

ZARZĄDZENIE NR 728/22
BURMISTRZA MIASTA GRAJEWO
z dnia 10 listopada 2022 r.
w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo
na lata 2023 -2033

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005, 1079, 1561) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1764, 1768) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2023 – 2033, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miasta Grajewo i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Grajewo

mgr Dariusz Latarowski

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Miasta Grajewo
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo
na lata 2023 – 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005, 1079, 1561) 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 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1764, 1768) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Grajewo na lata 2023 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 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 ust. 1, 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 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji

programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 5. Traci moc 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, wraz z jej zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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
zarządzenia nr 728/22
z dnia 2022-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	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	16 162 611,00	973 746,01	14 733 107,00	27 740 530,63	24 501 516,51	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	
Wykonanie 2021	119 722 757,35	107 631 180,28	20 787 294,00	1 448 859,14	22 005 392,00	37 759 850,01	25 629 785,13	14 285 361,24	12 091 577,07	5 945 628,85	5 700 238,08	
Plan 3 kw. 2022	116 286 373,00	102 884 812,00	17 434 178,00	872 483,00	19 197 124,00	33 352 329,00	32 027 698,00	18 000 000,00	13 401 561,00	1 729 183,00	11 452 425,00	
Wykonanie 2022	119 816 310,00	107 134 032,00	20 322 596,00	872 483,00	19 198 124,00	34 688 357,00	32 052 472,00	18 000 000,00	12 682 278,00	1 009 900,00	11 452 425,00	
2023	119 802 295,00	93 450 386,00	16 888 256,00	1 548 116,00	23 635 240,00	16 936 462,00	34 442 312,00	20 050 000,00	26 351 909,00	3 813 600,00	22 328 309,00	
2024	116 065 893,00	94 913 262,00	17 698 893,00	1 622 426,00	23 871 592,00	17 105 827,00	34 614 524,00	20 350 750,00	21 152 631,00	0,00	21 152 631,00	
2025	100 398 571,00	96 095 071,00	18 247 559,00	1 672 722,00	24 110 308,00	17 276 885,00	34 787 597,00	20 656 011,00	4 303 500,00	0,00	4 303 500,00	
2026	97 180 888,00	97 180 888,00	18 703 748,00	1 714 540,00	24 351 411,00	17 449 654,00	34 961 535,00	20 965 851,00	0,00	0,00	0,00	
2027	98 284 165,00	98 284 165,00	19 171 342,00	1 757 404,00	24 594 925,00	17 624 151,00	35 136 343,00	21 280 339,00	0,00	0,00	0,00	
2028	99 405 257,00	99 405 257,00	19 650 626,00	1 801 339,00	24 840 874,00	17 800 393,00	35 312 025,00	21 599 544,00	0,00	0,00	0,00	
2029	100 544 529,00	100 544 529,00	20 141 892,00	1 846 372,00	25 089 283,00	17 978 397,00	35 488 585,00	21 923 537,00	0,00	0,00	0,00	
2030	101 702 355,00	101 702 355,00	20 645 439,00	1 892 531,00	25 340 176,00	18 158 181,00	35 666 028,00	22 252 390,00	0,00	0,00	0,00	
2031	102 879 118,00	102 879 118,00	21 161 575,00	1 939 844,00	25 593 578,00	18 339 763,00	35 844 358,00	22 586 176,00	0,00	0,00	0,00	
2032	104 075 209,00	104 075 209,00	21 690 614,00	1 988 340,00	25 849 514,00	18 523 161,00	36 023 580,00	22 924 969,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Dariusz Łatarowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2033	105 291 027,00	105 291 027,00	22 232 879,00	2 038 048,00	26 108 009,00	18 708 393,00	36 203 698,00	23 268 844,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	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	
Wykonanie 2021	118 568 937,37	100 033 878,55	41 067 911,93	0,00	0,00	328 176,05	0,00	0,00	0,00	18 535 058,82	17 796 558,82	1 506 035,49	
Plan 3 kw. 2022	130 726 373,00	102 472 241,00	44 277 232,00	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	28 254 132,00	22 044 386,00	1 617 236,00	
Wykonanie 2022	133 058 553,00	104 768 421,00	45 236 657,00	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	28 290 132,00	22 080 386,00	1 597 236,00	
2023	126 476 677,00	93 148 162,00	48 375 319,00	0,00	0,00	1 618 785,00	0,00	0,00	0,00	33 328 515,00	33 328 515,00	636 000,00	
2024	113 865 893,00	90 733 162,00	49 971 705,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	23 132 731,00	23 132 731,00	0,00	
2025	98 198 571,00	91 892 071,00	51 820 658,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 306 500,00	6 306 500,00	0,00	
2026	94 980 888,00	92 956 988,00	53 634 381,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 023 900,00	2 023 900,00	0,00	
2027	96 044 165,00	94 080 865,00	55 243 413,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 963 300,00	1 963 300,00	0,00	
2028	97 405 257,00	95 193 757,00	56 845 472,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 211 500,00	2 211 500,00	0,00	
2029	98 544 529,00	96 330 029,00	58 493 991,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 214 500,00	2 214 500,00	0,00	
2030	100 702 355,00	97 486 855,00	60 190 317,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 215 500,00	3 215 500,00	0,00	
2031	102 879 118,00	98 659 118,00	61 935 836,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	
2032	102 075 209,00	99 847 209,00	63 731 975,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 228 000,00	2 228 000,00	0,00	
2033	103 291 027,00	101 057 027,00	65 580 202,00	0,00	0,00	150 000,00	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 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
Wykonanie 2021	1 153 819,98	0,00	25 449 170,49	0,00	0,00	10 037 434,98	0,00	15 411 735,51	0,00
Plan 3 kw. 2022	-14 440 000,00	0,00	17 540 000,00	0,00	0,00	5 341 028,00	5 341 028,00	12 198 972,00	9 098 972,00
Wykonanie 2022	-13 242 243,00	0,00	26 472 587,99	0,00	0,00	5 392 827,60	5 341 028,00	21 079 760,39	7 901 215,00
2023	-6 674 382,00	0,00	8 874 382,00	0,00	0,00	51 799,00	51 799,00	8 822 583,00	6 622 583,00
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	1 000 000,00	1 000 000,00	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	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 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	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	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 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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	23 140 000,00	0,00	7 597 301,73	33 046 472,22
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 040 000,00	0,00	412 571,00	17 952 571,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 040 000,00	0,00	2 365 611,00	28 838 198,99
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 840 000,00	0,00	302 224,00	9 176 606,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 640 000,00	0,00	4 180 100,00	4 180 100,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 440 000,00	0,00	4 203 000,00	4 203 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 240 000,00	0,00	4 223 900,00	4 223 900,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	4 203 300,00	4 203 300,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 211 500,00	4 211 500,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	4 214 500,00	4 214 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	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 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
Wykonanie 2021	0,00%	x	21,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,60%	5,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	5,19%	6,58%	x	x	x	x
2023	4,99%	2,64%	7,63%	13,39%	13,60%	TAK	TAK
2024	5,08%	7,62%	7,62%	12,06%	12,28%	TAK	TAK
2025	4,69%	7,24%	x	11,72%	11,93%	TAK	TAK
2026	4,39%	6,93%	x	6,96%	7,33%	TAK	TAK
2027	4,02%	6,45%	x	6,82%	7,19%	TAK	TAK
2028	3,49%	6,20%	x	6,58%	6,95%	TAK	TAK
2029	3,15%	5,83%	x	5,67%	6,04%	TAK	TAK
2030	1,80%	5,64%	x	6,13%	6,13%	TAK	TAK
2031	0,59%	5,58%	x	6,56%	6,56%	TAK	TAK
2032	2,69%	5,29%	x	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2033	2,48%	5,06%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2021	663 237,79	663 237,79	640 112,27	1 066 226,10	1 066 226,10	1 066 226,10	1 471 754,17	1 471 754,17	1 243 129,71
Plan 3 kw. 2022	742 699,00	742 699,00	731 464,00	2 927 985,00	2 927 985,00	2 927 985,00	914 552,00	914 552,00	822 835,00
Wykonanie 2022	742 699,00	742 699,00	731 464,00	2 927 985,00	2 927 985,00	2 927 985,00	914 552,00	914 552,00	822 835,00
2023	281 386,00	281 386,00	266 172,00	427 720,00	427 720,00	399 944,00	381 455,00	381 455,00	317 971,00
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 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
Wykonanie 2021	2 228 311,49	2 228 311,49	1 676 114,20	5 074 909,41	223 982,45	4 850 926,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 856 836,00	3 856 836,00	2 927 985,00	17 610 542,00	504 345,00	17 106 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 856 836,00	3 856 836,00	2 927 985,00	17 633 882,00	511 685,00	17 122 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	544 049,00	544 049,00	399 944,00	29 017 680,00	469 165,00	28 548 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	22 254 492,00	45 000,00	22 209 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 383 053,00	15 000,00	4 368 053,00	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania 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 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	
Wykonanie 2021	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	40 894,84	
Plan 3 kw. 2022	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	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
zarządzenia nr 728/22
z dnia 2022-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				66 998 220,00	29 017 680,00	22 254 492,00	4 383 053,00	0,00	19 083 608,00
1.a	- wydatki bieżące				859 658,00	469 165,00	45 000,00	15 000,00	0,00	384 341,00
1.b	- wydatki majątkowe				66 138 562,00	28 548 515,00	22 209 492,00	4 368 053,00	0,00	18 699 267,00
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:				1 498 628,00	925 504,00	0,00	0,00	0,00	529 951,00
1.1.1	- wydatki bieżące				704 608,00	381 455,00	0,00	0,00	0,00	236 931,00
1.1.1.1	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego – szkolenia językowe, TIK, wybrane formy kształcenia ustawicznego -	URZĄD MIASTA	2020	2023	55 050,00	24 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Erasmus + Cultural Similarities and Differences Between European Countries -	SP 1	2020	2023	164 936,00	51 799,00	0,00	0,00	0,00	51 799,00
1.1.1.3	Erasmus+ Language Learning via Literature -	SP 1	2022	2023	127 773,00	63 553,00	0,00	0,00	0,00	63 553,00
1.1.1.4	Zwiększenie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami w Urzędzie Miasta Grajewo -	URZĄD MIASTA	2022	2023	121 579,00	121 579,00	0,00	0,00	0,00	121 579,00
1.1.1.5	Cyfrowa Gmina -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2022	2023	235 270,00	119 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				794 020,00	544 049,00	0,00	0,00	0,00	293 020,00
1.1.2.1	Zwiększenie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami w Urzędzie Miasta Grajewo -	URZĄD MIASTA	2022	2023	293 020,00	293 020,00	0,00	0,00	0,00	293 020,00
1.1.2.2	Cyfrowa Gmina -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2022	2023	501 000,00	251 029,00	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				65 499 592,00	28 092 176,00	22 254 492,00	4 383 053,00	0,00	18 553 657,00
1.3.1	- wydatki bieżące				155 050,00	87 710,00	45 000,00	15 000,00	0,00	147 410,00
1.3.1.1	Program zdrowotny w zakresie szczepień ochronnych przeciwko grypie w mieście Grajewo na lata 2023 - 2025 -	URZĄD MIASTA	2023	2025	45 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	45 000,00
1.3.1.2	Działalność wspomagająca rozwój społeczności lokalnej w mieście Grajewo na lata 2023 – 2024 – Centrum Organizacji Pozarządowych w Grajewie -	URZĄD MIASTA	2023	2024	55 000,00	25 000,00	30 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.3	Podlaski Uniwersytet Dziecięcy -	URZĄD MIASTA	2022	2023	55 050,00	47 710,00	0,00	0,00	0,00	47 410,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				65 344 542,00	28 004 466,00	22 209 492,00	4 368 053,00	0,00	18 406 247,00
1.3.2.1	Budowa ciągu ulic: Łąkowej, Stefczyka, Działkowej, Kwiatowej i Kolejowej na os. M. Konopnickiej w Grajewie -	URZĄD MIASTA	2021	2023	14 604 428,00	5 372 857,00	0,00	0,00	0,00	812 989,00
1.3.2.2	Rozwój elektromobilności na terenie Grajewo - budowa ogólnodostępnej infrastruktury ładowania pojazdów -	URZĄD MIASTA	2023	2024	245 000,00	240 000,00	5 000,00	0,00	0,00	245 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa i przebudowa dróg gminnych w Mieście Grajewo (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - Edycja 1) -	URZĄD MIASTA	2022	2024	30 240 000,00	14 512 000,00	14 212 000,00	0,00	0,00	339 438,00
1.3.2.4	Nadzór Inwestorski - Budowa i przebudowa dróg gminnych w Mieście Grajewo (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - edycja 1) -	URZĄD MIASTA	2022	2024	300 080,00	143 000,00	142 120,00	0,00	0,00	73 680,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na osiedlach Jana Pawła II i Legionistów w Grajewie (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - edycja 2) -	URZĄD MIASTA	2022	2023	3 290 400,00	3 290 400,00	0,00	0,00	0,00	300 506,00
1.3.2.6	Nadzór Inwestorski - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na osiedlach Jana Pawła II i Legionistów w Grajewie (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - edycja 2) -	URZĄD MIASTA	2022	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Budowa brakującej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Grajewie (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - edycja 2) -	URZĄD MIASTA	2022	2025	9 060 000,00	453 000,00	4 303 500,00	4 303 500,00	0,00	9 060 000,00
1.3.2.8	Nadzór Inwestorski - Budowa brakującej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Grajewie (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - edycja 2) -	URZĄD MIASTA	2022	2025	135 900,00	6 795,00	64 552,00	64 553,00	0,00	135 900,00
1.3.2.9	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ulicy Targowej w Grajewie -	URZĄD MIASTA	2023	2024	6 778 734,00	3 296 414,00	3 482 320,00	0,00	0,00	6 778 734,00
1.3.2.10	Zwiększenie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami w Urzędzie Miasta Grajewo -	URZĄD MIASTA	2022	2023	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00

Załącznik nr 3 do
uchwały nr/...../22
z dn. 2022-....-.....

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 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 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Grajewo za 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja z 03.10.2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Grajewo na dzień przygotowania projektu (31 października 2022 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1764, 1768) 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 2023 – 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024 – 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 2023 r. założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 691/22 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 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 2024 – 2033 wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. W efekcie w roku 2024 ww. pozycje zwaloryzowano o 4,8%, w roku 2025 – o 3,1%, w latach 2026 – 2033 – o 2,5%. Wartości w roku 2023 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Należy zauważyć, iż w związku z ogólnopolską reformą podatkową Miasto Grajewo w ujęciu rok do roku straciło blisko 3,5 mln zł z tytułu udziałów w PIT, zaś zyskało z tytułu udziałów w CIT około 0,7 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 2023 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 1,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten kształtował się na poziomie około 8,40 %). Prognozę na dość niskim poziomie przyjęto celem zabezpieczenia Miasta na wypadek nie otrzymania, bądź otrzymania w mniejszej wartości subwencji wyrównawczej. 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. Pozycja ta w latach 2021 – 2023 istotnie się zmieniała, m.in. w związku ze zmianą sposobu obsługi realizacji zadania: wypłaty świadczeń wychowawczych oraz świadczenia Dobry Start, jak również w związku z otrzymywaniem różnych środków na przeciwdziałanie covid-19. 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 0,50 % (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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Grajewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 20 050 000,00 zł (w roku 2023 stawki podatkowe zostały zwaloryzowane średnio o 12%, stosowna uchwała została podjęta). Wartość niniejszej pozycji w latach 2022 – 2023 istotnie różni się od 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 813 600,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Pozycja ta nie jest planowana w latach następnych. 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 2023 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 2024;
- b) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na osiedlach Jana Pawła II i Legionistów w Grajewie (dofinansowanie Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych);
- c) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ulicy Targowej w Grajewie – wpływ z tego tytułu planowany jest również w roku 2024;
- d) wpływami z innych źródeł – NFOŚiGW na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Rozwój elektromobilności na terenie Grajewo - budowa ogólnodostępnej infrastruktury ładowania pojazdów;
- e) wpływami z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 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;
- f) współfinansowaniem programów i projektów ze środków europejskich na zadania własne majątkowe z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 – 2020 na realizację projektu p.n. Zwiększenie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami w Urzędzie Miasta Grajewo;
- g) współfinansowaniem programów i projektów ze środków europejskich na zadania własne majątkowe z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020 na realizację projektu p.n. Cyfrowa Gmina;

Pozycja ta planowana jest również w latach 2024 – 2025. Miasto Grajewo ww. dochody planuje osiągnąć w związku z otrzymaniem dofinansowania na realizację zadań wymienionych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, min. zadania dofinansowane ze środków Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych.

Należy zauważyć, iż w roku 2023 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 (210 000,00 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 2023 – 2026 oraz innych zadań inwestycyjnych wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2023 r.

3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących w 2023 roku założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 691/22 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 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 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024 – 2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników dynamiki realnych wynagrodzeń ustalonych dla poszczególnych lat prognozy. W efekcie w roku 2024 ww. pozycje zwaloryzowano o 3,3%, w roku 2025 – o 3,7%, w roku 2026 – o 3,5%, w roku 2027 – o 3,0%, w latach 2028 – 2033 – o 2,9%. Wydatki bieżące w 2023 r. zostały zaplanowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Od 2024 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 zmaga 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 ręciovych 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). Systematycznie Miasto poddaje analizie koszty 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. Wynagrodzenia pozostałych pracowników waloryzują się w zależności od posiadanych środków finansowych. W dłuższej perspektywie rozważa się powołanie Centrum Usług Wspólnych do prowadzenia rozliczeń finansowych szkół i przedszkoli, a być może innych

jednostek organizacyjnych Miasta. Wspomniany temat będzie rozważany w kolejnych latach budżetowych, celem ograniczania wydatków bieżących.

Wydatki bieżące prognozowane od 2024 r istotnie różnią się od planowanych wydatków bieżących z roku 2023. Jest to efektem podejścia ostrożnościowego w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa w związku ze zmianą sposobu obsługi realizacji poszczególnych zadań, ale również związane jest z wpływem dofinansowań na realizację projektów europejskich. W roku 2024 i w kolejnych lat nie jest planowana realizacja projektów UE, wynika to z faktu braku naborów do poszczególnych programów operacyjnych. 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 2024 r. do wartości WIBOR oraz średniej marży doliczono około 1,00 %. W efekcie średnia stopa procentowa została przyjęta na poziomie 9,51%. 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 2023 r. założono realizację kilkunastu zadań inwestycyjnych, wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2023 r. W ramach zadań inwestycyjnych w 2023 roku założono również kontynuację przedsięwzięć, które zostały ujęte w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2023 – 2026.

W latach 2023 – 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 2023 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 instalacji fotowoltaicznych na terenie Stacji Uzdatniania Wody w Grajewie;
- b) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego wykonywanego przez Szpital Ogólny w Grajewie;
- c) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: Przebudowa DP Nr 1808 B w Grajewie na odc. od ul. Szkolnej do ronda w ul. Wiórowej i Braci Świackich - opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej oraz Rozbudowa odcinka DP Nr 1810 ul. Wiórowa w Grajewie;
- d) wpłata na Fundusz Wsparcia Policji, celem realizacji zakupu majątkowego;
- e) wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, celem realizacji zakupu majątkowego.

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

§ 4. Przychody i rozchody

W planie na 2023 r. założono:

1. Planowane przychody budżetu na rok 2023 – 8 874 382,00 zł

- a) przychody w kwocie 8 822 583,00 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 – 6 622 583,00 zł;
- b) przychody w kwocie 51 799,00 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 – 51 799,00 zł.

Informacja uzupełniająca:

Z danych wynikających ze sprawozdawczości finansowej (bilans wykonania budżetu za 2021 r. oraz z Rb-NDS za I kwartał 2022 r.), wynika, iż Miasto Grajewo, na dzień 31 grudnia 2021 r., posiadało środki w łącznej kwocie 26 472 587,99 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 21 079 760,39 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 145 756,48 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 5 247 071,12 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 (w szczególności z: uchwały Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego tzw. RFIL, ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi).

W budżecie miasta na 2022 r. zaangażowano następujące środki finansowe, w łącznej kwocie 16 342 243,00 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 11 001 215,00 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 (7 901 215,00 – pokrycie deficytu oraz 3 100 000,00 – spłata rat kapitałowych kredytów i wykup obligacji);
- b) przychody w kwocie 93 957,00 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 5 247 071,00 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 (w szczególności z: uchwały Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego tzw. RFIL, ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi).

Wobec powyższego należy stwierdzić, iż przy konstrukcji budżetu Miasta Grajewo na rok 2023 miasto może maksymalnie zaangażować środki finansowe w łącznej kwocie 10 130 344,99 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 10 078 545,39 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 31.12.2021 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu wolne środki w łącznej kwocie 21 079 760,39 zł. W roku 2022 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 11 001 215,00 zł. W roku 2023 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 8 822 583,00 zł, natomiast pozostała część zostanie zaangażowana w kolejnych latach budżetowych, gdy wystąpi taka potrzeba.

- b) przychody w kwocie 51 799,48 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 31.12.2021 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 145 756,48 zł. W roku 2022 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 93 957,00 zł. W roku 2023 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 51 799,00 zł.

c) przychody w kwocie 0,12 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 (w szczególności z: uchwały Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego tzw. RFIL, ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi).

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2021 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 5 247 071,12 zł. W roku 2022 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 5 247 071,00 zł. W roku 2023 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 0,00 zł.

2. Planowane rozchody budżetu na rok 2023 – 2 200 000,00 zł

Kwotę 2 200 000,00 zł przeznacza się w 2023 roku na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich tj. na spłatę 100 000,00 zł raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku w BS Szczuczyn oraz 2 100 000,00 zł pierwszej serii obligacji wyemitowanych w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie. Spłata nastąpi 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 2024 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 analizowanym okresie.

W niniejszym projekcie uchwały zaplanowano deficyt na 2023 r. (6 674 382,00 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 2023 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 oraz konflikt zbrojny w Ukrainie mają istotny wpływ na podejmowane decyzje i działania Miasta, co w efekcie przekłada się na sytuację finansową miasta. Przytoczone wyżej czynniki wymuszają wzrost wydatków bieżących. 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 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1764, 1768) 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 względniącego 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

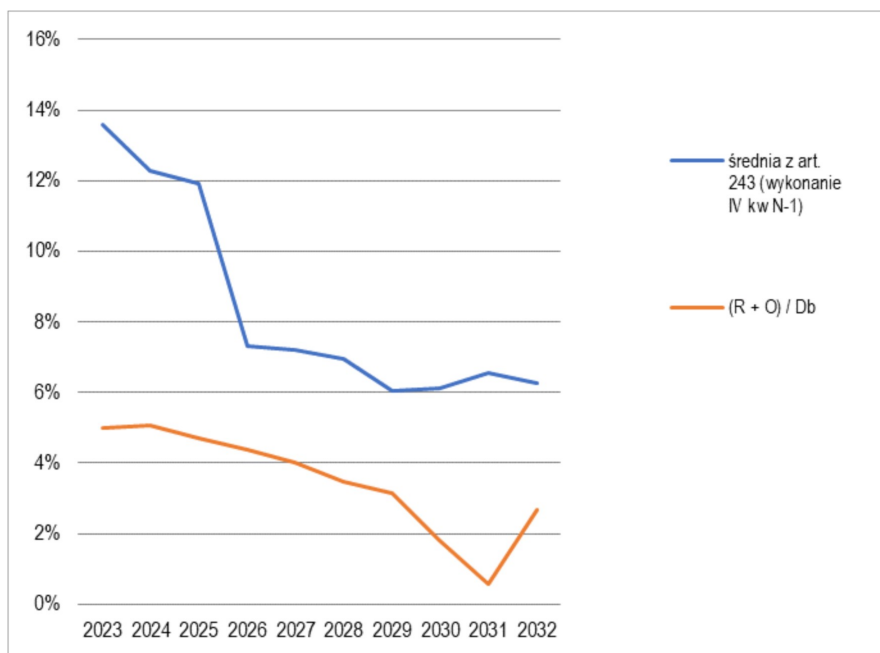
Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	4,99%	5,08%	4,69%	4,39%	4,02%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2022)	13,39%	12,06%	11,72%	6,96%	6,82%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2022)	13,60%	12,28%	11,93%	7,33%	7,19%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Wyszczególnienie	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	3,49%	3,15%	1,80%	0,59%	2,69%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2022)	6,58%	5,67%	6,13%	6,56%	6,27%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2022)	6,95%	6,04%	6,13%	6,56%	6,27%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Wyszczególnienie	2033
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	2,48%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2022)	5,99%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2022)	5,99%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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 2023 r. z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji wyniesie 17 840 000,00 zł. Na zadłużenie miasta składa się:

- kredyt zaciągnięty w 2018 r. – BS w Szczuczynie – pozostanie do spłaty – 600 000,00 zł;
- obligacje wyemitowane w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 6 300 000,00 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 – 4 000 000,00 zł.

§ 9. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023 – 2026

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2026 r. włącznie. Planowane łączne nakłady finansowe wyniosą

66 998 220,00 zł (wydatki bieżące – 859 658,00 zł, wydatki majątkowe – 66 138 562,00 zł), limit zobowiązań (wysokość, do której istnieje możliwość podpisania umów na realizację zadań) został ustalony do kwoty 19 083 608,00 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 2025 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. Inne informacje dotyczące WPF

1. Pozycja 10.11 w kolumnie wykonanie za rok 2020 i 2021 została wypełniona zgodnie z postanowieniami Metodologii opracowywania WPF.

§ 11. 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.