

UCHWAŁA NR XXXIX/310/21

RADY MIASTA GRAJEWO

z dnia 27 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2022 – 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Grajewo na lata 2022 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2033, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta 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. Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXVII/222/20 Rady Miasta Grajewo z dnia 28 grudnia 2020 r. w

sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2021 – 2036, wraz z jej zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodnicząca Rady Miasta Grajewo

mgr Halina Muryjas Rząsa

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIX/310/21
z dnia 2021-12-27

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	68 331 060,62	65 273 545,68	13 135 097,00	398 078,23	13 433 935,00	11 909 351,07	26 397 084,38	14 762 181,06	3 057 514,94	1 100 713,14	1 842 101,57	
Wykonanie 2016	84 228 662,83	77 025 362,48	14 780 030,00	755 050,18	13 414 282,00	24 109 327,08	23 966 673,22	15 021 421,41	7 203 300,35	3 175 982,60	3 940 219,47	
Wykonanie 2017	85 366 288,48	84 111 511,15	16 142 622,00	885 876,16	14 733 107,00	27 740 530,63	24 609 375,36	15 135 820,06	1 254 777,33	698 965,61	469 075,57	
Wykonanie 2018	91 325 911,07	86 483 901,17	16 749 889,00	922 191,91	15 192 348,00	27 546 375,16	26 073 097,10	15 132 296,18	4 842 009,90	2 323 756,59	2 425 165,15	
Wykonanie 2019	103 183 097,97	92 292 030,00	18 375 983,00	595 245,86	16 468 454,00	31 812 556,29	25 039 790,85	15 488 075,39	10 891 067,97	682 029,88	9 393 017,13	
Wykonanie 2020	118 064 654,86	99 590 761,37	18 123 370,00	532 222,69	17 848 342,00	37 707 073,15	25 379 753,53	16 117 311,39	18 473 893,49	6 607 765,60	11 429 911,85	
Plan 3 kw. 2021	113 799 550,00	103 246 381,00	19 204 242,00	897 954,00	18 381 258,00	38 495 841,00	26 267 086,00	16 150 000,00	10 553 169,00	2 522 269,00	7 598 090,00	
Wykonanie 2021	113 689 290,00	103 136 121,00	19 204 242,00	1 097 954,00	18 381 258,00	38 345 778,00	26 106 889,00	15 950 000,00	10 553 169,00	2 522 269,00	7 598 090,00	
2022	111 829 521,00	89 433 296,00	17 434 178,00	872 483,00	18 507 842,00	24 115 007,00	28 503 786,00	17 000 000,00	22 396 225,00	1 719 283,00	20 483 942,00	
2023	105 144 379,00	80 861 666,00	17 957 203,00	898 657,00	18 877 999,00	14 726 594,00	28 401 213,00	17 255 000,00	24 282 713,00	543 913,00	23 738 800,00	
2024	82 186 658,00	82 186 658,00	18 442 047,00	922 921,00	19 255 559,00	14 966 110,00	28 600 021,00	17 513 825,00	0,00	0,00	0,00	
2025	83 498 004,00	83 498 004,00	18 903 098,00	945 994,00	19 640 670,00	15 208 021,00	28 800 221,00	17 776 532,00	0,00	0,00	0,00	
2026	84 832 976,00	84 832 976,00	19 375 675,00	969 644,00	20 033 483,00	15 452 351,00	29 001 823,00	18 043 180,00	0,00	0,00	0,00	
2027	86 192 066,00	86 192 066,00	19 860 067,00	993 885,00	20 434 153,00	15 699 125,00	29 204 836,00	18 313 828,00	0,00	0,00	0,00	
2028	87 575 773,00	87 575 773,00	20 356 569,00	1 018 732,00	20 842 836,00	15 948 366,00	29 409 270,00	18 588 535,00	0,00	0,00	0,00	
2029	88 984 611,00	88 984 611,00	20 865 483,00	1 044 200,00	21 259 693,00	16 200 100,00	29 615 135,00	18 867 363,00	0,00	0,00	0,00	
2030	90 419 104,00	90 419 104,00	21 387 120,00	1 070 305,00	21 684 887,00	16 454 351,00	29 822 441,00	19 150 373,00	0,00	0,00	0,00	
2031	91 879 789,00	91 879 789,00	21 921 798,00	1 097 063,00	22 118 585,00	16 711 145,00	30 031 198,00	19 437 629,00	0,00	0,00	0,00	

za organ stanowiący Halina Murjas-Rzasa

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.12.27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2032	93 367 212,00	93 367 212,00	22 469 843,00	1 124 490,00	22 560 957,00	16 970 506,00	30 241 416,00	19 729 193,00	0,00	0,00	0,00	
2033	94 881 934,00	94 881 934,00	23 031 589,00	1 152 602,00	23 012 176,00	17 232 461,00	30 453 106,00	2 025 131,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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 2015	70 925 957,21	56 490 851,43	30 493 509,37	0,00	0,00	596 392,59	0,00	0,00	0,00	14 435 105,78	14 268 105,78	107 217,28	
Wykonanie 2016	80 696 794,22	71 773 782,63	32 366 136,87	0,00	0,00	516 625,99	0,00	0,00	0,00	8 923 011,59	8 923 011,59	1 676 014,53	
Wykonanie 2017	89 279 356,03	79 566 398,90	34 543 249,72	0,00	0,00	476 160,84	0,00	0,00	0,00	9 712 957,13	9 712 957,13	848 193,45	
Wykonanie 2018	88 311 009,96	81 642 360,30	36 883 748,41	0,00	0,00	417 749,80	0,00	0,00	0,00	6 668 649,66	6 668 649,66	364 807,62	
Wykonanie 2019	100 701 311,89	88 010 173,41	38 695 781,00	0,00	0,00	422 731,84	0,00	0,00	0,00	12 691 138,48	12 691 138,48	248 885,87	
Wykonanie 2020	112 342 085,01	94 709 943,12	39 571 758,10	0,00	0,00	390 803,41	0,00	0,00	0,00	17 632 141,89	17 632 141,89	3 707 790,47	
Plan 3 kw. 2021	126 199 550,00	103 183 806,00	42 522 525,00	0,00	0,00	338 350,00	0,00	0,00	0,00	23 015 744,00	22 277 452,00	1 486 500,00	
Wykonanie 2021	126 089 290,00	103 074 336,00	42 813 201,00	0,00	0,00	338 350,00	0,00	0,00	0,00	23 014 954,00	22 276 662,00	1 486 500,00	
2022	123 629 521,00	89 333 296,00	42 516 737,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	34 296 225,00	28 086 479,00	1 397 236,00	
2023	102 944 379,00	76 700 466,00	43 902 285,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	26 243 913,00	26 243 913,00	0,00	
2024	79 986 658,00	78 006 558,00	45 394 963,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	1 980 100,00	1 980 100,00	0,00	
2025	81 298 004,00	79 295 004,00	46 983 787,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	
2026	82 632 976,00	80 609 076,00	48 440 284,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 023 900,00	2 023 900,00	0,00	
2027	83 952 066,00	81 988 766,00	49 941 933,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	1 963 300,00	1 963 300,00	0,00	
2028	85 575 773,00	83 364 273,00	51 490 133,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	2 211 500,00	2 211 500,00	0,00	
2029	86 984 611,00	84 770 111,00	53 034 837,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 214 500,00	2 214 500,00	0,00	
2030	88 419 104,00	86 203 604,00	54 625 882,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	2 215 500,00	2 215 500,00	0,00	
2031	89 879 789,00	87 659 789,00	56 264 658,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	
2032	91 367 212,00	89 139 212,00	57 952 598,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 228 000,00	2 228 000,00	0,00	
2033	92 881 934,00	90 647 934,00	59 633 223,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	2 234 000,00	2 234 000,00	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)}	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 2015	-2 594 896,59	0,00	13 697 608,98	0,00	0,00	0,00	0,00	13 697 608,98	2 594 896,59
Wykonanie 2016	3 531 868,61	0,00	9 602 712,39	0,00	0,00	0,00	0,00	9 602 712,39	0,00
Wykonanie 2017	-3 913 067,55	0,00	11 434 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 434 581,00	3 913 067,55
Wykonanie 2018	3 014 901,11	0,00	6 821 513,45	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 821 513,45	0,00
Wykonanie 2019	2 481 786,08	0,00	15 430 814,56	6 940 000,00	0,00	0,00	0,00	8 490 814,56	0,00
Wykonanie 2020	5 722 569,85	0,00	19 827 000,64	7 000 000,00	0,00	232 451,54	0,00	12 594 549,10	0,00
Plan 3 kw. 2021	-12 400 000,00	0,00	12 500 000,00	0,00	0,00	6 351 245,00	6 351 245,00	6 148 755,00	6 048 755,00
Wykonanie 2021	-12 400 000,00	0,00	12 500 000,00	0,00	0,00	6 351 245,00	6 351 245,00	6 148 755,00	6 048 755,00
2022	-11 800 000,00	0,00	11 900 000,00	0,00	0,00	3 671 307,00	3 671 307,00	8 228 693,00	8 128 693,00
2023	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 600,00	1 345 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 085 600,00	5 085 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100 400,00	100 400,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	18 231 600,00	0,00	8 782 694,25	22 480 303,23
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	16 531 600,00	0,00	5 251 579,85	14 854 292,24
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	14 831 600,00	0,00	4 545 112,25	15 979 693,25
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	14 486 672,66	672,66	4 841 540,87	10 663 054,32
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	16 340 400,00	0,00	4 281 856,59	12 772 671,15
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	23 240 000,00	0,00	4 880 818,25	17 707 818,89
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	23 190 000,00	50 000,00	62 575,00	12 562 575,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	23 140 000,00	0,00	61 785,00	12 561 785,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 040 000,00	0,00	100 000,00	12 000 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 840 000,00	0,00	4 161 200,00	4 161 200,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 640 000,00	0,00	4 180 100,00	4 180 100,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 440 000,00	0,00	4 203 000,00	4 203 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 240 000,00	0,00	4 223 900,00	4 223 900,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	4 203 300,00	4 203 300,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	4 211 500,00	4 211 500,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	4 214 500,00	4 214 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 215 500,00	4 215 500,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 228 000,00	4 228 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 234 000,00	4 234 000,00

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 2015	0,00%	x	19,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,86%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,97%	5,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	1,97%	5,86%	x	x	x	x
2022	1,04%	1,27%	3,90%	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2023	4,29%	7,28%	8,10%	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2024	4,14%	7,08%	7,08%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2025	3,97%	6,90%	x	9,37%	9,36%	TAK	TAK
2026	3,82%	6,74%	x	5,80%	5,80%	TAK	TAK
2027	3,73%	6,52%	x	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2028	3,25%	6,34%	x	5,39%	5,39%	TAK	TAK
2029	3,12%	6,16%	x	6,02%	6,02%	TAK	TAK
2030	2,99%	5,98%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2031	2,86%	5,81%	x	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2032	2,74%	5,65%	x	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2033	2,61%	5,49%	x	6,17%	6,17%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	237 187,12	237 187,12	233 187,66	1 842 101,57	1 842 101,57	1 842 101,57	318 442,66	318 442,66	282 746,40
Wykonanie 2016	31 571,42	31 571,42	29 165,46	2 149 903,14	2 149 903,14	2 137 933,14	40 552,39	40 552,39	39 127,87
Wykonanie 2017	528 119,93	528 119,93	501 809,31	467 075,57	467 075,57	464 882,57	472 410,53	472 410,53	415 698,85
Wykonanie 2018	462 221,90	462 221,90	436 312,05	293 030,72	293 030,72	262 563,06	381 511,97	381 511,97	329 741,83
Wykonanie 2019	628 895,70	628 895,70	588 565,62	5 328 885,44	5 328 885,44	5 262 693,10	700 234,31	700 234,31	565 512,17
Wykonanie 2020	1 436 279,94	1 436 279,94	1 391 571,28	1 775 658,56	1 775 658,56	1 766 341,31	1 004 145,20	1 004 145,20	921 077,03
Plan 3 kw. 2021	1 085 055,00	1 085 055,00	1 020 196,00	3 112 824,00	3 112 824,00	3 112 824,00	1 915 180,00	1 915 180,00	1 643 597,00
Wykonanie 2021	1 085 055,00	1 085 055,00	1 020 203,00	3 112 824,00	3 112 824,00	3 112 824,00	1 915 180,00	1 915 180,00	1 643 604,00
2022	688 550,00	688 550,00	678 552,00	3 351 502,00	3 351 502,00	3 351 502,00	835 234,00	835 234,00	745 456,00
2023	30 995,00	30 995,00	30 995,00	0,00	0,00	0,00	45 877,00	45 877,00	45 877,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2015	6 908 220,17	6 908 220,17	4 455 984,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	757 090,21	757 090,21	476 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	13 950,00	13 950,00	11 757,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	234 848,10	234 848,10	174 180,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	7 660 768,62	7 660 768,62	5 310 485,93	11 905 193,90	669 870,49	11 235 323,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 606 455,37	6 606 455,37	2 391 101,05	9 033 687,00	1 348 014,00	7 685 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	4 779 414,00	4 779 414,00	3 112 824,00	9 241 174,00	397 832,00	8 843 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 779 414,00	4 779 414,00	3 112 824,00	9 241 174,00	397 832,00	8 843 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 355 092,00	4 355 092,00	3 351 502,00	24 314 431,00	422 688,00	23 891 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	25 423 734,00	45 877,00	25 377 857,00	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
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

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:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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 spłaty 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	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	5 085 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	100 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	222 173,73	
Plan 3 kw. 2021	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	47 082,00	
Wykonanie 2021	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	47 082,00	
2022	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIX/310/21
z dnia 2021-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 208 892,00	24 314 431,00	25 423 734,00	0,00	0,00	35 982 791,00
1.a	- wydatki bieżące				894 206,00	422 688,00	45 877,00	0,00	0,00	427 965,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 314 686,00	23 891 743,00	25 377 857,00	0,00	0,00	35 554 826,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 463 162,00	3 038 244,00	45 877,00	0,00	0,00	3 065 521,00
1.1.1	- wydatki bieżące				811 306,00	386 388,00	45 877,00	0,00	0,00	413 665,00
1.1.1.1	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego – szkolenia i kursy zawodowe -	URZĄD MIASTA	2020	2022	13 050,00	3 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego – szkolenia językowe, TIK, wybrane formy kształcenia ustawicznego -	URZĄD MIASTA	2020	2022	55 050,00	15 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Klub Seniora w Grajewie -	MOPS	2020	2022	330 772,00	53 386,00	0,00	0,00	0,00	53 386,00
1.1.1.4	Erasmus + Cultural Similarities and Differences Between European Countries -	SP 1	2020	2023	164 936,00	66 904,00	45 877,00	0,00	0,00	112 781,00
1.1.1.5	Rozwój cyfrowych usług województwa podlaskiego -	URZĄD MIASTA	2020	2022	8 032,00	8 032,00	0,00	0,00	0,00	8 032,00
1.1.1.6	Wzmacnianie transgranicznych stosunków społecznych -	URZĄD MIASTA	2021	2022	239 466,00	239 466,00	0,00	0,00	0,00	239 466,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 651 856,00	2 651 856,00	0,00	0,00	0,00	2 651 856,00
1.1.2.1	Wzmacnianie transgranicznych stosunków społecznych -	URZĄD MIASTA	2021	2022	2 153 600,00	2 153 600,00	0,00	0,00	0,00	2 153 600,00
1.1.2.2	Rozwój cyfrowych usług województwa podlaskiego -	URZĄD MIASTA	2020	2022	498 256,00	498 256,00	0,00	0,00	0,00	498 256,00
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				52 745 730,00	21 276 187,00	25 377 857,00	0,00	0,00	32 917 270,00
1.3.1	- wydatki bieżące				82 900,00	36 300,00	0,00	0,00	0,00	14 300,00
1.3.1.1	Program zdrowotny w zakresie szczepień ochronnych przeciwko grypie w mieście Grajewo na lata 2020 - 2022 -	URZĄD MIASTA	2020	2022	42 900,00	14 300,00	0,00	0,00	0,00	14 300,00
1.3.1.2	Działalność wspomagająca rozwój społeczności lokalnej w mieście Grajewo na lata 2021 – 2022 – Centrum Organizacji Pozarządowych w Grajewie -	URZĄD MIASTA	2021	2022	40 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 662 830,00	21 239 887,00	25 377 857,00	0,00	0,00	32 902 970,00
1.3.2.1	Budowa ulicy 11 Listopada oraz ulicy Geodetów -	URZĄD MIASTA	2021	2022	3 473 402,00	1 604 402,00	0,00	0,00	0,00	299 431,00
1.3.2.2	Budowa ciągu ulic: Łąkowej, Stefczyka, Działkowej, Kwiatowej i Kolejowej na os. M. Konopnickiej w Grajewie -	URZĄD MIASTA	2021	2023	13 564 428,00	6 015 485,00	5 372 857,00	0,00	0,00	812 988,00
1.3.2.3	Rewitalizacja Centrum Grajewa -	URZĄD MIASTA	2021	2022	5 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 565 551,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa ruchu przejść dla pieszych na ulicach: 9 Pułku Strzelców Konnych, Konstytucji 3 maja oraz Szkolnej w Grajewie -	URZĄD MIASTA	2022	2023	305 000,00	300 000,00	5 000,00	0,00	0,00	305 000,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa dróg gminnych w Mieście Grajewo (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych) -	URZĄD MIASTA	2022	2023	29 920 000,00	9 920 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	29 920 000,00

Załącznik nr 3 do
uchwały nr XXXIX/310/21
z dn. 2021-12-27

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2033 Miasta Grajewo

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83). Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Grajewo za lata 2015 – 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Grajewo na dzień: 31 października 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Grajewo została przygotowana na lata 2022 – 2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

§ 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy poszczególnych pozycji budżetowych Miasta Grajewo wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Grajewo. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2023 – 2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o ww. wskaźniki.

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.

§ 2. Dochody ogółem

Prognozy dochodów Miasta Grajewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji

budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- c) subwencję ogólną;
- d) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- e) 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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- a) dochody ze sprzedaży majątku;
- b) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1. Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących na 2022 r. założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 497/21 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 31 sierpnia 2021 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 rok przez jednostki organizacyjne miasta, wydziały i referaty urzędu miasta.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2023 – 2033 wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. Wartości w roku 2022 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Należy zauważyć, iż w związku z ogólnopolską reformą podatkową (tzw. Polski Ład) Miasto Grajewo w ujęciu rok do roku straciło blisko 1,8 mln zł z tytułu udziałów w PIT, zaś w CIT około 0,2 mln zł. Powstały ubytek dochodów w tym źródle będzie rekompensowany wzrostem podatków lokalnych oraz ograniczeniem wydatków bieżących, o czym szerzej w dalszej części niniejszego opracowania.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik przyjęty na poziomie 2,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten kształtował się na poziomie około 8,40 %). Natomiast w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa, w tym również środków na dofinansowanie realizacji projektów europejskich, przyjęto metodę ostrożnościową. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących. W pozycji tej dokonano w roku 2022 i 2023 istotnej korekty, w związku ze zmianą sposobu obsługi realizacji zadania: wypłaty świadczeń wychowawczych oraz świadczenia Dobry Start. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik przyjęty na poziomie 1,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten kształtował się na podobnym poziomie).

Pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości

W zakresie prognozy pozostałych dochodów bieżących (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych) przyjęto metodę ostrożnościową. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty niniejszej pozycji w oparciu o prognozowany wskaźnik przyjęty na poziomie 0,70 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten kształtował się na poziomie około 1,4 %). Istotną wartość w niniejszej pozycji stanowi podatek od nieruchomości. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Grajewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na poziomie

17 000 000,00 zł. Wartość niniejszej pozycji w roku 2022 r. różni się od planowanego wykonania 2021 r. Przyczyną rozbieżności jest efekt rozstrzygnięcia sporu administracyjnego z podatnikiem mającym siedzibę na terenie miasta Grajewo, który uzyskał pozytywny dla siebie wyrok sądu administracyjnego, na podstawie którego Miasto zostało zobligowane do zwrotu części wpłaconego podatku w latach 2017 – 2021. Podatnik prowadzi działalność z wykorzystaniem bocznicy kolejowej. W efekcie wpłaty do budżetu miasta z tego tytułu w roku 2021 zmalały o 2 068 509,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Przy tworzeniu prognozy założono wzrost kwoty niniejszej pozycji w oparciu o prognozowany wskaźnik przyjęty na poziomie 1,50 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten mieścił się w przedziale 2,30 % - 4,00 %).

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 719 283,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Pozycja ta planowana jest również w roku 2023 (w mniejszym zakresie). Miasto Grajewo ww. dochody planuje osiągnąć w związku ze sprzedażą nieruchomości gruntowych, w szczególności:

- a) sprzedaż nieruchomości znajdujących się w Specjalnej Strefie Ekonomicznej;
- b) sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców;
- c) sprzedaż nieruchomości przeznaczonych na zagospodarowanie istniejących nieruchomości;
- d) sprzedaż innych nieruchomości gruntowych.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Ww. dochody w roku 2022 r. zaplanowano w szczególności w związku z:

- a) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji drogowych - Budowa i przebudowa dróg gminnych w Mieście Grajewo (dofinansowanie Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych) – wpływ z tego tytułu planowany jest również w roku 2023;
- b) wpływami z innych źródeł – BGK na sfinansowanie objęcia udziałów w SIM – TBS Spółka z o. o. z siedzibą w Grajewie, w związku z budową budynku wielorodzinnego;
- c) wpływami z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji drogowych - „Budowa ciągu ulic: Łąkowej, Stefczyka, Działkowej, Kwiatowej i Kolejowej na os. M. Konopnickiej w Grajewie” oraz „Poprawa bezpieczeństwa ruchu przejść dla pieszych na ulicach: 9 Pułku Strzelców Konnych, Konstytucji 3 Maja oraz Szkolnej w Grajewie”;
- d) współfinansowaniem programów i projektów ze środków europejskich na zadania własne majątkowe z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na realizację projektu p.n. „Rozwój cyfrowych usług województwa podlaskiego”;
- e) współfinansowaniem programów i projektów ze środków europejskich na zadania własne majątkowe z Programu Współpracy Interreg V-A Litwa-Polska 2014-2020 na realizację projektu p.n. „Budowa boiska lekkoatletycznego przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie (projekt: Strengthening cross border social connections)”;
- f) współfinansowaniem programów i projektów ze środków europejskich na zadania własne majątkowe z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na realizację projektu p.n. „Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Miasta Grajewo”.

Pozycja ta planowana jest również w roku 2023. Miasto Grajewo ww. dochody planuje osiągnąć w związku z otrzymaniem dofinansowania na realizację zadań wymienionych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

Należy zauważyć, iż w roku 2022 planowane dochody majątkowe są wyższe od sumy pozycji: dochody ze sprzedaży majątku Miasta oraz dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Różnicę stanowią wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (193 000,00 zł). W latach następnych dochód ten nie jest planowany.

§ 3. Wydatki ogółem

Prognozy wydatków Miasta Grajewo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- b) wydatki związane z obsługą zadłużenia;
- c) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2022 – 2025 oraz innych zadań inwestycyjnych wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2022 r.

3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących w 2022 roku założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 497/21 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 31 sierpnia 2021 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2022 rok przez jednostki organizacyjne miasta, wydziały i referaty urzędu miasta.

Wydatki bieżące, pozostałe wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto uchwałę budżetową. W latach 2023 – 2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników dynamiki realnych wynagrodzeń ustalonych dla poszczególnych lat prognozy. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. Wydatki bieżące w 2023 r. zostały zaplanowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Od 2023 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Miastu wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu. Miasto Grajewo od kilku lat zmagają się z rosnącymi wydatkami bieżącymi. Co roku podejmuje szereg działań mających na celu neutralizowanie ich wzrostu. Dlatego też Miasto wybierając do realizacji zadania inwestycyjne, stara się wykonywać te, które nie pozostawiają śladów w wydatkach bieżących, a jeśli pozostawiają to w marginalnym zakresie. Tym samym Miasto w dużej mierze koncentruje się na inwestycjach w infrastrukturę, w sposób szczególnych w drogi, sieć wodociągową i kanalizację sanitarną. Miasto podejmuje również inwestycje, które mają docelowo ograniczać wydatki bieżące np. Modernizacja oświetlenia ulicznego w Mieście Grajewo - wymiana opraw drogowych rtęciowych i sodowych na oprawy LED (oszczędności w zakresie zużycia energii elektrycznej) oraz Budowa instalacji fotowoltaicznych w miejskich budynkach użyteczności publicznej Miasta Grajewo (oszczędności w zakresie zużycia energii elektrycznej w kilku jednostkach budżetowych). W roku 2021 Miasto również poddało analizie koszty bieżące funkcjonowania oświaty, w efekcie: zwiększono liczebność oddziałów w poszczególnych szkołach (ogólna liczba oddziałów uległa zmniejszeniu), dokonano redukcji zatrudnienia (na stanowisku wicedyrektora szkoły, przyjęto strategię „naturalnych odejść” na świadczenie emerytalne – wakaty nie są powtórnie obsadzone). Miasto również bardzo ostrożnie podwyższa wynagrodzenia pracowników, w zasadzie wzrost ogólnej kwoty wynagrodzeń wynika ze wzrostu kwoty płacy minimalnej, dodatków stażowych, należnych nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz wzrostów wynagrodzeń nauczycieli. Pozostałym pracownikom zaplanowano 1% wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2021. W dłuższej perspektywie rozważa się powołanie Centrum Usług Wspólnych do prowadzenia rozliczeń finansowych szkół i przedszkoli, a być może innych jednostek organizacyjnych Miasta. Bez wątpliwości temat będzie rozważany w kolejnych latach budżetowych, celem ograniczania wydatków bieżących.

Wydatki bieżące prognozowane od 2023 r. istotnie różnią się o planowanych wydatków bieżących z roku 2022 r. Jest to efektem podejścia ostrożnościowego w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa w związku ze zmianą sposobu obsługi realizacji zadania: wypłaty świadczeń wychowawczych oraz świadczenia Dobry Start oraz wpływem środków na dofinansowanie realizacji projektów europejskich. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie wydatków.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). W prognozie niniejszej pozycji od 2023 r. do wartości WIBOR oraz średniej marży doliczono około 1,00 %. Założenie to ma na celu ustrzeżenie Miasta przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

3.2. Wydatki majątkowe

W 2022 r. założono realizację kilkunastu zadań inwestycyjnych, wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2022 r. W ramach zadań inwestycyjnych w 2022 roku założono również kontynuację przedsięwzięć, które zostały ujęte w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2022 – 2025 .

W latach 2022 – 2033 zaplanowano wydatki na zadania inwestycyjne w miarę posiadanych środków. Potrzeby inwestycyjne są dużo większe niż środki. Większość realizowanych zadań inwestycyjnych jest współfinansowana ze środków zewnętrznych. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

W roku 2022 Miasto będzie ponosiło wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne, zalicza się do nich, w szczególności:

- a) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania p.n. „Budowa sieci wodociągowej w ul. Świętego Jana Pawła II na odcinku od ul. Kościelnej w kierunku ul. Wojska Polskiego”;
- b) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego wykonywanego przez Szpital Ogólny w Grajewie;
- c) dotacja celowe dla mieszkańców Miasta Grajewo w związku z realizacją projektu UE: Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Miasta Grajewo;
- d) wpłata na Fundusz Wsparcia Policji, celem realizacji zakupu majątkowego;
- e) wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, celem realizacji zakupu majątkowego.

W roku 2022 Miasto otrzyma wsparcie ze środków BGK na sfinansowanie objęcia udziałów w SIM – TBS Spółka z o. o. z siedzibą w Grajewie, co też będzie stanowiło wydatek majątkowy.

W kolejnych latach prognozy ww. kategoria wydatków nie jest przewidywana.

§ 4. Przychody i rozchody

W planie na 2022 r. założono:

1. Planowane przychody budżetu na rok 2022 – 11 900 000,00 zł

- a) przychody w kwocie 8 228 693,00 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w tym na pokrycie deficytu budżetu – 8 128 693,00 zł;
- b) przychody w kwocie 66 904,00 zł wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w tym na pokrycie deficytu budżetowego – 66 904,00 zł;
- c) przychody w kwocie 3 604 403,00 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (RFIL i RFRD) , w tym na pokrycie deficytu budżetowego – 3 604 403,00 zł.

Z danych wynikających ze sprawozdawczości finansowej (bilans wykonania budżetu za 2020 r. oraz z Rb-NDS za IV kwartał 2020 r.), wynika, iż Miasto Grajewo, na dzień 31 grudnia 2020 r., posiadało środki w łącznej kwocie 25 449 170,49 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 15 411 735,51 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;
- b) przychody w kwocie 728 016,86 zł wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków;
- c) przychody w kwocie 9 309 418,12 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (RFIL i RFRD).

W budżecie miasta na 2021 r. zaangażowano następujące środki finansowe, w łącznej kwocie 12 500 000,00 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 6 148 755,00 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;
- b) przychody w kwocie 646 230,00 zł wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w tym na pokrycie deficytu budżetowego;
- c) przychody w kwocie 5 705 015,00 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (RFIL i RFRD).

Wobec powyższego należy stwierdzić, iż przy konstrukcji budżetu Miasta Grajewo na rok 2022 miasto może maksymalnie zaangażować środki finansowe w łącznej kwocie 12 949 170,49 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 9 262 980,51 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2020 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu wolne środki w łącznej kwocie 15 411 735,51 zł. W roku 2021 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 6 148 755,00 zł. W roku 2022 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 8 228 693,00 zł, natomiast pozostała część zostanie zaangażowana w kolejnych latach budżetowych, gdy wystąpi taka potrzeba.

- b) przychody w kwocie 81 786,86 zł wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2020 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu, środki finansowe wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w łącznej kwocie 728 016,86 zł. W roku 2021 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 646 230,00 zł. W roku 2022 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 66 904,00 zł, natomiast w roku 2023 r. – 14 882,86 zł na realizację projektu: ERASMUS + p.n. „Cultural Similarities and Differences Between European Countries”.

- c) przychody w kwocie 3 604 403,12 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (RFIL i RFRD);

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2020 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu, środki finansowe wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych oraz Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) w łącznej kwocie 9 309 418,12 zł. W roku 2021 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 5 705 015,00 zł. W roku 2022 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 3 604 403,00 zł, z tego na realizację zadań: Rewitalizacja Centrum Grajewo (2 000 000,00 zł); Budowa ulicy Geodetów w Grajewie (1 604 403,00 zł).

2. Planowane rozchody budżetu na rok 2022 – 100 000,00 zł

Kwotę 100 000,00 zł przeznacza się w 2022 roku na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich tj. na spłatę 100 000,00 zł raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku w BS Szczuczyn (z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

Planowana nadwyżka budżetowa w latach prognozowanych (od 2023 r.) zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

§ 5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0,00 zł w całym badanym okresie.

W niniejszym projekcie uchwały zaplanowano deficyt na 2022 r. (11 800 000,00 zł), zaś w pozostałych latach planuje się nadwyżkę. Należy zauważyć, iż prognozowane nadwyżki są zbieżne (zawsze niższe) z danymi historycznymi (z wykonaniem).

§ 6. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 uofp – organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Niniejsza pozycja w roku 2022 znacząco różni się od wykonania lat ubiegłych oraz planowanych wartości do osiągnięcia w latach przyszłych. Główną przyczyną rozbieżności jest stosowanie zasady ostrożnego planowania tzn. szacuje się, iż dochody bieżące nie będą znacząco rosły, natomiast w zakresie wydatków uwzględnia się istotny wzrost cen (wydatki są zwyczajowo przeszacowane). W obu przypadkach dominuje podejście pesymistyczne w zakresie planowanego wykonania. Niemniej jednak prognozowane nadwyżki są zbieżne z danymi historycznymi (z wykonaniem). Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

Analizując wynik na działalności operacyjnej warto zauważyć, iż panująca epidemia COVID-19 miała istotny wpływ na podejmowane decyzje i działania Miasta, co w efekcie przełożyło się na sytuację finansową miasta. Epidemia wymusiła wzrost wydatków bieżących, które miały na celu wspierać walkę z wirusem. Jednocześnie skutkiem pandemii są dawno niewidziane w Mieście Grajewo opłaty bankowe w zakresie bieżącego utrzymania rachunków bankowych, czy też środków finansowych. Wzrost tych opłat jest ściśle powiązany ze spadkiem stóp procentowych, co jest korzystne przy obsłudze bieżącego zadłużenia, ale ma też negatywne skutki w zakresie składanych lokat bankowych z wolnych środków. Należy również zauważyć, iż sytuacja pandemiczna istotnie zweryfikowała dochody z tytułu usług i korzystania z infrastruktury miasta (np. obiektów sportowych), które w chwili obecnej nie wróciły do stanu sprzed pandemii. W efekcie Miasto zmaga się z tzw. „efektem nożyc” związanym z szybko rosnącymi wydatkami i wolno rosnącymi dochodami bieżącymi, co prowadzi do osłabiania zdolności do dokonywania inwestycji publicznych.

Reasumując sytuacja finansowa Miasta Grajewo (w zakresie wypracowywania stabilnych nadwyżek operacyjnych) prowadzi do szukania oszczędności w wydatkach bieżących m. in. w obszarze oświaty, kultury, sportu, w dotacjach dla organizacji pozarządowych, utrzymaniu zieleni itp., a jednocześnie rodzi istotną potrzebę maksymalizacji dochodów własnych, również tych z zakresu podatków i opłat lokalnych.

§ 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Tym samym

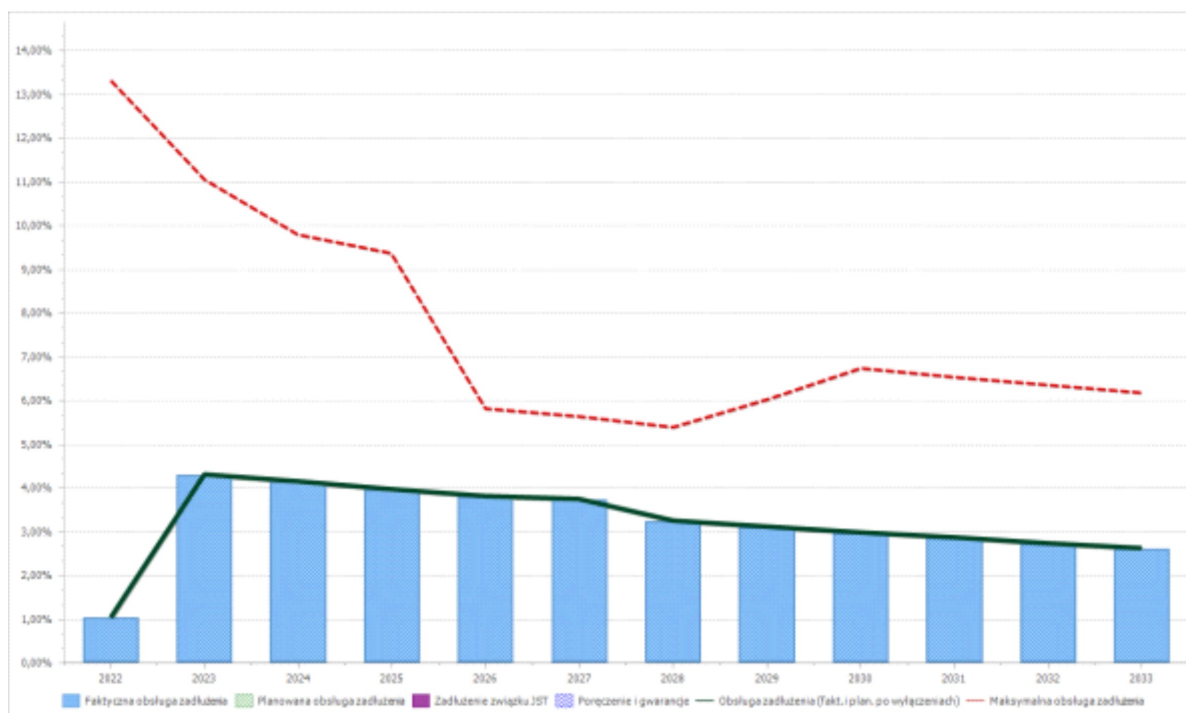
roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy. Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty). Poniższe tabele prezentują kształtowanie relacji z art. 243 uofp

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	1,04%	4,29%	4,14%	3,97%	3,82%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	13,32%	11,05%	9,79%	9,37%	5,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,32%	11,05%	9,79%	9,36%	5,80%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	3,73%	3,25%	3,12%	2,99%	2,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	5,63%	5,39%	6,02%	6,72%	6,53%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	5,63%	5,39%	6,02%	6,72%	6,53%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Wyszczególnienie	2032	2033
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	2,74%	2,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,35%	6,17%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,35%	6,17%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak

Graficzne przedstawienie ww. relacji prezentuje niniejszy wykres.



Sytuacja Miasta Grajewo jest stabilna. Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

§ 8. Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Planuje się, iż zadłużenie Miasta Grajewo na dzień 31 grudnia 2022 r. z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji wyniesie 23 040 000,00 zł. Na zadłużenie miasta składa się:

- kredyt zaciągnięty w 2018 r. – BS w Szczuczynie – pozostanie do spłaty – 700 000,00 zł;
- obligacje wyemitowane w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 8 400 000,00 zł;
- obligacje wyemitowane w 2019 r. – BPS SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 6 940 000,00 zł;
- obligacje do wyemitowania w 2020 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 7 000 000,00 zł.

§ 9. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022 – 2025

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2025 r. włącznie. Planowane łączne nakłady finansowe wyniosą 56 208 892,00 zł (wydatki bieżące – 894 206,00 zł, wydatki majątkowe – 55 314 686,00 zł), limit zobowiązań (wysokość, do której istnieje możliwość podpisania umów na realizację zadań) został ustalony do kwoty 35 982 791,00 zł.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć został zaprezentowany w załączniku nr 2 do uchwały o WPF. Przedsięwzięcia zaprezentowane we wspomnianym załączniku są kontynuacją rozpoczętych przedsięwzięć, jak również stanowią nowe inicjatywy. Zakończą się najpóźniej w 2023 r.

W wyniku dokonanej analizy nie stwierdzono innych zadań spełniających kryteria wymagane art. 226 ust. 3 i 4 uofp traktujące o elementach określających dane zadanie jako przedsięwzięcie.

§ 10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta wartości w poszczególnych kategoriach zostały prognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwią urealnienie prognozy. Pewne trudności wynikają z faktu, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2033 r. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko błędu w zakresie prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.