

## **UCHWAŁA Nr 18/III/18**

### **Rady Gminy Grajewo**

z dnia 21 grudnia 2018r.

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2019-2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r. poz.994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077, z 2018r. poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grajewo na lata 2019 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2022, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Grajewo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 4.** Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grajewo.

**§ 6.** Traci moc Uchwała Nr 200/XXXV/17 Rady Gminy Grajewo z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2018-2030 wraz z jej zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady

Jan Dąbrowski

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr 18/III/18  
z dnia 2018-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2019	27 399 792,00	27 304 792,00	2 622 313,00	20 000,00	3 930 583,00	1 979 448,00	9 972 703,00	9 864 797,00	95 000,00	55 000,00	40 000,00	
2020	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	27 476 321,00	27 476 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>X</sup>
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>X</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	27 229 022,00	25 773 003,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	728,00	0,00	1 456 019,00
2020	26 676 167,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	358 000,00	358 000,00	0,00	0,00	723 516,00
2021	26 562 306,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	609 655,00
2022	26 592 126,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	284 700,00	284 700,00	0,00	0,00	639 475,00
2023	26 592 126,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	251 200,00	251 200,00	0,00	0,00	639 475,00
2024	26 532 127,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	218 200,00	218 200,00	0,00	0,00	579 476,00
2025	26 501 373,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	183 358,00	183 358,00	0,00	0,00	548 722,00
2026	26 764 921,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	152 857,00	152 857,00	0,00	0,00	812 270,00
2027	26 713 321,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	126 800,00	126 800,00	0,00	0,00	760 670,00
2028	26 756 321,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	99 300,00	99 300,00	0,00	0,00	803 670,00
2029	26 756 321,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	70 900,00	70 900,00	0,00	0,00	803 670,00
2030	26 606 227,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	42 282,00	42 282,00	0,00	0,00	653 576,00
2031	27 356 321,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	22 671,00	22 671,00	0,00	0,00	1 403 670,00
2032	27 356 321,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	14 054,00	14 054,00	0,00	0,00	1 403 670,00
2033	27 207 421,00	25 952 651,00	0,00	0,00	x	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	1 254 770,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	170 770,00	1 264 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 900,00	338 618,00	0,00	0,00
2020	800 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	914 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	884 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	884 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	944 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	974 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	711 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	763 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	870 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	268 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	1 435 670,00	1 435 670,00	509 388,00	0,00	509 388,00	0,00	0,00	9 695 095,00	0,00	1 531 789,00	1 531 789,00
2020	800 154,00	800 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 894 941,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2021	914 015,00	914 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 980 926,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2022	884 195,00	884 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 096 731,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2023	884 195,00	884 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 212 536,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2024	944 194,00	944 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 268 342,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2025	974 948,00	974 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 293 394,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2026	711 400,00	711 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 581 994,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2027	763 000,00	763 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 818 994,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2028	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098 994,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2029	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 994,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2030	870 094,00	870 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 900,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2031	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 900,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2032	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 900,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00
2033	268 900,00	268 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 670,00	1 523 670,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	6,33%	4,47%	0,00	4,47%	5,79%	5,69%	5,72%	TAK	TAK
2020	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	5,55%	5,34%	5,37%	TAK	TAK
2021	4,49%	4,49%	0,00	4,49%	5,55%	5,63%	5,66%	TAK	TAK
2022	4,25%	4,25%	0,00	4,25%	5,55%	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2023	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2024	4,23%	4,23%	0,00	4,23%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2025	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2026	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2027	3,24%	3,24%	0,00	3,24%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2028	2,98%	2,98%	0,00	2,98%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2029	2,88%	2,88%	0,00	2,88%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2030	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2031	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2032	0,49%	0,49%	0,00	0,49%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2033	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	5,55%	5,55%	5,55%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	170 770,00	0,00	10 948 582,00	2 766 554,00	616 750,00	616 750,00	0,00	0,00	140 019,00	1 316 000,00
2020	800 154,00	800 154,00	0,00	0,00	616 750,00	616 750,00	0,00	0,00	685 670,00	0,00
2021	914 015,00	914 015,00	0,00	0,00	616 750,00	616 750,00	0,00	0,00	609 655,00	0,00
2022	884 195,00	884 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 475,00	0,00
2023	884 195,00	884 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 475,00	0,00
2024	944 194,00	944 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579 476,00	0,00
2025	974 948,00	974 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 722,00	0,00
2026	711 400,00	711 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812 270,00	0,00
2027	763 000,00	763 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 670,00	0,00
2028	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 670,00	0,00
2029	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 670,00	0,00
2030	870 094,00	870 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 576,00	0,00
2031	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 670,00	0,00
2032	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 670,00	0,00
2033	268 900,00	268 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 254 770,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2019	1 460 526,00	1 432 964,00	247 388,00	0,00	0,00	0,00	354 832,00	247 388,00	247 388,00	
2020	37 437,00	32 109,00	32 109,00	0,00	0,00	0,00	37 437,00	32 109,00	32 109,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
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	
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	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	0,00	0,00	0,00	107 444,00	107 444,00	107 444,00	107 444,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	5 328,00	5 328,00	5 328,00	5 328,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>X</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>X</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	1 435 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	788 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	890 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	824 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	824 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	884 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	914 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	651 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	703 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 094,00	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
2032	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

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr 18/III/18  
z dnia 2018-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 850 250,00	616 750,00	616 750,00	616 750,00	0,00	900 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 850 250,00	616 750,00	616 750,00	616 750,00	0,00	900 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				1 850 250,00	616 750,00	616 750,00	616 750,00	0,00	900 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 850 250,00	616 750,00	616 750,00	616 750,00	0,00	900 000,00
1.3.1.1	ODBIÓR ODPADÓW KOMUNALNYCH Z TERENU GMINY GRAJEWO - ODBIÓR ODPADÓW KOMUNALNYCH Z TERENU GMINY	URZĄD GMINY GRAJEWO	2019	2021	900 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	900 000,00
1.3.1.2	SUKCESYWNE DOSTAWY OLEJU NAPĘDOWEGO W LATACH 2019 -2021 - Dostawa oleju napędowego	URZĄD GMINY GRAJEWO	2019	2021	950 250,00	316 750,00	316 750,00	316 750,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 18/III/18

Rady Gminy Grajewo

z dnia 21 grudnia 2018r.

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ  
GMINY GRAJEWO NA LATA 2019-2033**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grajewo została zaplanowana na okres 2019-2033, tj. do roku w którym ulegają spłacie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dochody i wydatki na rok 2019 przyjęto w wielkościach wynikających z projektu uchwały budżetowej. Prognozowane dochody bieżące na rok 2019 nie uwzględniają wzrostu w wyniku zwiększonego zapotrzebowania w trakcie roku na dotacje na zadania własne i zlecone. Na wzrost dochodów bieżących wpłynę również wzorem lat ubiegłych aplikowanie o środki unijne.

W prognozowanych dochodach bieżących roku 2020 i latach następnych uwzględniono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości (osoby prawne) wynikający ze zwiększenia wysokości podstawy opodatkowania oraz pojawienia się nowych podmiotów gospodarczych.

W okresie od 2020-2030 w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostu w następnych latach wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2019 założono dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych z gminnego programu gospodarki nieruchomościami. W latach 2019-2033 nie planuje się na etapie projektu WPF wpływów z tytułu dochodów majątkowych ze sprzedaży składników mienia gminy.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych planowanie po stronie wydatków oparte było na racjonalizacji wydatków bieżących i zwiększeniu dyscypliny budżetowej, z naciskiem na oszczędne gospodarowanie środkami finansowymi w poszczególnych jednostkach.

Wydatki na obsługę długu w latach 2019-2033 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając zmianę stawki wibor. W związku z koniecznością zachowania indywidualnego wskaźnika zadłużenia dla jednostki samorządu

terytorialnego określonego w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych planuje się podjąć działania zmierzające do zmiany harmonogramów płatności rat kredytowych . Zmniejszenie rat kapitałowych w roku 2020 i przeniesienie płatności na lata następne (bez wydłużania okresu spłaty zobowiązań).

Spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 1.264.900,00 zł na sfinansowanie deficytu i spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek rozłożono na lata 2020-2033.

Z założenia począwszy od roku 2020 nie planuje się zwiększania zadłużenia, w wyniku czego planowane budżety na lata następne charakteryzują się nadwyżką, która pozwoli pokryć zobowiązania z tytułu już zaciągniętych kredytów.

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu w danym roku. Przyjmuje się, że dług w pierwszej kolejności spłacany będzie z wolnych środków, nadwyżki budżetowej, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany kredyt lub pożyczką.

Do dnia sporządzenia prognozy gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji, w związku z tym nie zakłada się również ich udzielania.

Umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy uznano w momencie sporządzania prognozy za koszty związane z bieżącym prowadzeniem działalności (tj. dostawy energii, CO, wody, odbioru odpadów, telefony). Trudno jest bowiem w tym momencie zaplanować na jakim poziomie będą kształtowały się te wydatki w poszczególnych latach. Są to umowy zawarte na czas nieokreślony. Na etapie sporządzania prognozy nie było można określić okresu realizacji poszczególnych umów oraz łącznych nakładów finansowych.