

ZARZĄDZENIE Nr 93/243
WÓJTA GMINY GRAJEWO
z dnia 14 listopada 2024r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2025- 2034

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 609 z późn. zm.), art. 211, art. 233 i art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2025-2034 w formie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2025-2034 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
Grzegorz Górski

Załącznik do Zarządzenia Nr 93/24

UCHWAŁA Nr

Rady Gminy Grajewo

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2025-2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 609 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 2024r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grajewo na lata 2025 – 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 -2028, 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 2357//LIX/23 Rady Gminy Grajewo z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2024-2034 wraz z jej zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady

Przemysław Łajewski

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 93/24
z dnia 2024-11-14

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 2024	50 699 478,44	40 293 549,98	3 783 843,00	97 776,00	14 413 588,00	8 923 999,89	13 074 343,09	7 485 162,00	10 405 928,46	30 400,00	10 375 528,46	
2025	46 658 783,00	37 500 635,00	10 857 045,39	75 932,00	9 582 681,85	4 791 160,00	12 193 815,76	7 510 426,00	9 158 148,00	201 000,00	8 957 148,00	
2026	37 875 642,00	37 875 642,00	10 965 616,00	76 691,00	9 678 509,00	4 839 072,00	12 315 754,00	7 585 530,00	0,00	0,00	0,00	
2027	38 254 399,00	38 254 399,00	11 075 272,00	77 458,00	9 775 294,00	4 887 463,00	12 438 912,00	7 661 385,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 636 944,00	38 636 944,00	11 186 025,00	78 233,00	9 873 047,00	4 936 338,00	12 563 301,00	7 737 999,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 023 312,00	39 023 312,00	11 297 885,00	79 015,00	9 971 777,00	4 985 701,00	12 688 934,00	7 815 379,00	0,00	0,00	0,00	
2030	39 413 545,00	39 413 545,00	11 410 864,00	79 805,00	10 071 495,00	5 035 558,00	12 815 823,00	7 893 533,00	0,00	0,00	0,00	
2031	39 807 681,00	39 807 681,00	11 524 973,00	80 603,00	10 172 210,00	5 085 914,00	12 943 981,00	7 972 468,00	0,00	0,00	0,00	
2032	40 205 758,00	40 205 758,00	11 640 223,00	81 409,00	10 273 932,00	5 136 773,00	13 073 421,00	8 052 193,00	0,00	0,00	0,00	
2033	40 607 815,00	40 607 815,00	11 756 625,00	82 223,00	10 376 671,00	5 188 141,00	13 204 155,00	8 132 715,00	0,00	0,00	0,00	
2034	41 013 893,00	41 013 893,00	11 874 191,00	83 045,00	10 480 438,00	5 240 022,00	13 336 197,00	8 214 042,00	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
Wykonanie 2024	50 678 907,82	37 022 266,65	17 688 836,41	0,00	0,00	407 000,00	0,00	0,00	0,00	13 656 641,17	13 656 641,17	662 491,00
2025	52 425 285,00	36 550 715,00	19 798 224,00	0,00	0,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	15 874 570,00	15 874 570,00	1 407 774,00
2026	36 900 242,00	35 900 242,00	19 996 206,00	0,00	0,00	537 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2027	37 275 399,00	36 259 244,00	20 196 168,00	0,00	0,00	473 337,00	0,00	0,00	0,00	1 016 155,00	1 629 408,00	0,00
2028	37 660 304,00	36 621 836,00	20 398 130,00	0,00	0,00	409 633,00	0,00	0,00	0,00	1 038 468,00	1 657 851,00	0,00
2029	38 054 672,00	36 988 054,00	20 602 111,00	0,00	0,00	347 278,00	0,00	0,00	0,00	1 066 618,00	1 692 195,00	0,00
2030	38 426 825,00	37 357 935,00	20 808 132,00	0,00	0,00	284 631,00	0,00	0,00	0,00	1 068 890,00	1 700 724,00	0,00
2031	38 823 681,00	37 731 514,00	21 016 213,00	0,00	0,00	221 530,00	0,00	0,00	0,00	1 092 167,00	1 730 318,00	0,00
2032	39 225 758,00	38 108 829,00	21 226 375,00	0,00	0,00	160 127,00	0,00	0,00	0,00	1 116 929,00	1 761 460,00	0,00
2033	39 635 815,00	38 489 917,00	21 438 639,00	0,00	0,00	97 857,00	0,00	0,00	0,00	1 145 898,00	1 796 876,00	0,00
2034	40 037 893,00	38 874 816,00	21 653 025,00	0,00	0,00	34 462,00	0,00	0,00	0,00	1 163 077,00	1 880 565,00	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 2024	20 570,62	0,00	4 299 383,30	0,00	0,00	855 393,00	0,00	3 443 990,30	0,00
2025	-5 766 502,00	0,00	6 749 000,00	4 000 000,00	3 017 502,00	262 704,00	262 704,00	2 486 296,00	2 486 296,00
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	968 640,00	968 640,00	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	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	972 000,00	972 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	976 000,00	916 000,00	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
Wykonanie 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	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	968 640,00	968 640,00	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	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	972 000,00	972 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	976 000,00	976 000,00	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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 780 898,00	0,00	3 271 283,33	7 570 666,63
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 798 400,00	0,00	949 920,00	3 698 920,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 823 000,00	0,00	1 975 400,00	1 975 400,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 844 000,00	0,00	1 995 155,00	1 995 155,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 867 360,00	0,00	2 015 108,00	2 015 108,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 898 720,00	0,00	2 035 258,00	2 035 258,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 912 000,00	0,00	2 055 610,00	2 055 610,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 928 000,00	0,00	2 076 167,00	2 076 167,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 948 000,00	0,00	2 096 929,00	2 096 929,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	976 000,00	0,00	2 117 898,00	2 117 898,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 139 077,00	2 139 077,00

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 2024	0,00%	10,94%	11,04%	x	x	x	x
2025	4,85%	5,74%	x	16,87%	18,02%	TAK	TAK
2026	4,58%	7,69%	x	15,30%	16,53%	TAK	TAK
2027	4,35%	7,40%	x	14,92%	16,15%	TAK	TAK
2028	4,11%	7,19%	x	13,21%	14,45%	TAK	TAK
2029	3,87%	7,00%	x	11,15%	12,38%	TAK	TAK
2030	3,70%	6,81%	x	9,16%	10,39%	TAK	TAK
2031	3,47%	6,62%	x	6,31%	7,54%	TAK	TAK
2032	3,25%	6,44%	x	6,92%	6,92%	TAK	TAK
2033	3,02%	6,26%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2034	2,82%	6,08%	x	6,82%	6,82%	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
Wykonanie 2024	364 642,00	364 642,00	322 350,00	1 398 886,80	1 398 886,80	1 381 859,20	118 702,00	118 702,00	87 595,00
2025	777 691,00	777 691,00	724 497,00	2 549 657,00	2 549 657,00	2 492 588,00	1 103 002,00	1 103 002,00	959 252,00
2026	743 662,00	743 662,00	667 616,00	0,00	0,00	0,00	770 954,00	770 954,00	667 616,00
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 2024	89 621,00	89 621,00	72 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 984 347,00	2 984 347,00	2 492 588,00	11 028 496,00	1 079 411,00	9 949 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 770 954,00	770 954,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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 bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wydatki 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 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	982 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	716 640,00	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	560 000,00	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 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. Automatem 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
zarządzenia nr 93/24
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 979 773,00	11 028 496,00	1 770 954,00	1 000 000,00	7 346 196,00
1.a	- wydatki bieżące				1 969 141,00	1 079 411,00	770 954,00	0,00	306 212,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 010 632,00	9 949 085,00	1 000 000,00	1 000 000,00	7 039 984,00
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:				2 359 125,00	1 380 047,00	770 954,00	0,00	696 196,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 969 141,00	1 079 411,00	770 954,00	0,00	306 212,00
1.1.1.1	Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami - wzrost dostępności usług społecznych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DANÓWKU	2024	2026	1 662 929,00	819 324,00	770 954,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie projektu planu ogólnego gminy Grajewo wraz z wykonaniem niezbędnych opracowań - Sporządzenie projektu planu ogólnego gminy Grajewo wraz z wykonaniem niezbędnych opracowań	URZĄD GMINY GRAJEWO	2024	2025	243 709,00	243 709,00	0,00	0,00	243 709,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Grajewo - Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Grajewo	URZĄD GMINY GRAJEWO	2024	2025	62 503,00	16 378,00	0,00	0,00	62 503,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				389 984,00	300 636,00	0,00	0,00	389 984,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Grajewo - Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Grajewo	URZĄD GMINY GRAJEWO	2024	2025	389 984,00	300 636,00	0,00	0,00	389 984,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 620 648,00	9 648 449,00	1 000 000,00	1 000 000,00	6 650 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 620 648,00	9 648 449,00	1 000 000,00	1 000 000,00	6 650 000,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA Z ROZBUDOWĄ DÓG GMINNYCH - PRZEBUDOWA Z ROZBUDOWĄ DÓG GMINNYCH	URZĄD GMINY GRAJEWO	2023	2025	5 233 400,00	2 418 292,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa z rozbudową drogi gminnej Nr 103330B relacji Wojewodzin - Popowo - Przebudowa z rozbudową drogi gminnej Nr 103330B relacji Wojewodzin - Popowo	URZĄD GMINY GRAJEWO	2023	2025	3 909 226,00	3 850 000,00	0,00	0,00	3 850 000,00
1.3.2.5	MODERNIZACJA OŚWIETLENIA DROGOWEGO NA TERENIE GMINY - MODERNIZACJA OŚWIETLENIA	URZĄD GMINY GRAJEWO	2024	2025	1 626 419,00	1 592 399,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont Dworku w miejscowości Kurejwa - Remont Dworku w miejscowości Kurejwa	URZĄD GMINY GRAJEWO	2024	2025	1 046 603,00	987 758,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ścieżki rowerowej przy drodze wojewódzkiej nr 665 na odcinku Toczyłowo - Sikora - Budowa ścieżki rowerowej przy drodze wojewódzkiej nr 665 na odcinku Toczyłowo - Sikora	URZĄD GMINY GRAJEWO	2024	2027	2 805 000,00	800 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 800 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały

Nr

Rady Gminy Grajewo

z dnia

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY GRAJEWO NA LATA 2025-2034**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grajewo została zaplanowana na okres 2025-2034, 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 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grajewo za lata 2018-2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono realistyczne wartości przewidywanego wykonania budżetu Gminy Grajewo za 2024 rok na dzień przygotowania projektu.

Dokonano analizy stopnia wykonania dochodów i wydatków budżetu za rok 2024 w oparciu o ich wykonanie na dzień 31.10.2024r. i przewidywane wykonanie za m-c listopad i grudzień. Prognozowane wartości wskazują, że planowany na rok 2024 budżet zamknie się niższym deficytem niż planowany. Analiza zaangażowania planu wydatków i wykonania dochodów wskazuje, że rok 2024 powinien zamknąć się nadwyżką na poziomie ok. 20.570,62 zł. W prognozowanym wykonaniu budżetu nie uwzględniono wzrostu wykonania dochodów o kwotę subwencji uzupełniającej jaką mają otrzymać jst w roku 2025 (tj. 1.500.000,00 zł) Pozwoli to na zmniejszenie kwoty długu bez konieczności zaciągnięcia planowanego kredytu w roku bieżącym w kwocie 4.000.000,00 zł.

Odległy horyzont prognozowania zwiększa ryzyko niedokładnego oszacowania wartości

przyjętych w porównaniu z faktycznie uzyskanymi. Mając powyższe na uwadze przyjęto kroczący charakter prognozy, w kolejnych latach prognoza będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznane.

I. Dochody bieżące

Dochody i wydatki na rok 2025 przyjęto w wielkościach wynikających z projektu uchwały budżetowej. Prognozowane dochody bieżące na rok 2025 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 2025 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 3.839.230,00 zł w stosunku do prognozowanych potrzeb 4.763.135,00 zł zabezpiecza jedynie zadania w ok. 80,60%.

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 2026 - 2034 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego;
2. subwencję ogólną - przy szacowaniu dochodów w roku 2026 - 2034 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - przy szacowaniu dochodów w roku 2026 - 2034 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 2026 - 2034 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego.

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 2018-2023 kształtował się na poziomie 5,64%. Należy jednak wykazać podejście ostrożnościowe w stosunku do planowania dochodów bieżących

gdyż w latach 2018-2023 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 2025 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 1.000,00zł ze sprzedaży składników majątku. W 2025 roku planuje się sprzedaż nieruchomości wykazanych w planie wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości nie zbytych w 2024r. i planowanych do sprzedaży w 2025r. 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 operatów szacunkowych. W latach 2025-2034 nie planuje się na etapie projektu WPF wpływów z tytułu dochodów majątkowych ze sprzedaży składników mienia gminy.

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 2026 - 2034 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 1% w stosunku do roku bazowego przyjmując, że planowanie wzrostu w następnych latach wiązałyby 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 2025-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część

tw. wolnych środków.

Wydatki na obsługę długu w latach 2025-2034 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 2026-2034.

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.

Przewidywane zadłużenie na koniec 2024 z tytułu zaciągniętych kredytów to kwota 5.780.898,00 zł (niższe w stosunku do planowanej o 4.000.000,00 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 sporządzenia 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 sporządzenia prognozy nie było można określić okresu realizacji poszczególnych umów oraz łącznych nakładów finansowych.