900,00
Wpłaty łącznie w latach 2001-2036						35 152 804,37	32 954 412,00	68 107 216,37	32 935 731,00

Rozchody budżetu w kolejnych latach uwzględniono spłaty rat kapitałowych długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w 2025 roku. W rozchodach budżetu w 2025 roku ujęto wykup obligacji w kwocie 1 400 000,00 zł (§ 982).

Przychody budżetu dla roku 2025 zaplanowano w kwocie 6 055 000,00 zł. W przychodach ujęto:

- emisję obligacji komunalnych w kwocie 5 800 000,00 zł (§ 931),
- niewykorzystane środki wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 255 000,00 zł (§ 906).

Gmina Murowana Goślina otrzymała dofinansowanie w ramach grantu „Cyberbezpieczny Samorząd” z przeznaczeniem na realizację zadania „Bezpieczeństwo cyfrowe Gminy Murowana Goślina” w kwocie 850 005,00 zł (środki z budżetu Unii Europejskiej oraz budżetu państwa), z czego w 2024 roku przekazano gminie kwotę 255 000,00 zł. Realizacja zadania w kwocie 923 920,00 zł została przesunięta z 2024 roku na 2025 rok. W związku z powyższym w budżecie na 2025 rok ujęto:

- w przychodach w § 906 kwotę 255 000,00 zł,
- w dochodach kwotę 595 005,00 zł,
- w wydatkach kwotę 923 920,00 zł.

W pozostałych latach nie zaplanowano zaciągania długu.

Wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w 2025 roku przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu (Zarządzenie Nr 685/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Murowana Goślina z dnia 29 grudnia 2021 roku).

W latach 2026 – 2043 dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano przy założeniu, że podany przez Ministra Finansów plan na 2025 rok zostanie wykonany.

Jednocześnie wysoka inflacja, rosnące koszty wykonywania zadań publicznych oraz wysokie stopy procentowe powodują wzrost wydatków bieżących (m. in. na oświatę, na transport i gospodarkę komunalną, wzrost kosztów utrzymania obiektów, w tym opłat za energię elektryczną, wodę i gaz, obsługę zadłużenia). Wzrost wydatków bieżących przewyższa wzrost dochodów bieżących.

Po wykonaniu budżetu 2024 roku, ustaleniu ostatecznych wielkości wykonanych dochodów i wydatków zostanie przeprowadzona analiza możliwości budżetu w części bieżącej. W budżecie na 2025 rok oraz w latach 2026 – 2043 nie zawyżono dochodów bieżących, ustalono je na realnym do wykonania poziomie. Po stronie wydatków bieżących wpisano wielkości odpowiadające możliwościom budżetowym.

Prognoza kwoty długu

Dług na koniec 2024 roku wynosi 34 322 033,26 zł. Do spłaty pozostanie zadłużenie z następujących tytułów:

- obligacje – 33 800 000,00 zł,
- kwota 522 033,26 zł – to kwota długu, którego spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu dot. zawartej umowy zaliczanej do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego zgodnie z § 3 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie

szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz. U. z 2023 r., poz. 58) - zobowiązanie wynika z realizacji przedsięwzięcia „Wykonanie usługi oświetlenia w zakresie realizacji programu poprawy jakości i efektywności oświetlenia na terenie gminy”, spłata nastąpi w latach 2017 – 2026 (zobowiązanie ujmowane według wartości nominalnej, zaciągnięte w 2017 roku).

Dług na koniec 2025 roku planowany jest w kwocie 38 465 771,09 zł. Do spłaty pozostanie zadłużenie z następujących tytułów:

- obligacje – 32 400 000,00 zł,
- kwota 5 800 000,00 zł to planowany w 2025 roku przychód z tytułu emisji obligacji komunalnych (spłata nastąpi w latach 2037 – 2043),
- kwota 265 771,09 zł – to kwota długu, którego spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu dot. zawartej umowy zaliczanej do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego zgodnie z § 3 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz. U. z 2023 r., poz. 58) - zobowiązanie wynika z realizacji przedsięwzięcia „Wykonanie usługi oświetlenia w zakresie realizacji programu poprawy jakości i efektywności oświetlenia na terenie gminy”, spłata nastąpi w latach 2017 – 2026 (zobowiązanie ujmowane według wartości nominalnej, zaciągnięte w 2017 roku).

W związku z planowaną w 2025 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 5 800 000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2037 – 2043:

- w 2037 roku kwota 800 000,00 zł,
- w 2038 roku kwota 1 000 000,00 zł,
- w 2039 roku kwota 1 000 000,00 zł,
- w 2040 roku kwota 1 000 000,00 zł,
- w 2042 roku kwota 1 000 000,00 zł,
- w 2043 roku kwota 1 000 000,00 zł.

Przedsięwzięcia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2043 w załączniku nr 2:

- a) wprowadzono przedsięwzięcie „Budowa ulicy Starczanowskiej”,
- b) usunięto przedsięwzięcie „Utrzymanie czystości na terenie miasta i gminy Murowana Goślina”.

Ponadto dokonano aktualizacji danych dotyczących pozostałych przedsięwzięć.

W latach 2025 – 2026 w poz. 1.1.2 „Wydatki majątkowe 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.)” – załącznik nr 2 uchwały ujęto wydatki niekwalifikowane dla przedsięwzięć:

- „Budowa parkingu P+R w ciągu ul. Podbięty” w kwocie 50 000,00 zł w 2025 roku (klasyfikacja budżetowa 600/60016/6050),
- „Budowa ścieżki do Kamińska” w kwocie 1 000,00 zł w 2025 roku (klasyfikacja budżetowa: 600/60016/6050),
- „Budowa ekoparku na osiedlu 600-lecia w Murowanej Goślinie” w kwocie 10 000,00 zł w 2025 roku oraz w 2026 roku w kwocie 10 000,00 zł (klasyfikacja budżetowa: 900/90004/6050).

Poręczenia

W załączniku nr 1 wykazano poręczenia:

- a) udzielone przez gminę na rzecz Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” – pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, poręczenie udzielone w 2011 roku na kwotę 5 387 971,00 zł. Udzielone poręczenia dotyczą realizowanego przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” projektu dot. kanalizacji sanitarnej. Kwota poręczenia przypadająca na 2025 rok – 104 351,78 zł,
- b) udzielone przez gminę na rzecz Spółdzielni Socjalnej Szansa Murowana Goślina w 2025 roku z terminem ewentualnej spłaty poręczenia w 2026 roku w kwocie 312 290,00 zł. Poręczenie dotyczy zabezpieczenia wykonania umowy o udzielenie wsparcia finansowego na utworzenie i utrzymanie miejsca pracy zawartej przez Spółdzielnię Socjalną Szansa Murowana Goślina z Fundacją Pomocy Wzajemnej Barka.

Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego

Zgodnie z informacją przekazaną przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” gmina Murowana Goślina w poz. 10.4 „kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy” wykazuje w części przypadającej na gminę zobowiązania Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” w latach 2025 - 2035 dla każdego roku kwotę 1 101 884,00 zł oraz w 2036 roku kwotę 923 516,37 zł. Wykazane kwoty dotyczą spłaty rat kapitałowych pożyczki zaciągniętej w 2011 roku przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na sfinansowanie części udziału własnego w inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” (etap I) realizowanej z udziałem środków Unii Europejskiej. W związku z zakończeniem realizacji wszystkich dotychczasowych etapów budowy kanalizacji na obszarze gmin Związku Międzygminnego do rat kapitałowych powyższej pożyczki przestaje mieć zastosowanie wyłączenie z indywidualnego wskaźnika zadłużenia określone w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Wskazany przepis nie ma zastosowania do odsetek od powyższej pożyczki, w związku z czym odsetki podlegają wyłączeniu. Udział gminy w spłacie odsetek zgodnie z informacją przekazaną przez Związek Międzygminny przedstawia się następująco:

Tabela nr 2

Rok	Kwota zobowiązania – pożyczka etap I
2025	801 926,63
2026	730 780,63
2027	660 921,18
2028	592 753,32
2029	521 202,29
2030	451 342,85
2031	381 483,40
2032	312 549,95
2033	241 764,51
2034	171 905,07
2035	102 045,62
2036	32 346,59
Razem	5 001 022,04

Ponadto Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” zaciągnął następujące pożyczki:

- a) w 2014 roku na sfinansowanie części wkładu własnego dla inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap II” – kwota 12,3 mln zł, spłata do 2036 roku,
- b) w 2014 roku na sfinansowanie części wkładu własnego dla inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap III” – kwota 18,3 mln zł, spłata do 2036 roku.

Zadania te są finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Udział gminy w spłacie pożyczek zgodnie z informacją przekazaną przez Związek Międzygminny przedstawia się następująco:

Tabela nr 3

Rok	Kwota zobowiązania – pożyczka etap II	Kwota zobowiązania – pożyczka etap III
2025	151 285,90	138 862,12
2026	148 355,28	136 172,17
2027	145 424,67	133 482,23
2028	142 566,32	130 858,61
2029	139 563,44	128 102,33
2030	136 632,83	125 412,38
2031	133 702,22	122 722,44
2032	130 811,75	120 069,34
2033	127 840,99	117 342,54
2034	124 910,38	114 652,59
2035	121 979,76	111 962,65
2036	119 057,74	109 281,33
Razem	1 622 131,28	1 488 920,73

Gmina Murowana Goślina na spłatę powyższych pożyczek nie będzie wносиła wpłat ponieważ Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” wykazuje jako źródło spłaty pożyczek czynsz dzierżawny płacony przez operatora wybudowanego systemu kanalizacji sanitarnej.

Powyższe pożyczki nie zostały ujęte w poz. 10.4 ponieważ zadania, na realizację których zostały zaciągnięte są finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (zastosowano wyłączenie z indywidualnego wskaźnika zadłużenia na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych).

**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA NR 157/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 25 lutego 2025 r.

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W niniejszym zarządzeniu uwzględniono zmiany wynikające z wprowadzenia wykonania 2024 roku.

Dokonanie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Murowana Goślina na lata 2025 – 2043 w zakresie załącznika nr 1 jest niezbędne.