

ZARZĄDZENIE Nr 516/23
WÓJTA GMINY GRAJEWO
z dnia 13 listopada 2023r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2024- 2035

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.), art. 211, art. 233 i art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2024-2035 w formie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2024-2035 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 uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2024-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust.6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grajewo na lata 2024 – 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 -2026, zgodnie z załącznikiem nr 2.

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

2. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grajewo.

§ 6. Traci moc 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 wraz z jej zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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
zarządzenia nr 516/23
z dnia 2023-11-13

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	
2024	44 307 610,00	32 789 408,00	3 783 843,00	97 776,00	13 131 626,00	3 805 427,00	11 970 736,00	7 368 857,00	11 518 202,00	210 000,00	11 308 202,00	
2025	36 241 179,00	33 208 202,00	3 821 681,00	98 754,00	13 262 942,00	3 843 481,00	12 181 344,00	7 442 546,00	3 032 977,00	0,00	3 032 977,00	
2026	33 540 284,00	33 540 284,00	3 859 897,00	99 741,00	13 395 571,00	3 881 915,00	12 303 160,00	7 516 971,00	0,00	0,00	0,00	
2027	33 875 687,00	33 875 687,00	3 898 497,00	100 739,00	13 529 527,00	3 920 735,00	12 426 189,00	7 592 141,00	0,00	0,00	0,00	
2028	34 214 443,00	34 214 443,00	3 937 482,00	101 746,00	13 664 822,00	3 959 942,00	12 550 451,00	7 668 062,00	0,00	0,00	0,00	
2029	34 556 587,00	34 556 587,00	3 976 857,00	102 763,00	13 801 470,00	3 999 541,00	12 675 956,00	7 744 743,00	0,00	0,00	0,00	
2030	34 902 154,00	34 902 154,00	4 016 626,00	103 791,00	13 939 485,00	4 039 536,00	12 802 716,00	7 822 190,00	0,00	0,00	0,00	
2031	35 251 175,00	35 251 175,00	4 056 792,00	104 829,00	14 078 880,00	4 079 931,00	12 930 743,00	7 900 412,00	0,00	0,00	0,00	
2032	35 603 686,00	35 603 686,00	4 097 360,00	105 877,00	14 218 669,00	4 120 730,00	13 060 050,00	7 979 416,00	0,00	0,00	0,00	
2033	35 959 724,00	35 959 724,00	4 138 334,00	106 936,00	14 361 866,00	4 161 937,00	13 190 651,00	8 059 210,00	0,00	0,00	0,00	
2034	36 319 321,00	36 319 321,00	4 179 717,00	108 005,00	14 505 485,00	4 203 556,00	13 322 558,00	8 139 802,00	0,00	0,00	0,00	
2035	36 682 515,00	36 682 515,00	4 221 514,00	109 085,00	14 650 540,00	4 245 592,00	13 455 784,00	8 221 200,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	48 412 610,00	32 728 857,00	17 841 001,00	0,00	0,00	687 000,00	0,00	0,00	0,00	15 683 753,00	15 683 753,00	662 491,00
2025	35 198 681,00	30 651 190,00	17 615 410,00	0,00	0,00	803 631,00	0,00	0,00	0,00	4 547 491,00	4 547 491,00	1 407 774,00
2026	32 564 884,00	30 957 702,00	17 791 564,00	0,00	0,00	723 013,00	0,00	0,00	0,00	1 607 182,00	1 607 182,00	0,00
2027	32 896 687,00	31 267 279,00	17 969 480,00	0,00	0,00	648 058,00	0,00	0,00	0,00	1 629 408,00	1 629 408,00	0,00
2028	33 237 803,00	31 579 952,00	18 149 175,00	0,00	0,00	572 991,00	0,00	0,00	0,00	1 657 851,00	1 657 851,00	0,00
2029	33 567 947,00	31 895 752,00	18 330 667,00	0,00	0,00	498 539,00	0,00	0,00	0,00	1 672 195,00	1 672 195,00	0,00
2030	33 915 434,00	32 214 710,00	18 513 974,00	0,00	0,00	422 288,00	0,00	0,00	0,00	1 700 724,00	1 700 724,00	0,00
2031	34 267 175,00	32 536 857,00	18 699 114,00	0,00	0,00	345 244,00	0,00	0,00	0,00	1 730 318,00	1 730 318,00	0,00
2032	34 619 686,00	32 862 226,00	18 886 105,00	0,00	0,00	267 218,00	0,00	0,00	0,00	1 757 460,00	1 757 460,00	0,00
2033	34 975 724,00	33 190 848,00	19 074 966,00	0,00	0,00	190 762,00	0,00	0,00	0,00	1 784 876,00	1 784 876,00	0,00
2034	35 331 321,00	33 522 756,00	19 265 716,00	0,00	0,00	116 147,00	0,00	0,00	0,00	1 808 565,00	1 808 565,00	0,00
2035	35 790 515,00	33 857 984,00	19 458 373,00	0,00	0,00	40 480,00	0,00	0,00	0,00	1 932 531,00	1 932 531,00	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
2024	-4 105 000,00	0,00	5 068 744,00	4 000 000,00	3 036 256,00	1 068 744,00	1 068 744,00	0,00	0,00
2025	1 042 498,00	1 042 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	975 400,00	975 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	979 000,00	979 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	976 640,00	976 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	988 640,00	988 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	986 720,00	986 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	988 000,00	988 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	892 000,00	892 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z 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
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	1 042 498,00	1 042 498,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	975 400,00	975 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	979 000,00	979 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	976 640,00	976 640,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	988 640,00	988 640,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	986 720,00	986 720,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	988 000,00	988 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	892 000,00	892 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 780 898,00	0,00	60 551,00	1 129 295,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 738 400,00	0,00	2 557 012,00	2 557 012,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 763 000,00	0,00	2 582 582,00	2 582 582,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 784 000,00	0,00	2 608 408,00	2 608 408,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 807 360,00	0,00	2 634 491,00	2 634 491,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 818 720,00	0,00	2 660 835,00	2 660 835,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 832 000,00	0,00	2 687 444,00	2 687 444,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 848 000,00	0,00	2 714 318,00	2 714 318,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 864 000,00	0,00	2 741 460,00	2 741 460,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 880 000,00	0,00	2 768 876,00	2 768 876,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	892 000,00	0,00	2 796 565,00	2 796 565,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 824 531,00	2 824 531,00

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
2024	5,70%	2,58%	3,30%	15,79%	17,11%	TAK	TAK
2025	6,29%	11,44%	x	14,54%	15,86%	TAK	TAK
2026	5,73%	11,15%	x	13,76%	15,10%	TAK	TAK
2027	5,43%	10,87%	x	13,88%	15,21%	TAK	TAK
2028	5,12%	10,60%	x	12,67%	14,00%	TAK	TAK
2029	4,87%	10,34%	x	11,09%	12,42%	TAK	TAK
2030	4,57%	10,08%	x	9,58%	10,91%	TAK	TAK
2031	4,26%	9,82%	x	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2032	3,97%	9,56%	x	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2033	3,69%	9,31%	x	10,35%	10,35%	TAK	TAK
2034	3,44%	9,07%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2035	2,87%	8,83%	x	9,83%	9,83%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
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
2035	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
2024	0,00	0,00	0,00	4 673 138,00	0,00	4 673 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 139 717,00	0,00	3 139 717,00	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
2035	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	963 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	982 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	831 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	883 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	724 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	736 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	722 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 wylczeniu 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 wylczenia 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
zarządzenia nr 516/23
z dnia 2023-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 340 791,00	4 673 138,00	3 139 717,00	0,00	0,00	6 502 956,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 340 791,00	4 673 138,00	3 139 717,00	0,00	0,00	6 502 956,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 340 791,00	4 673 138,00	3 139 717,00	0,00	0,00	6 502 956,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 340 791,00	4 673 138,00	3 139 717,00	0,00	0,00	6 502 956,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 103311B relacji Wojewodzin - Łękowo -	URZĄD GMINY GRAJEWO	2023	2025	3 740 649,00	1 309 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA Z ROZBUDOWĄ DÓG GMINNYCH - PRZEBUDOWA Z ROZBUDOWĄ DÓG GMINNYCH	URZĄD GMINY GRAJEWO	2023	2025	6 600 142,00	3 363 239,00	3 139 717,00	0,00	0,00	6 502 956,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr

Rady Gminy Grajewo

z dnia

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY
GRAJEWO NA LATA 2024-2035**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grajewo została zaplanowana na okres 2024-2035, 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 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grajewo za lata 2017-2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono realistyczne wartości przewidywanego wykonania budżetu Gminy Grajewo za 2023 rok na dzień przygotowania projektu.

Dokonano analizy stopnia wykonania dochodów i wydatków budżetu za rok 2023 w oparciu o ich wykonanie na dzień 31.10.2023r. i przewidywane wykonanie za m-c listopad i grudzień. Prognozowane wartości wskazują, że planowany na rok 2023 budżet zamknie się niższym deficytem niż planowany, a zaangażowanie wolnych środków roku 2023 pozwoli na zmniejszenie kwoty długu bez konieczności zaciągania planowanego kredytu w roku bieżącym w kwocie 2.000.000,00 zł.

I. Dochody bieżące

Dochody i wydatki na rok 2024 przyjęto w wielkościach wynikających z projektu uchwały budżetowej. Prognozowane dochody bieżące na rok 2024 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 2024 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 3.607.000,00 zł w stosunku do prognozowanych potrzeb 4.252.608,00 zł zabezpiecza jedynie zadania w ok. 84,81%.

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 2025 - 2035 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego;
2. subwencję ogólną - przy szacowaniu dochodów w roku 2025 - 2035 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - przy szacowaniu dochodów w roku 2025 - 2035 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 2025 - 2035 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego.

W prognozowanych dochodach lat 2025-2035 nie uwzględniono dochodów z tytułu subwencji rozwojowej, na etapie projektu trudne było oszacowanie jej wysokości. Prognozę dochodów bieżących gminy na niskim poziomie ok. 1% przyjęto celem zabezpieczenia na wypadek nie zrealizowania dochodów. Analiza danych historycznych wskazuje, że wskaźnik wzrostu dochodów bieżących w latach 2017-2022 kształtował się na poziomie 6,30%. Należy jednak wykazać podejście ostrożnościowe w stosunku do planowania dochodów bieżących gdyż w latach 2017-2022 pozycje te istotnie się zmieniały (aplikowanie o środki europejskie, dodatkowe środki w ramach przeciwdziałania COVID-19, świadczenia wychowawcze).

II. Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2024 założono dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych z gminnego programu gospodarki nieruchomościami w wysokości szacunkowej na poziomie 200.000,00 zł oraz dochody w kwocie 10.000,00zł ze sprzedaży składników majątku. W 2024 roku planuje się sprzedaż nieruchomości wykazanych w planie wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości nie zbytych w 2023r.

i planowanych do sprzedaży w 2024. 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 oraz operatorów szacunkowych. W latach 2025-2035 nie planuje się na etapie projektu WPF wpływów z tytułu dochodów majątkowych ze sprzedaży składników mienia gminy. W roku 2025 założono jedynie w ramach dochodów majątkowych planowane dofinansowanie w ramach promesy Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych kwota 3.032.977,00 zł.

III. Wydatki bieżące

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 2023-2025, wydatki bieżące w latach 2025 - 2035 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 2025 założono wzrost wydatków bieżących na poziomie 1% w stosunku do roku bazowego przyjmując, że planowanie wzrostu w następnych latach wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

IV. Wydatki majątkowe

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

nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2024-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wydatki na obsługę długu w latach 2024-2035 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając zmianę stawki wibor.

Spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 4.000.000,00 zł na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i sfinansowanie planowanego deficytu rozłożono na lata 2025-2035.

Z założenia począwszy od roku 2025 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.

Prognozowane wartości wykonania roku 2023 wskazują, że budżet zamknie się niższym deficytem niż planowany i pozwoli na zmniejszenie kwoty długu bez konieczności zaciągania w pełnej wysokości planowanego kredytu w roku bieżącym. Szacuje się uruchomienie kredytu w roku 2023 w wysokości 3.300.000,00 zł (na dzień sporządzenia prognozy uruchomiono jedynie 2.300.000,00 zł.). Przewidywane zadłużenie na koniec 2023 z tytułu zaciągniętych kredytów to kwota 7.744.642,00 zł (niższe w stosunku do planowanej o 2.000.000,00 zł)

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 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.