

ZARZĄDZENIE Nr 212/20

WÓJTA GMINY GRAJEWO

z dnia 10 listopada 2020 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2021 - 2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz.713 z późn. zm.), art. 211, art. 233 i art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2021-2030 w formie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2021-2030 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

Wójta Gminy Grajewo

z dnia 10 listopada 2020 r.

UCHWAŁA Nr

Rady Gminy Grajewo

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2021-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz.506, poz. 1309, poz. 1696) 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 2019r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grajewo na lata 2021 – 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 -2024, 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 82/XIII/19 Rady Gminy Grajewo z dnia 23 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grajewo na lata 2020-2033 wraz z jej zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady

Jan Dąbrowski

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GRAJEWO NA LATA 2021-2030

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 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
Plan 3 kw. 2020	30 901 031,29	30 523 105,41	2 694 708,00	38 900,00	10 348 389,00	12 040 331,41	5 400 777,00	2 187 124,00	377 925,88	104 000,00	273 925,88
Wykonanie 2020	32 189 681,70	30 732 087,67	2 517 105,00	46 100,00	10 348 389,00	12 689 320,45	5 131 173,22	2 101 205,00	1 457 594,03	30 740,27	1 426 853,76
2021	31 500 251,00	29 426 646,00	2 994 318,00	10 000,00	11 090 688,00	10 462 005,00	4 869 635,00	2 129 721,00	2 073 605,00	50 000,00	2 023 605,00
2022	30 800 168,00	30 800 168,00	3 024 261,00	20 000,00	11 201 594,00	10 566 625,00	5 987 688,00	3 118 721,00	0,00	0,00	0,00
2023	30 800 168,00	30 800 168,00	3 024 261,00	20 000,00	11 201 594,00	10 566 625,00	5 987 688,00	3 118 721,00	0,00	0,00	0,00
2024	30 800 168,00	30 800 168,00	3 024 261,00	20 000,00	11 201 594,00	10 566 625,00	5 987 688,00	3 118 721,00	0,00	0,00	0,00
2025	30 800 168,00	30 800 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	30 800 168,00	30 800 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 800 168,00	30 800 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 800 168,00	30 800 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	30 800 168,00	30 800 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	30 800 168,00	30 800 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹² Wzór może być stosowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wykresających 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 zadaniami 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
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 2018	30 973 931,51	26 060 506,31	10 096 274,01	0,00	0,00	220 409,71	1 703,00	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
Plan 3 kw. 2020	31 140 781,29	29 444 078,29	11 122 648,15	0,00	0,00	263 000,00	0,00	0,00	0,00	1 696 703,00	1 696 703,00	411 500,00
Wykonanie 2020	30 397 881,40	28 692 249,19	10 517 667,30	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 705 632,21	1 705 632,21	411 500,00
2021	32 529 277,00	28 585 274,00	11 971 993,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 944 003,00	3 944 003,00	0,00
2022	29 891 973,00	28 317 949,00	11 882 161,00	0,00	0,00	240 349,00	0,00	0,00	0,00	1 574 024,00	1 574 024,00	0,00
2023	29 891 974,00	29 181 154,00	11 871 993,00	0,00	0,00	210 926,00	0,00	0,00	0,00	710 820,00	710 820,00	0,00
2024	29 831 974,00	29 186 858,00	11 990 712,00	0,00	0,00	181 504,00	0,00	0,00	0,00	645 116,00	645 116,00	0,00
2025	29 801 218,60	29 154 436,60	11 990 712,00	0,00	0,00	149 082,00	0,00	0,00	0,00	646 782,00	646 782,00	0,00
2026	30 028 768,00	29 133 696,00	11 970 712,00	0,00	0,00	128 342,00	0,00	0,00	0,00	895 072,00	895 072,00	0,00
2027	29 977 168,00	29 102 640,00	11 970 712,00	0,00	0,00	97 286,00	0,00	0,00	0,00	874 528,00	874 528,00	0,00
2028	30 303 528,00	29 083 584,00	11 970 712,00	0,00	0,00	78 230,00	0,00	0,00	0,00	1 219 944,00	1 219 944,00	0,00
2029	30 347 528,00	29 070 000,00	11 970 712,00	0,00	0,00	64 646,00	0,00	0,00	0,00	1 277 528,00	1 277 528,00	0,00
2030	30 113 448,00	29 044 149,00	11 970 712,00	0,00	0,00	38 795,00	0,00	0,00	0,00	1 069 299,00	1 069 299,00	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 ^{x6)}	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 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
Plan 3 kw. 2020	-239 750,00	0,00	253 750,00	0,00	0,00	37 911,00	37 911,00	181 839,00	181 839,00
Wykonanie 2020	1 791 800,30	800 153,68	1 547 481,55	0,00	0,00	37 911,00	0,00	1 475 570,55	0,00
2021	-1 029 026,00	0,00	1 943 041,00	600 000,00	0,00	186 654,00	0,00	1 156 387,00	1 029 026,00
2022	908 195,00	908 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	908 194,00	908 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	968 194,00	968 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	998 949,40	998 949,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	771 400,00	771 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	823 000,00	823 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	496 640,00	496 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	452 640,00	452 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	686 720,00	686 720,00	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⁾ Wpływy należącego do budżetu państwa mającego charakter nadwyżki poprzednich budżetów, łącznie z: wpływami z tytułu sprzedaży majątku państwa, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{x,7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	13 498,52	0,00	0,00	0,00	2 502 323,30	2 488 824,78	1 577 959,00	0,00	1 577 959,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	926 281,68	926 281,68	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	34 000,00	20 000,00	0,00	0,00	834 154,00	800 154,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	34 000,00	0,00	0,00	0,00	834 153,68	800 153,68	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	914 015,00	914 015,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	908 195,00	908 195,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	908 194,00	908 194,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	968 194,00	968 194,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	998 949,40	998 949,40	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	771 400,00	771 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	823 000,00	823 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	496 640,00	496 640,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	452 640,00	452 640,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	686 720,00	686 720,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 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	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	34 000,00	7 327 947,08	0,00	1 079 027,12	1 298 777,12	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	34 000,00	7 327 947,40	0,00	2 039 838,48	3 553 320,03	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 013 932,40	0,00	841 372,00	2 184 413,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 105 737,40	0,00	2 482 219,00	2 482 219,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 197 543,40	0,00	1 619 014,00	1 619 014,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 229 349,40	0,00	1 613 310,00	1 613 310,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 230 400,00	0,00	1 645 731,40	1 645 731,40	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 459 000,00	0,00	1 666 472,00	1 666 472,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 636 000,00	0,00	1 697 528,00	1 697 528,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 139 360,00	0,00	1 716 584,00	1 716 584,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	686 720,00	0,00	1 730 168,00	1 730 168,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 019,00	1 756 019,00	

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 dotyczących 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 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 kwartału w 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 2018	0,00%	x	12,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,63%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	7,30%	7,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,41%	12,58%	x	x	x	x
2021	6,40%	6,27%	6,53%	10,33%	11,90%	TAK	TAK
2022	5,68%	13,71%	13,71%	8,34%	9,91%	TAK	TAK
2023	5,53%	9,15%	9,15%	9,37%	10,94%	TAK	TAK
2024	5,68%	8,87%	8,87%	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2025	3,73%	5,83%	x	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2026	2,92%	5,83%	x	8,78%	9,51%	TAK	TAK
2027	2,99%	5,83%	x	8,14%	8,87%	TAK	TAK
2028	1,87%	5,83%	x	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2029	1,68%	5,83%	x	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2030	2,36%	5,83%	x	6,74%	6,74%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	2 258 498,48	1 927 518,01	345 932,01	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	271 995,72	0,00	0,00	0,00	390 437,50	390 437,50	302 807,13
Plan 3 kw. 2020	679 204,00	679 204,00	662 764,00	76 683,00	76 683,00	76 683,00	686 022,00	686 022,00	661 026,00
Wykonanie 2020	359 635,00	359 635,00	356 515,00	76 683,00	76 683,00	76 683,00	359 720,00	359 720,00	354 777,00
2021	260 833,00	260 833,00	223 370,00	0,00	0,00	0,00	308 133,00	308 133,00	270 670,00
2022	344 112,00	344 112,00	278 856,00	0,00	0,00	0,00	396 527,00	396 527,00	331 271,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 975,00	20 975,00	20 975,00
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

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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
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 2018	3 553 837,23	0,00	2 111 835,43	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
Plan 3 kw. 2020	149 267,00	149 267,00	76 683,00	976 973,00	166 973,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	149 267,00	149 267,00	76 683,00	976 973,00	166 973,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 898 303,00	47 300,00	3 851 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 626 439,00	52 415,00	1 574 024,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	20 975,00	20 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu (-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	2 488 824,78	0,00	0,00	0,00	x	x	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
Plan 3 kw. 2020	800 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	800 153,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	914 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	884 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	884 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	944 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	974 949,40	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zostają 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 wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 zadłużono oraz planuje się zadłużyć zobowiązanie dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wyjaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF 2021-2024

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 716 130,00	3 898 303,00	1 626 439,00	20 975,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				287 663,00	47 300,00	52 415,00	20 975,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 428 467,00	3 851 003,00	1 574 024,00	0,00	0,00	0,00
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:				287 663,00	47 300,00	52 415,00	20 975,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				287 663,00	47 300,00	52 415,00	20 975,00	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	287 663,00	47 300,00	52 415,00	20 975,00	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				5 428 467,00	3 851 003,00	1 574 024,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 428 467,00	3 851 003,00	1 574 024,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 14253B w m. Brzozowo - Przebudowa drogi gminnej nr 14253B w m. Brzozowo	GRAJEWO	2020	2021	728 238,00	727 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych relacji Kurki - Kurejwa, Popowo - Kurejwa - Przebudowa dróg gminnych relacji Kurki - Kurejwa, Popowo - Kurejwa	GRAJEWO	2020	2022	1 346 898,00	966 449,00	379 229,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 103336B Szymany - Szymany Kolonie - Przebudowa drogi gminnej nr 103336B Szymany - Szymany Kolonie	GRAJEWO	2020	2022	3 353 331,00	2 157 316,00	1 194 795,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GRAJEWO NA LATA 2021-2030

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grajewo została zaplanowana na okres 2021-2030, 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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grajewo za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono realistyczne wartości przewidywanego wykonania budżetu Gminy Grajewo za 2020 rok na dzień przygotowania projektu. Dokonano analizy stopnia wykonania dochodów i wydatków budżetu za rok 2020 w oparciu o ich wykonanie na dzień 31.10.2020r. i przewidywane wykonanie za m-c listopad i grudzień. Prognozowane wartości wskazują, że planowany na rok 2020 budżet zamknie się nadwyżką, a zaangażowanie wolnych środków roku 2020 pozwoli na zmniejszenie kwoty długu bez konieczności zaciągania planowanego kredytu w roku bieżącym.

Dochody i wydatki na rok 2021 przyjęto w wielkościach wynikających z projektu uchwały budżetowej. Prognozowane dochody bieżące na rok 2021 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 2021 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 10.032.000,00 zł w stosunku do prognozowanych potrzeb 10.345.704,60 zł zabezpiecza jedynie zadania w ok. 96,00%.

W okresie od 2022-2030 w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostu w następnych latach wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

I. Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – przy szacowaniu dochodów
w roku 2022 wzięto wskaźnik wzrostu o 1% w stosunku do roku bazowego;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – przy szacowaniu dochodów w roku 2022 uśredniono wpływy z okresu 2019-2021;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - w roku 2022 założono wzrost z tytułu subwencji i dotacji celowych
z budżetu państwa na poziomie minimalnym ok. 1%;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków

na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości – w roku 2022 założono minimalny wzrost dochodów,

z wyjątkiem podatku od nieruchomości od osób prawnych na poziomie ok. 1%. W roku 2022 i następnych zakłada się zwiększenie dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości nie tylko z tytułu planowanego wzrostu stawek podatkowych ale głównie z przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Prognozowane dochody bieżące roku 2022 na etapie projektu WPF uwzględniają wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości od planowanej budowy farmy wiatrowej oraz sieci gazowej z rozdzielnią (długość sieci ok. 13,7km). Docelowo przewidziano do budowy w latach 2020-2022 zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego 25 wiatraków. Przyjęto, że do końca roku 2021 pobudowanych zostanie 10 sztuk, a szacunkowy wpływ z tytułu podatku od nieruchomości od 1 szt. w roku 2022 założono na poziomie 78.000,00 zł.

II. Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2021 założono dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych z gminnego programu gospodarki nieruchomościami w wysokości szacunkowej na poziomie 50.000,00 zł. W 2021 roku planuje się sprzedaż nieruchomości wykazanych w planie wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2020-2021, nie zbytych w 2020r. i planowanych do sprzedaży w 2021. 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 2022-2030 nie planuje się na etapie projektu WPF wpływów z tytułu dochodów majątkowych ze sprzedaży składników mienia gminy.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych planowanie po stronie wydatków oparte było na racjonalizacji wydatków bieżących i zwiększeniu dyscypliny budżetowej, z naciskiem na oszczędne gospodarowanie środkami finansowymi w poszczególnych jednostkach. Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu i jednostek organizacyjnych. Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostała po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wydatki na obsługę długu w latach 2021-2030 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając zmianę stawki wibor.

Spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 600.000,00 zł na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek rozłożono na lata 2022-2030.

Z założenia począwszy od roku 2022 nie planuje się zwiększania zadłużenia, w wyniku czego planowane budżety na lata następne charakteryzują się nadwyżką, która pozwoli pokryć zobowiązania z tytułu już zaciągniętych kredytów.

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu w danym roku. Przyjmuje się, że dług w pierwszej kolejności spłacany będzie z wolnych środków, nadwyżki budżetowej, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany kredyt lub pożyczką.

Do dnia sporządzenia prognozy gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji, w związku z tym nie zakłada się również ich udzielania.

Umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy uznano w momencie sporządzania prognozy za koszty związane z bieżącym prowadzeniem działalności (tj. dostawy energii, CO, wody, odbioru odpadów, telefony). Trudno jest bowiem w tym momencie zaplanować na jakim poziomie będą kształtowały się te wydatki w poszczególnych latach. Są to umowy zawarte na czas nieokreślony. Na etapie sporządzania prognozy nie było można określić okresu realizacji poszczególnych umów oraz łącznych nakładów finansowych.