

**ZARZĄDZENIE Nr 420/22**  
**WÓJTA GMINY GRAJEWO**  
z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2023 - 2034**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559 z późn. zm.), art. 211, art. 233 i art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2023-2034 w formie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2023-2034 Rady Gminy Grajewo stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedłożyć Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku Zespół w Suwałkach w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
Stanisław Szleter

**UCHWAŁA Nr .....**

**Rady Gminy Grajewo**

z dnia .....

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2023-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz.559 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 2022r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grajewo na lata 2023 – 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2034, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 -2026, 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 227/XXXVII/21 Rady Gminy Grajewo z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2022-2031 wraz z jej zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady

Jan Dąbrowski

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

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 420/22  
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	44 941 977,00	28 255 487,00	2 679 351,00	81 611,00	11 975 223,00	4 193 173,00	9 326 129,00	5 176 068,00	16 686 490,00	60 000,00	16 626 490,00
2024	30 468 491,00	28 536 767,00	2 706 144,00	82 427,00	12 094 975,00	4 233 831,00	9 419 390,00	5 227 828,00	1 931 724,00	0,00	1 931 724,00
2025	28 822 132,00	28 822 132,00	2 733 205,00	83 251,00	12 215 924,00	4 276 169,00	9 513 583,00	5 280 106,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 822 132,00	28 822 132,00	2 733 205,00	83 251,00	12 215 924,00	4 276 169,00	9 513 583,00	5 280 106,00	0,00	0,00	0,00
2027	28 822 132,00	28 822 132,00	2 733 205,00	83 251,00	12 215 924,00	4 276 169,00	9 513 583,00	5 280 106,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 822 132,00	28 822 132,00	2 733 205,00	83 251,00	12 215 924,00	4 276 169,00	9 513 583,00	5 280 106,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 822 132,00	28 822 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	28 822 132,00	28 822 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	28 822 132,00	28 822 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 822 132,00	28 822 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 822 132,00	28 822 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 822 132,00	28 822 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</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>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	56 408 863,00	27 813 481,00	14 833 471,00	0,00	0,00	776 000,00	0,00	0,00	0,00	28 595 382,00	28 595 382,00	4 787 500,00
2024	29 504 747,00	26 589 634,00	14 643 141,00	0,00	0,00	950 658,00	0,00	0,00	0,00	2 915 113,00	2 915 113,00	0,00
2025	28 869 728,00	26 589 634,00	14 643 141,00	0,00	0,00	982 400,00	0,00	0,00	0,00	2 280 094,00	2 280 094,00	0,00
2026	27 834 732,00	27 493 693,00	14 343 141,00	0,00	0,00	951 000,00	0,00	0,00	0,00	341 039,00	341 039,00	0,00
2027	27 831 132,00	27 493 693,00	14 643 141,00	0,00	0,00	657 600,00	0,00	0,00	0,00	337 439,00	337 439,00	0,00
2028	27 833 492,00	27 493 693,00	14 643 141,00	0,00	0,00	562 000,00	0,00	0,00	0,00	339 799,00	339 799,00	0,00
2029	27 829 492,00	27 493 693,00	14 643 141,00	0,00	0,00	464 000,00	0,00	0,00	0,00	335 799,00	335 799,00	0,00
2030	27 823 412,00	27 493 693,00	14 643 141,00	0,00	0,00	367 000,00	0,00	0,00	0,00	329 719,00	329 719,00	0,00
2031	27 826 132,00	27 493 693,00	14 643 141,00	0,00	0,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	332 439,00	332 439,00	0,00
2032	27 826 132,00	27 493 693,00	14 643 141,00	0,00	0,00	168 160,00	0,00	0,00	0,00	332 439,00	332 439,00	0,00
2033	27 826 132,00	27 493 693,00	14 643 141,00	0,00	0,00	67 630,00	0,00	0,00	0,00	332 439,00	332 439,00	0,00
2034	27 940 038,00	27 493 693,00	14 643 141,00	0,00	0,00	50 704,00	0,00	0,00	0,00	446 345,00	446 345,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-11 466 886,00	0,00	12 166 630,00	5 300 000,00	4 600 256,00	1 722 244,00	1 722 244,00	5 144 386,00	5 144 386,00
2024	963 744,00	963 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-47 596,00	0,00	1 030 094,00	1 030 094,00	47 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	987 400,00	987 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	991 000,00	991 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	988 640,00	988 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	992 640,00	992 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	998 720,00	998 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	882 094,00	882 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	699 744,00	699 744,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	963 744,00	963 744,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	982 498,00	982 498,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	987 400,00	987 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	991 000,00	991 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	988 640,00	988 640,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	992 640,00	992 640,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	998 720,00	998 720,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	882 094,00	882 094,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
		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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 744 642,00	0,00	442 006,00	7 308 636,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 780 898,00	0,00	1 947 133,00	1 947 133,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 828 494,00	0,00	2 232 498,00	2 232 498,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 841 094,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 850 094,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 861 454,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 868 814,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 870 094,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 874 094,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 878 094,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	882 094,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 439,00	1 328 439,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	6,13%	5,61%	5,85%	13,31%	14,97%	TAK	TAK
2024	7,88%	11,92%	11,92%	12,31%	13,97%	TAK	TAK
2025	8,00%	13,10%	x	12,28%	13,95%	TAK	TAK
2026	7,90%	9,29%	x	12,07%	13,74%	TAK	TAK
2027	6,72%	8,09%	x	11,92%	13,58%	TAK	TAK
2028	6,32%	7,70%	x	10,31%	11,98%	TAK	TAK
2029	5,05%	6,22%	x	8,32%	9,98%	TAK	TAK
2030	4,74%	5,88%	x	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2031	4,39%	5,54%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2032	4,04%	5,19%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2033	3,69%	4,84%	x	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2034	3,24%	4,79%	x	6,21%	6,21%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	75 608,00	75 608,00	75 608,00	2 123 557,00	2 123 557,00	2 123 557,00	206 388,00	206 388,00	195 466,00
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
2034	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 <sup>x</sup>	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
2023	3 136 631,00	3 136 631,00	2 123 557,00	22 696 109,00	119 858,00	22 576 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 915 113,00	0,00	2 915 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 280 094,00	0,00	2 280 094,00	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
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2023	699 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	934 498,00	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	482 720,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

<sup>x</sup> - 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.



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 420/22  
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 137 612,00	22 696 109,00	2 915 113,00	2 280 094,00	0,00	13 051 542,00
1.a	- wydatki bieżące				559 535,00	119 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 578 077,00	22 576 251,00	2 915 113,00	2 280 094,00	0,00	13 051 542,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 072 535,00	2 632 858,00	0,00	0,00	0,00	2 513 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				559 535,00	119 858,00	0,00	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	43 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	KLUB SENIORA W GMINIE GRAJEWO -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2021	2023	285 332,00	76 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 513 000,00	2 513 000,00	0,00	0,00	0,00	2 513 000,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 103326B do m. Sojczynek - Przebudowa drogi gminnej Nr 103326B do m. Sojczynek	URZĄD GMINY GRAJEWO	2022	2023	2 513 000,00	2 513 000,00	0,00	0,00	0,00	2 513 000,00
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				26 065 077,00	20 063 251,00	2 915 113,00	2 280 094,00	0,00	10 538 542,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 065 077,00	20 063 251,00	2 915 113,00	2 280 094,00	0,00	10 538 542,00
1.3.2.1	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w m. Toczyłowo wraz z garażem OSP -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2021	2023	783 444,00	121 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych w m. Toczyłowo -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2021	2023	9 738 087,00	9 593 412,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Budowa i rozbudowa urządzeń wodociagowych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną na terenie SUW w m. Wojewodzin i przepompowni wody w m. Popowo -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2022	2023	5 281 339,00	5 281 339,00	0,00	0,00	0,00	266 335,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociagowej w m. Wojewodzin -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2022	2025	2 426 000,00	900 000,00	533 389,00	992 611,00	0,00	2 426 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa oświetlenia w m. Sojczyn Borowy -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2022	2025	950 000,00	500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.6	Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 103311B relacji Wojewodzin - Łękowo -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2023	2025	3 740 500,00	2 000 000,00	1 044 300,00	696 200,00	0,00	3 740 500,00
1.3.2.7	Przebudowa z rozbudową dróg gminnych w m. Białogrądy -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2023	2025	3 145 707,00	1 667 000,00	887 424,00	591 283,00	0,00	3 145 707,00

**Załącznik nr 3 do Uchwały Nr .....**

Rady Gminy Grajewo

z dnia .....

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY  
GRAJEWO NA LATA 2023-2034**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grajewo została zaplanowana na okres 2023-2034, 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 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grajewo za lata 2016-2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono realistyczne wartości przewidywanego wykonania budżetu Gminy Grajewo za 2022 rok na dzień przygotowania projektu. Dokonano analizy stopnia wykonania dochodów i wydatków budżetu za rok 2022 w oparciu o ich wykonanie na dzień 31.10.2022r. i przewidywane wykonanie za m-c listopad i grudzień. Prognozowane wartości wskazują, że planowany na rok 2022 budżet zamknie się niższym deficytem niż planowany, a zaangażowanie wolnych środków roku 2022 pozwoli na zmniejszenie kwoty długu bez konieczności zaciągania planowanego kredytu w roku bieżącym.

Dochody i wydatki na rok 2023 przyjęto w wielkościach wynikających z projektu uchwały budżetowej. Prognozowane dochody bieżące na rok 2023 nie uwzględniają wzrostu w wyniku zwiększonego zapotrzebowania

w trakcie roku na dotacje na zadania własne i zlecone. Na wzrost dochodów bieżących wpłynie również wzorem lat ubiegłych aplikowanie o środki unijne. Już na etapie projektu budżetu roku 2023 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 3.839.100,00 zł w stosunku do prognozowanych potrzeb 4.016.282,00 zł zabezpiecza jedynie zadania w ok. 95,58%.

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 2024 - 2025 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego;

2. subwencję ogólną - przy szacowaniu dochodów w roku 2024 - 2025 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego;

3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - przy szacowaniu dochodów w roku 2024 - 2025 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego; nie uwzględniono zwiększonego zapotrzebowania na dotację w trakcie roku;

4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług) – przy szacowaniu dochodów w roku 2024 - 2025 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego; Prognozowane dochody bieżące roku 2023 na etapie projektu WPF uwzględniają wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości od wybudowanej farmy wiatrowej w ilości 12 szt. oraz sieci gazowej. Szacunkowy wpływ z tytułu podatku od nieruchomości od 1 szt. w roku 2023 założono na poziomie 100.000,00 zł. Do roku 2022 wydano 51 decyzji o warunkach zabudowy dotyczących farm fotowoltaicznych, w tym zrealizowano 5 szt.

W prognozowanych dochodach lat 2024-2034 nie uwzględniono dochodów z tytułu subwencji rozwojowej, na etapie projektu trudne było oszacowanie jej wysokości.

W okresie od 2025-2034 w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostu w następnych latach wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

## II. Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2023 założono dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych z gminnego programu gospodarki nieruchomościami w wysokości szacunkowej na poziomie 60.000,00 zł.

W 2023 roku planuje się sprzedaż nieruchomości wykazanych w planie wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości nie zbytych w 2022r. i planowanych do sprzedaży w 2023. 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 2024-2034 nie planuje się na etapie projektu WPF wpływów z tytułu dochodów majątkowych ze sprzedaży składników mienia gminy. W roku 2024 założono jedynie w ramach dochodów majątkowych planowane dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.931.724,00 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. W związku z tym, jak i ze względu na wysoki poziom wydatków majątkowych w latach 2023-2024, wydatki bieżące w latach 2024 - 2025 zaplanowano na poziomie zabezpieczającym podstawową działalność jednostki. Zakłada się wzrost wartości



wydatków bieżących

w przypadku wygospodarowania zwiększonych wpływów z własnych dochodów bieżących, w tym z subwencji rozwojowej. Od roku 2026 założono wzrost wydatków bieżących na poziomie 3%, przyjmując w latach następnych wartości stałe uznając, że planowanie wzrostu w następnych latach wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku

nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2023-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wydatki na obsługę długu w latach 2023-2034 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając zmianę stawki wibor.

Spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 5.300.000,00 zł na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i sfinansowanie planowanego deficytu rozłożono na lata 2024-2034.

W roku 2025 na etapie projektu WPF założono zaciągnięcie kredytu na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i sfinansowanie deficytu w roku 2025 w kwocie 1.030.094,00 zł, a jego spłatę założono w okresie 2026-2034. Zwiększenie zadłużenia w roku 2025 uzależnione jest od otrzymania dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę dróg w m. Białogrody oraz drogi relacji Wojewodzin - Łękowo. W przypadku braku dofinansowania przedsięwzięcia nie będą realizowane.

Z założenia począwszy od roku 2026 nie planuje się już 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.