

UCHWAŁA Nr 227/XXXVII/21

RADY GMINY GRAJEWO

z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2022-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grajewo na lata 2022 – 2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

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

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Grajewo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grajewo.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr 142/XXV/201 Rady Gminy Grajewo z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2021-2030 wraz z jej zmianami.

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

Przewodniczący Rady

Jan Dąbrowski

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GRAJEWO 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	subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	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
Wykonanie 2019	30 201 179,91	29 764 243,76	2 647 109,00	25 714,49	9 941 447,00	12 204 315,93	4 945 657,34	1 761 784,59	436 936,15	46 238,45	390 697,70
Wykonanie 2020	33 603 296,10	31 120 141,50	2 617 902,00	51 044,46	10 369 889,00	12 612 180,56	5 469 125,48	2 074 084,78	2 483 154,60	56 301,84	2 426 852,76
Plan 3 kw. 2021	35 090 839,52	31 502 096,52	2 994 318,00	48 040,00	11 002 232,00	12 040 337,52	5 417 169,00	2 027 104,00	3 588 743,00	62 911,00	3 525 832,00
Wykonanie 2021	36 627 307,30	32 991 265,30	2 994 318,00	62 915,00	11 002 232,00	12 764 242,30	6 167 558,00	2 058 334,00	3 636 042,00	102 742,00	3 533 300,00
2022	31 455 654,00	26 300 051,00	2 581 491,00	51 341,00	10 398 895,00	6 782 948,00	6 485 376,00	2 871 000,00	5 155 603,00	75 000,00	5 080 603,00
2023	29 759 564,00	27 349 337,00	2 620 213,00	52 111,00	10 554 878,00	5 238 422,00	8 883 713,00	3 807 000,00	2 410 227,00	0,00	2 410 227,00
2024	27 469 560,00	27 469 560,00	2 659 516,00	52 893,00	10 713 201,00	5 343 158,00	8 700 792,00	3 807 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	27 865 455,00	27 865 455,00	2 686 111,00	53 421,00	10 820 333,00	5 517 789,00	8 787 801,00	3 807 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	27 865 455,00	27 865 455,00	2 686 111,00	53 421,00	10 820 333,00	5 517 789,00	8 787 801,00	3 807 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 865 455,00	27 865 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	27 865 455,00	27 865 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	27 865 455,00	27 865 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	27 865 455,00	27 865 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	27 865 455,00	27 865 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Ważr może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łąka 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 ważr stosuje się dla lat wykrczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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:								w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
					gwarancje i poręczenia polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto polegające 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 rezydencji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
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				
Wykonanie 2019	29 330 575,28	27 583 724,86	10 502 762,03	0,00	0,00	231 637,44	0,00	0,00	0,00	1 746 850,42	1 746 850,42	1 519 987,00	
Wykonanie 2020	28 917 632,34	27 258 916,63	10 195 926,50	0,00	0,00	144 445,02	0,00	0,00	0,00	1 658 715,71	1 658 715,71	382 660,00	
Plan 3 kw. 2021	38 298 383,52	31 046 201,52	11 984 565,51	0,00	0,00	206 500,00	0,00	0,00	0,00	7 252 182,00	7 252 182,00	1 331 907,00	
Wykonanie 2021	38 986 601,30	31 685 439,30	11 930 122,28	0,00	0,00	143 530,00	0,00	0,00	0,00	7 301 162,00	7 271 162,00	1 331 907,00	
2022	33 186 717,00	26 196 524,00	12 714 920,00	0,00	0,00	232 000,00	0,00	0,00	0,00	6 990 193,00	6 791 976,00	0,00	
2023	28 999 820,00	25 698 552,00	12 425 808,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	3 301 268,00	3 301 268,00	0,00	
2024	26 625 816,00	26 084 030,00	12 425 808,00	0,00	0,00	236 000,00	0,00	0,00	0,00	541 786,00	541 786,00	0,00	
2025	26 870 957,00	26 344 870,00	12 425 808,00	0,00	0,00	194 551,00	0,00	0,00	0,00	526 087,00	526 087,00	0,00	
2026	26 914 055,00	26 344 870,00	12 425 808,00	0,00	0,00	154 760,00	0,00	0,00	0,00	569 185,00	569 185,00	0,00	
2027	26 904 455,00	26 344 870,00	12 425 808,00	0,00	0,00	117 997,00	0,00	0,00	0,00	559 585,00	559 585,00	0,00	
2028	27 092 815,00	26 344 870,00	12 425 808,00	0,00	0,00	83 654,00	0,00	0,00	0,00	747 945,00	747 945,00	0,00	
2029	27 292 815,00	26 344 870,00	12 425 808,00	0,00	0,00	56 093,00	0,00	0,00	0,00	947 945,00	947 945,00	0,00	
2030	27 142 735,00	26 344 870,00	12 425 808,00	0,00	0,00	30 500,00	0,00	0,00	0,00	797 865,00	797 865,00	0,00	
2031	27 529 455,00	26 344 870,00	12 425 808,00	0,00	0,00	8 135,00	0,00	0,00	0,00	1 184 585,00	1 184 585,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z tytułów ⁶⁾	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2019	870 604,63	870 604,63	1 569 158,79	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 069 158,79	0,00	
Wykonanie 2020	4 685 663,76	961 941,10	1 513 481,74	0,00	0,00	37 911,19	0,00	1 475 570,55	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-3 207 544,00	0,00	4 137 324,00	600 000,00	0,00	522 181,00	522 181,00	2 956 578,00	2 701 113,00	
Wykonanie 2021	-2 359 294,00	0,00	5 156 337,71	0,00	0,00	522 181,00	522 181,00	4 575 591,79	1 837 113,00	
2022	-1 731 063,00	0,00	2 574 807,00	1 770 000,00	926 256,00	223 140,00	223 140,00	581 667,00	581 667,00	
2023	759 744,00	759 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	843 744,00	843 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	994 498,00	994 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	951 400,00	951 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	961 000,00	961 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	772 640,00	772 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	572 640,00	572 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	722 720,00	722 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	336 000,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług ^X 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy ^X	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	926 281,68	926 281,68	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 506,02	961 941,10	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	58 565,00	0,00	0,00	0,00	914 030,00	914 030,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	58 564,92	0,00	0,00	0,00	1 178 029,98	1 178 029,98	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	843 744,00	843 744,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	759 744,00	759 744,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	843 744,00	843 744,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	994 498,00	994 498,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	951 400,00	951 400,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	961 000,00	961 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	772 640,00	772 640,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	572 640,00	572 640,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	722 720,00	722 720,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	336 000,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku (jednostki samorządu terytorialnego).

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} 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 ¹						
		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			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 128 101,08	0,00	2 180 518,90	2 180 518,90	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	58 564,92	7 166 159,98	0,00	3 861 224,87	3 899 136,06	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 852 129,98	0,00	455 895,00	1 036 641,00	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 988 130,00	0,00	1 305 826,00	1 886 571,92	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 914 386,00	0,00	103 527,00	326 667,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 154 642,00	0,00	1 650 785,00	1 650 785,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 310 898,00	0,00	1 385 530,00	1 385 530,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 316 400,00	0,00	1 520 585,00	1 520 585,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 365 000,00	0,00	1 520 585,00	1 520 585,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 404 000,00	0,00	1 520 585,00	1 520 585,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 631 360,00	0,00	1 520 585,00	1 520 585,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 058 720,00	0,00	1 520 585,00	1 520 585,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	336 000,00	0,00	1 520 585,00	1 520 585,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 585,00	1 520 585,00	

^{B)} Skorygowanie o środki obliczony określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 236 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
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,64%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	5,27%	5,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,56%	8,07%	x	x	x	x
2022	5,51%	3,74%	4,13%	11,95%	12,78%	TAK	TAK
2023	4,68%	9,09%	9,09%	9,79%	10,61%	TAK	TAK
2024	4,88%	7,33%	7,33%	6,27%	7,10%	TAK	TAK
2025	5,32%	7,67%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2026	4,95%	7,50%	x	8,97%	9,30%	TAK	TAK
2027	3,87%	5,88%	x	8,56%	8,89%	TAK	TAK
2028	3,07%	5,76%	x	6,64%	6,97%	TAK	TAK
2029	2,26%	5,66%	x	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2030	2,70%	5,57%	x	6,98%	6,98%	TAK	TAK
2031	1,23%	5,49%	x	6,48%	6,48%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	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
Wykonanie 2019	983 088,89	983 088,89	964 296,69	0,00	0,00	0,00	390 437,50	390 437,50	302 807,13
Wykonanie 2020	662 394,43	662 394,43	648 765,74	76 682,00	76 682,00	76 682,00	235 957,57	235 957,57	228 859,09
Plan 3 kw. 2021	563 984,00	563 984,00	537 680,00	1 502 227,00	1 502 227,00	1 501 291,00	927 322,00	927 322,00	855 394,00
Wykonanie 2021	586 252,00	586 252,00	569 573,36	1 502 227,00	1 502 227,00	1 501 290,47	665 472,54	665 472,54	632 608,21
2022	281 846,00	281 846,00	259 879,00	0,00	0,00	0,00	676 578,00	676 578,00	482 567,00
2023	90 935,00	90 935,00	90 248,00	0,00	0,00	0,00	175 417,00	175 417,00	173 288,00
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									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	147 266,02	147 266,02	76 682,95	976 973,00	166 973,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 618 492,00	1 618 492,00	1 530 094,00	5 364 462,00	615 828,00	4 748 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 602 249,50	1 602 249,50	1 501 290,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	7 198 038,00	569 063,00	6 628 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 275 429,00	175 417,00	3 100 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zadłużonych ^X	Wydanki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)-spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydanki bieżące podle gające 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	926 281,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	961 941,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	914 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 178 029,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	843 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	699 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	783 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	934 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	711 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	763 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	436 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	332 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	482 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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 zostały 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 zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

PRZEDSIĘWZIĘCIA WPF 2022-2025

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)				15 109 412,00	7 198 038,00	3 275 429,00	0,00	0,00	7 600 603,00
1.a	- wydatki bieżące				1 287 938,00	569 063,00	175 417,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 821 474,00	6 628 975,00	3 100 012,00	0,00	0,00	7 600 603,00
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:				1 318 327,00	569 063,00	175 417,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 287 938,00	569 063,00	175 417,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ROZSZERZENIE OFERTY EDUKACYJNEJ PRZEDSZKOLA W RUDZIE - podniesienie jakości kształcenia w Przedszkolu w Rudzie	URZĄD GMINY GRAJEWO	2020	2023	274 203,00	66 470,00	23 965,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	WIEDZA KLUCZEM DO ROZWOJU - Wzrost jakości oferty edukacyjnej szkół podstawowych na terenie gminy Grajewo	URZĄD GMINY GRAJEWO	2020	2023	728 402,00	345 923,00	92 377,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	KLUB SENIORA W GMINIE GRAJEWO -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2021	2023	285 333,00	156 670,00	59 075,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				30 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	WIEDZA KLUCZEM DO ROZWOJU - Wzrost jakości oferty edukacyjnej szkół podstawowych na terenie gminy Grajewo	URZĄD GMINY GRAJEWO	2020	2023	16 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	ROZSZERZENIE OFERTY EDUKACYJNEJ PRZEDSZKOLA W RUDZIE - podniesienie jakości kształcenia w Przedszkolu w Rudzie	URZĄD GMINY GRAJEWO	2020	2023	13 460,00	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				13 791 085,00	6 628 975,00	3 100 012,00	0,00	0,00	7 600 603,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 791 085,00	6 628 975,00	3 100 012,00	0,00	0,00	7 600 603,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych relacji Kurki - Kurejwa, Popowo - Kurejwa - Przebudowa dróg gminnych relacji Kurki - Kurejwa, Popowo - Kurejwa	URZĄD GMINY GRAJEWO	2020	2022	1 346 898,00	179 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 103336B Szymany - Szymany Kolonie - Przebudowa drogi gminnej nr 103336B Szymany - Szymany Kolonie	URZĄD GMINY GRAJEWO	2020	2022	3 353 331,00	615 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 103329B w m. Popowo - Przebudowa drogi gminnej nr 103329B w m. Popowo	URZĄD GMINY GRAJEWO	2021	2023	626 809,00	218 974,00	406 665,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w m. Toczyłowo wraz z garażem OSP	URZĄD GMINY GRAJEWO	2021	2023	783 444,00	615 700,00	92 744,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja dróg gminnych w m. Toczyłowo -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2021	2023	7 680 603,00	5 000 000,00	2 600 603,00	0,00	0,00	7 600 603,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GRAJEWÓ NA
LATA 2022-2031

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grajewo została zaplanowana na okres 2022-2031, tj. do roku w którym ulegają spłacie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grajewo za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono realistyczne wartości przewidywanego wykonania budżetu Gminy Grajewo za 2021 rok na dzień przyjęcia uchwały. Dokonano analizy stopnia wykonania dochodów i wydatków budżetu za rok 2021 w oparciu o ich wykonanie na dzień 31.10.2021r. i przewidywane wykonanie za m-c listopad i grudzień. Prognozowane wartości wskazują, że planowany na rok 2021 budżet zamknie się niższym deficytem niż planowany, a zaangażowanie wolnych środków roku 2021 pozwoli na zmniejszenie kwoty długu bez konieczności zaciągania planowanego kredytu w roku bieżącym.

Dochody i wydatki na rok 2022 przyjęto w wielkościach wynikających z uchwały budżetowej. Prognozowane dochody bieżące na rok 2022 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. Już na etapie projektu budżetu roku 2022 przyznane kwoty dotacji na realizację zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych w zakresie zadań pomocy społecznej nie zabezpieczają prognozowanych wydatków na ten cel. Kwota przyznanej dotacji wynikająca z projektu budżetu 6.429.102,00 zł w stosunku do prognozowanych potrzeb 6.789.506,00 zł zabezpiecza jedynie zadania w ok. 95,00%.

W okresie od 2025-2031 w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostu w następnych latach wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

I. Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych – przy szacowaniu dochodów w roku 2023 wzięto wskaźnik wzrostu o 1,5% w stosunku do roku bazowego;
2. subwencję ogólną - przy szacowaniu dochodów w roku 2023 wzięto wskaźnik wzrostu o 1,5% w stosunku do roku bazowego;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - rok 2022 obrazuje spadek dochodów spowodowany zmianą podmiotu wypłacającego świadczenia wychowawcze (500+); w roku 2023 założono dotacje na poziomie prognozowanych potrzeb roku 2022;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług), w tym: z podatku od

nieruchomości – w roku 2022 założono minimalny wzrost dochodów, z wyjątkiem podatku od nieruchomości od osób prawnych na poziomie ok. 1%. W roku 2022 i następnych zakłada się zwiększenie dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości nie tylko z tytułu planowanego wzrostu stawek podatkowych ale głównie z przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Prognozowane dochody bieżące roku 2022 na etapie projektu WPF uwzględniają wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości od wybudowanej farmy wiatrowej w ilości 7 szt. oraz sieci gazowej z rozdzielnią (długość sieci ok. 13,7km). Szacunkowy wpływ z tytułu podatku od nieruchomości od 1 szt. w roku 2022 założono na poziomie 78.000,00 zł. W roku 2022 planuje się budowę kolejnych 12 szt. wiatraków. Docelowo przewidziano do budowy w latach 2020-2022 zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego 19 wiatraków. Do roku 2021 wydano 46 decyzji o warunkach zabudowy dotyczących farm fotowoltaicznych, w tym w roku 2021 zrealizowano 5 szt.

Ponad to w latach 2023 i dalszych uwzględniono wzrost dochodów z tytułu:

- opłat za zajęcie pasa drogowego i za umieszczenie urządzeń w pasie drogi. Oszacowano wpływy do budżetu na podstawie wydanych decyzji o umieszczeniu urządzeń w pasie drogi w wysokości 100.000,00 zł.;
- opłaty eksploatacyjnej w związku z eksploatacją nowych złóż.

II. Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2022 założono dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych z gminnego programu gospodarki nieruchomościami w wysokości szacunkowej na poziomie 70.000,00 zł. W 2022 roku planuje się sprzedaż nieruchomości wykazanych w planie wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości nie zbytych w 2021r. i planowanych do sprzedaży w 2022. Nieruchomości przeznaczone do sprzedaży to w większości działki po wydobyciu piasku przez mieszkańców porośnięte drzewami. Ich wartość określona została szacunkowo na podstawie wcześniejszych transakcji dotyczących podobnych działek. W latach 2023-2031 nie planuje się na etapie projektu WPF wpływów z tytułu dochodów majątkowych ze sprzedaży składników mienia gminy.

W roku 2023 założono jedynie w ramach dochodów majątkowych dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 189.654,00 zł oraz dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład (program inwestycji strategicznych) kwota 2.220.572,00 zł.

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. Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu i jednostek organizacyjnych. Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostała po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wydatki na obsługę długu w latach 2022-2031 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając zmianę stawki wibor.

Spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 1.770.000,00 zł na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek rozłożono na lata 2023-2031.

Z założenia począwszy od roku 2023 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 + zaciągnięty 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 zaciąganym kredytem 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.