

UCHWAŁA Nr 291/XLVII/22

Rady Gminy Grajewo

z dnia 21 grudnia 2022 roku

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.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała 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 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 291/XLVII/22
z dnia 2022-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2016	25 238 378,66	24 523 892,08	1 779 924,00	8 843,55	8 863 676,00	9 532 525,25	4 338 923,28	1 671 764,41	714 486,58	85 162,17	629 324,41	
Wykonanie 2017	27 439 752,79	27 281 324,80	2 060 810,00	-2 541,96	9 210 408,00	11 055 803,42	4 956 845,34	1 849 856,01	158 427,99	32 599,97	125 828,02	
Wykonanie 2018	31 875 619,07	29 438 065,20	2 346 697,00	20 976,29	9 558 705,00	12 536 197,80	4 975 489,11	1 788 836,14	2 437 553,87	94 831,00	2 342 722,87	
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	
Wykonanie 2021	40 735 672,18	33 802 067,46	3 241 146,00	63 238,34	11 445 682,00	12 629 195,21	6 422 805,91	2 066 362,57	6 933 604,72	107 302,00	6 826 302,72	
Plan 3 kw. 2022	34 291 506,59	32 657 331,59	2 581 491,00	51 341,00	10 644 545,00	9 323 748,75	10 056 205,84	3 599 454,00	1 634 175,00	183 448,00	1 450 727,00	
Wykonanie 2022	39 232 000,00	37 579 149,00	5 469 909,57	51 341,00	10 644 545,00	11 343 176,31	10 070 177,12	3 528 404,00	1 652 851,00	202 337,00	1 450 514,00	
2023	45 216 428,00	28 500 134,00	2 679 351,00	81 611,00	11 975 223,00	4 174 810,00	9 589 139,00	5 239 078,00	16 716 294,00	60 000,00	16 656 294,00	
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	

za organ stanowiący Jan Dąbrowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.12.23

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody bieżące ^X	z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	25 576 914,46	22 884 711,97	8 703 808,68	0,00	0,00	192 521,40	0,00	0,00	0,00	2 692 202,49	2 692 202,49	238 900,00	
Wykonanie 2017	29 835 222,20	26 029 745,91	9 527 593,61	0,00	0,00	191 323,91	0,00	0,00	0,00	3 805 476,29	3 805 476,29	11 729,11	
Wykonanie 2018	30 973 931,51	26 060 506,31	9 963 222,26	0,00	0,00	220 409,71	0,00	0,00	0,00	4 913 425,20	4 913 425,20	26 144,09	
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	
Wykonanie 2021	36 403 171,69	29 332 855,27	11 365 277,65	0,00	0,00	90 249,65	0,00	0,00	0,00	7 070 316,42	7 040 316,42	1 266 061,09	
Plan 3 kw. 2022	38 164 815,59	32 830 341,59	13 419 479,60	0,00	0,00	332 000,00	0,00	0,00	0,00	5 334 474,00	5 334 474,00	168 217,00	
Wykonanie 2022	39 420 523,15	34 425 755,15	13 116 231,91	0,00	0,00	332 000,00	0,00	0,00	0,00	4 994 768,00	4 994 768,00	188 217,00	
2023	56 683 314,00	28 052 868,00	14 833 471,00	0,00	0,00	776 000,00	0,00	0,00	0,00	28 630 446,00	28 630 446,00	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 ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	-338 535,80	0,00	1 646 043,48	600 000,00	148 535,58	0,00	0,00	1 046 043,48	190 000,00
Wykonanie 2017	-2 395 469,41	0,00	5 834 110,20	5 155 918,20	2 222 812,41	0,00	0,00	672 657,00	172 657,00
Wykonanie 2018	901 687,56	901 687,56	2 669 794,53	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	956 296,01	0,00
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
Wykonanie 2021	4 332 500,49	0,00	5 237 204,40	0,00	0,00	603 047,69	0,00	4 575 591,79	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 873 309,00	0,00	4 717 053,00	1 770 000,00	926 256,00	272 643,00	272 643,00	2 674 410,00	2 674 410,00
Wykonanie 2022	-188 523,15	0,00	8 391 674,91	0,00	0,00	2 403 544,91	188 523,15	5 988 130,00	0,00
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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	634 850,68	634 850,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 535,00	0,00	0,00	0,00	904 385,68	898 850,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	13 498,52	0,00	0,00	0,00	2 502 323,30	2 488 824,78	0,00	0,00	0,00
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
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
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	843 744,00	843 744,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Kwota długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 664 099,12	0,00	1 639 180,11	2 685 223,59	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	5 535,00	9 343 207,54	0,00	1 251 578,89	1 924 235,89	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	13 498,52	8 554 382,76	0,00	3 377 558,89	4 333 854,90	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 128 101,08	0,00	2 180 518,90	3 249 677,69	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	58 564,92	7 166 159,98	0,00	3 861 224,87	5 374 706,61	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 988 130,00	0,00	4 469 212,19	9 647 851,67	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 914 386,00	0,00	-173 010,00	2 774 043,00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 144 386,00	0,00	3 153 393,85	11 545 068,76	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 744 642,00	0,00	447 266,00	7 313 896,00	
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	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	12,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,17%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,51%	3,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,16%	14,93%	x	x	x	x
2023	6,07%	5,67%	5,92%	13,31%	14,97%	TAK	TAK
2024	7,88%	11,92%	11,92%	12,32%	13,98%	TAK	TAK
2025	8,00%	13,10%	x	12,29%	13,96%	TAK	TAK
2026	7,90%	9,29%	x	12,08%	13,74%	TAK	TAK
2027	6,72%	8,09%	x	11,93%	13,59%	TAK	TAK
2028	6,32%	7,70%	x	10,32%	11,98%	TAK	TAK
2029	5,05%	6,22%	x	8,33%	9,99%	TAK	TAK
2030	4,74%	5,88%	x	8,86%	8,86%	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 ^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 2016	39 240,00	39 240,00	34 012,22	0,00	0,00	0,00	48 700,99	48 700,99	26 815,32
Wykonanie 2017	210 068,86	210 068,86	192 925,33	6 000,00	6 000,00	5 056,80	695 666,94	695 666,94	378 069,58
Wykonanie 2018	2 258 498,48	1 927 518,01	1 898 286,36	1 624 948,24	1 624 948,24	1 624 948,24	346 413,33	346 413,33	288 061,48
Wykonanie 2019	983 088,89	983 088,89	964 296,99	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
Wykonanie 2021	568 403,00	568 403,00	552 743,36	1 131 666,07	1 131 666,07	1 130 729,54	595 792,76	595 792,76	566 251,56
Plan 3 kw. 2022	611 331,00	611 331,00	600 457,00	554 024,00	554 024,00	553 126,00	1 037 509,00	1 037 509,00	840 617,00
Wykonanie 2022	931 680,00	931 680,00	903 779,00	554 024,00	554 024,00	553 126,00	1 161 365,00	1 161 365,00	1 021 370,00
2023	120 255,00	120 255,00	120 255,00	2 153 361,00	2 153 361,00	2 153 361,00	276 555,00	276 555,00	240 113,00
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	581 388,52	581 388,52	361 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 087 342,35	3 087 342,35	1 912 613,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 703 749,63	3 703 749,63	2 183 637,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	1 605 004,25	1 605 004,25	1 516 996,56	5 088 998,44	385 460,44	4 703 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	343 128,00	343 128,00	206 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	431 304,00	431 304,00	290 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 171 695,00	3 171 695,00	2 153 361,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
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	
Plan 3 kw. 2022	843 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	843 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 291/XLVII/22
z dnia 2022-12-21

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 wodociągowych 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 wodociągowej 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	2024	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 291/XLVII/22

Rady Gminy Grajewo
z dnia 21 grudnia 2022 roku

**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. Białogrądy 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 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.