

ZARZĄDZENIE NR 892/23
BURMISTRZA MIASTA GRAJEWO
z dnia 10 listopada 2023 r.
w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo
na lata 2024 - 2033

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463, 1688) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693, 1872) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2024 – 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 2024 – 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463, 1688) 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 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693, 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Grajewo na lata 2024 – 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 LII/403/22 Rady Miasta Grajewo z dnia 27 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2023 – 2033, wraz z jej zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 892/23
z dnia 2023-11-10

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⁾	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 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	
Wykonanie 2022	129 197 080,37	110 530 735,30	20 322 596,57	872 271,54	20 421 724,00	35 969 349,79	32 944 793,40	17 787 451,78	18 666 345,07	638 220,13	17 773 816,59	
Plan 3 kw. 2023	125 230 926,00	103 305 596,00	16 888 256,00	1 548 116,00	29 471 118,00	19 062 068,00	36 336 038,00	20 150 000,00	21 925 330,00	1 297 442,00	20 373 518,00	
Wykonanie 2023	125 890 143,00	103 964 813,00	16 888 256,00	1 548 116,00	29 811 644,00	19 380 759,00	36 336 038,00	20 150 000,00	21 925 330,00	1 297 442,00	20 373 518,00	
2024	142 731 518,00	108 830 745,00	23 387 684,00	2 106 990,00	26 449 812,00	19 750 333,00	37 135 926,00	21 500 000,00	33 900 773,00	2 671 922,00	31 036 851,00	
2025	123 209 210,00	110 985 710,00	24 346 579,00	2 193 377,00	26 978 808,00	20 145 340,00	37 321 606,00	21 822 500,00	12 223 500,00	0,00	12 223 500,00	
2026	112 937 540,00	112 937 540,00	25 101 323,00	2 261 372,00	27 518 384,00	20 548 247,00	37 508 214,00	22 149 838,00	0,00	0,00	0,00	
2027	114 770 481,00	114 770 481,00	25 728 856,00	2 317 906,00	28 068 752,00	20 959 212,00	37 695 755,00	22 482 086,00	0,00	0,00	0,00	
2028	116 640 688,00	116 640 688,00	26 372 077,00	2 375 854,00	28 630 127,00	21 378 396,00	37 884 234,00	22 819 317,00	0,00	0,00	0,00	
2029	118 548 978,00	118 548 978,00	27 031 379,00	2 435 250,00	29 202 730,00	21 805 964,00	38 073 655,00	23 161 607,00	0,00	0,00	0,00	
2030	120 496 185,00	120 496 185,00	27 707 163,00	2 496 131,00	29 786 785,00	22 242 083,00	38 264 023,00	23 509 031,00	0,00	0,00	0,00	
2031	122 483 165,00	122 483 165,00	28 399 842,00	2 558 534,00	30 382 521,00	22 686 925,00	38 455 343,00	23 861 666,00	0,00	0,00	0,00	
2032	124 510 790,00	124 510 790,00	29 109 838,00	2 622 497,00	30 990 171,00	23 140 664,00	38 647 620,00	24 219 591,00	0,00	0,00	0,00	
2033	126 579 952,00	126 579 952,00	29 837 584,00	2 688 059,00	31 609 974,00	23 603 477,00	38 840 858,00	24 582 885,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Dariusz Łatarowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.10

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	

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		
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
Wykonanie 2022	130 670 723,14	103 567 323,15	44 185 214,38	0,00	0,00	1 195 409,52	0,00	0,00	0,00	27 103 399,99	20 893 399,99	1 625 058,07
Plan 3 kw. 2023	135 630 926,00	101 331 572,00	50 228 162,00	0,00	0,00	1 545 785,00	0,00	0,00	0,00	34 299 354,00	34 287 354,00	654 935,00
Wykonanie 2023	136 290 143,00	101 995 789,00	50 346 790,00	0,00	0,00	1 545 785,00	0,00	0,00	0,00	34 294 354,00	34 282 354,00	654 935,00
2024	149 731 518,00	108 780 745,00	56 181 423,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	40 950 773,00	40 950 773,00	645 000,00
2025	121 009 210,00	106 785 710,00	57 754 503,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	14 223 500,00	14 223 500,00	0,00
2026	110 737 540,00	108 737 540,00	59 371 629,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	112 530 481,00	110 570 481,00	60 855 920,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00
2028	114 640 688,00	112 440 688,00	62 438 174,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2029	116 548 978,00	114 348 978,00	64 061 567,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2030	119 496 185,00	116 296 185,00	65 727 168,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00
2031	122 483 165,00	118 283 165,00	67 370 347,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00
2032	122 510 790,00	120 310 790,00	69 054 606,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2033	124 579 952,00	122 379 952,00	70 780 971,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	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 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
Wykonanie 2022	-1 473 642,77	0,00	26 472 587,99	0,00	0,00	5 392 827,60	1 473 642,77	21 079 760,39	0,00
Plan 3 kw. 2023	-10 400 000,00	0,00	12 600 000,00	0,00	0,00	1 815 290,00	1 815 290,00	10 784 710,00	8 584 710,00
Wykonanie 2023	-10 400 000,00	0,00	21 855 290,85	0,00	0,00	1 815 290,85	1 815 290,00	20 040 000,00	8 584 710,00
2024	-7 000 000,00	0,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	7 000 000,00
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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 040 000,00	0,00	6 963 412,15	33 436 000,14
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 840 000,00	0,00	1 974 024,00	14 574 024,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 840 000,00	0,00	1 969 024,00	23 824 314,85
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 640 000,00	0,00	50 000,00	9 250 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 440 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 240 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00

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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,55%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	4,63%	6,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	4,60%	6,14%	x	x	x	x
2024	3,99%	1,57%	4,57%	12,78%	12,77%	TAK	TAK
2025	3,85%	6,05%	x	12,00%	11,99%	TAK	TAK
2026	3,57%	5,74%	x	7,37%	7,36%	TAK	TAK
2027	3,35%	5,44%	x	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2028	2,83%	5,14%	x	6,67%	6,66%	TAK	TAK
2029	2,64%	4,91%	x	5,61%	5,60%	TAK	TAK
2030	1,42%	4,68%	x	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2031	0,35%	4,56%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2032	2,25%	4,42%	x	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2033	2,04%	4,18%	x	4,98%	4,98%	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 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
Wykonanie 2022	784 534,53	784 534,53	755 277,15	3 707 217,32	3 707 217,32	3 682 221,34	597 849,77	597 849,77	533 252,01
Plan 3 kw. 2023	66 990,00	66 990,00	65 841,00	810 503,00	810 503,00	722 723,00	446 882,00	446 882,00	388 500,00
Wykonanie 2023	66 993,00	66 993,00	65 844,00	810 503,00	810 503,00	722 723,00	446 885,00	446 885,00	388 503,00
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 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
Wykonanie 2022	3 293 473,78	3 293 473,78	2 542 153,58	16 986 202,47	292 966,86	16 693 235,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 545 397,00	1 545 397,00	1 177 518,00	28 830 203,00	637 642,00	28 192 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 545 397,00	1 545 397,00	1 177 518,00	28 830 203,00	637 642,00	28 192 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	36 815 011,00	2 402 380,00	34 412 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 323 053,00	15 000,00	12 308 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	410 000,00	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2023	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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 892/23
z dnia 2023-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 649 147,00	36 815 011,00	12 323 053,00	410 000,00	0,00	21 212 630,00
1.a	- wydatki bieżące				2 562 380,00	2 402 380,00	15 000,00	0,00	0,00	65 640,00
1.b	- wydatki majątkowe				67 086 767,00	34 412 631,00	12 308 053,00	410 000,00	0,00	21 146 990,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				69 649 147,00	36 815 011,00	12 323 053,00	410 000,00	0,00	21 212 630,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 562 380,00	2 402 380,00	15 000,00	0,00	0,00	65 640,00
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	0,00	0,00	30 000,00
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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentacji Strategicznego Rozwoju Miasta Grajewo -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2023	2024	22 380,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	240,00
1.3.1.4	Remont ulicy Mickiewicza i Nowickiego w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2023	2024	2 440 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	35 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				67 086 767,00	34 412 631,00	12 308 053,00	410 000,00	0,00	21 146 990,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa dróg gminnych w Mieście Grajewo (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - Edycja 1) -	URZĄD MIASTA	2022	2024	30 389 029,00	14 362 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	Nadzór Inwestorski - Budowa i przebudowa dróg gminnych w Mieście Grajewo (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - edycja 1) -	URZĄD MIASTA	2022	2024	302 845,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	76 445,00
1.3.2.3	Budowa brakującej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Grajewie (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - edycja 2) -	URZĄD MIASTA	2022	2025	9 160 000,00	4 403 500,00	4 303 500,00	0,00	0,00	465 049,00
1.3.2.4	Nadzór Inwestorski - Budowa brakującej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Grajewie (Polski Ład - Program Inwestycji Startegicznych - edycja 2) -	URZĄD MIASTA	2022	2025	151 348,00	80 000,00	64 553,00	0,00	0,00	63 348,00
1.3.2.5	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ulicy Targowej w Grajewie -	URZĄD MIASTA	2023	2024	6 933 545,00	3 637 131,00	0,00	0,00	0,00	262 148,00
1.3.2.6	Budowa nawierzchni oraz brakującej infrastruktury technicznej na terenach położonych w rejonie ulic: Konopnickiej, Sadowej i Piłsudskiego w Grajewie – dokumentacja -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2023	2024	370 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Modernizacja hali sportowej Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2023	2024	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.8	Prace budowlane przy zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Szkolnej w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2023	2025	510 000,00	500 000,00	10 000,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.9	Prace budowlane przy zabytkowym budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej przy ul. Elckiej w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2023	2026	520 000,00	500 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	520 000,00
1.3.2.10	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu i boiska lekkoatletycznego przy szkole -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2026	18 000 000,00	9 680 000,00	7 920 000,00	400 000,00	0,00	18 000 000,00

Załącznik nr 3 do
uchwały nr/...../23
z dn.-.....-2023

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 – 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 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Grajewo za 2022 r. oraz za III kwartał 2023 r., wartości planowane na koniec III kwartału 2023 r. oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja z 03.10.2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Grajewo na dzień przygotowania projektu (31 października 2023 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693, 1872) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 przywołanego 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 2024 – 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Miasta;
- dla lat 2025 – 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 je 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 2024 r. założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 862/23 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 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 2025 – 2033 wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. W efekcie w roku 2025 ww. pozycje zwaloryzowano o 4,1%, w roku 2026 – o 3,1%, w latach 2027 – 2033 – o 2,5%. Wartości w roku 2024 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

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 2024 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 %). 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 2,00 % (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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Grajewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie

21 500 000,00 zł (w roku 2024 stawki podatkowe zostały zwaloryzowane średnio o 9%, 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 671 922,00 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 2024 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);
 - b) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Budowa brakujących sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Grajewie (dofinansowanie Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych) – wpływ z tego tytułu planowany jest również w roku 2025;
 - c) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu i boiska lekkoatletycznego przy szkole (dofinansowanie Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych) – wpływ z tego tytułu planowany jest również w roku 2025;
 - d) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Prace budowlane przy zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Szkolnej w Grajewie (dofinansowanie Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych);
 - e) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Prace budowlane przy zabytkowym budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej przy ul. Elckiej w Grajewie (dofinansowanie Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych);
 - f) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Prace budowlane przy zabytkowym budynku wieży ciśnień przy ul. Tabortowskiego w Grajewie (dofinansowanie Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych);
 - g) wpływami z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji drogowych – Przebudowa ul. Architektów w Grajewie oraz Przebudowa części ul. Elektrycznej w Grajewie;
 - h) dotacją z państwowego funduszu celowego Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Modernizacja hali sportowej Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Grajewie.
- Pozycja ta planowana jest również w roku 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 2024 planowane dochody majątkowe są wyższe od sumy pozycji: dochody ze sprzedaży majątku Miasta oraz dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Różnice stanowią wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (192 000,00 zł). W latach następnych dochód ten nie jest planowany.

§ 3. Wydatki ogółem

Prognozy wydatków Miasta Grajewa 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 Grajewa na lata 2024 – 2027 oraz innych zadań inwestycyjnych wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2024 r.

3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących w 2024 roku założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 862/23 Burmistrza Miasta Grajewa z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 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 2024 przyjęto dane wynikające z projektu budżetu Miasta. W latach 2025 – 2033 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 2025 ww. pozycje zwaloryzowano o 2,8%, w roku 2026 – o 2,8%, w roku 2027 – o 2,5%, w latach 2028 – 2030 – o 2,6% oraz w latach 2031 – 2033 – o 2,5%. Wydatki bieżące w 2024 r. zostały zaplanowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Od 2025 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 Grajewa od kilku lat zмага 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 szczególny w drogi, sieć wodociągową i kanalizację sanitarną. Miasto podejmuje również inwestycje, które mają docelowo ograniczać wydatki bieżące np. Modernizacja oświetlenia ulicznego w Mieście Grajewa - 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 Grajewa (oszczędności w zakresie zużycia energii elektrycznej w kilku jednostkach budżetowych). Systematycznie Miasto poddaje analizie koszty bieżące funkcjonowania oświaty, w efekcie: zwiększono liczebność oddziałów w poszczególnych szkołach (ogólna liczba oddziałów uległa zmniejszeniu), dokonano redukcji zatrudnienia (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 waloryzuje 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 2025 r istotnie różnią się od planowanych wydatków bieżących z roku 2024 r. 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. Miasto Grajewo aplikuje o środki unijne, niemniej jednak do dnia opracowania niniejszego dokumentu żaden z konkursów nie został rozstrzygnięty. 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 2025 r. do wartości WIBOR oraz średniej marży doliczono około 1,00 %. W efekcie średnia stopa procentowa została przyjęta na poziomie 7,85%. 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 2024 r. założono realizację kilkunastu zadań inwestycyjnych, wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2024 r. W ramach zadań inwestycyjnych w 2024 roku założono również kontynuację przedsięwzięć, które zostały ujęte w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2024 – 2027.

W latach 2024 – 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 2024 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 – etap II;
- b) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania p.n.: Budowa brakującej części kanalizacji sanitarnej w ul. Wiejskiej w Grajewie;
- c) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego wykonywanego przez Szpital Ogólny w Grajewie;
- d) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: Rozbudowa DP nr 1803B Grajewo - Uścianki - Flesze - Cyrki;
- e) wpłata na Fundusz Wsparcia Policji, celem realizacji zakupu majątkowego;
- f) 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 2024 r. założono:

1. Planowane przychody budżetu na rok 2024 – 9 200 000,00 zł

- a) przychody w kwocie 9 200 000,00 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 – 7 000 000,00 zł.

Informacja uzupełniająca:

Z danych wynikających ze sprawozdawczości finansowej (bilans wykonania budżetu za 2022 r. oraz z Rb-NDS

za I kwartał 2023 r.), wynika, iż Miasto Grajewo, na dzień 31 grudnia 2022 r., posiadało środki w łącznej kwocie 21 855 290,85 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 20 040 000,00 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 812 825,01 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 860 118,84 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: ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach);
- d) przychody w kwocie 142 347,00 zł pochodzące z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W budżecie miasta na 2023 r. zaangażowano następujące środki finansowe, w łącznej kwocie 12 600 000,00 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 10 784 710,00 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 812 825,00 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 860 118,00 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: ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach);
- d) przychody w kwocie 142 347,00 zł pochodzące z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wobec powyższego należy stwierdzić, iż przy konstrukcji budżetu Miasta Grajewo na rok 2024 miasto może maksymalnie zaangażować środki finansowe w łącznej kwocie 9 255 290,85 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 9 255 290,00 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;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2022 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu wolne środki w łącznej kwocie 20 040 000,00 zł. W roku 2023 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 10 784 710,00 zł. W roku 2024 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 9 200 000,00 zł, natomiast pozostała część zostanie zaangażowana w kolejnych latach budżetowych, gdy wystąpi taka potrzeba.

- b) przychody w kwocie 0,01 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 31.12.2022 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 812 825,01 zł. W roku 2023 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 812 825,00 zł. W roku 2024 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 0,00 zł.

- c) przychody w kwocie 0,84 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: ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, ustawy o utrzymaniu

czystości i porządku w gminach).

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2022 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 Rozwoju Dróg, ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach) w łącznej kwocie 860 118,84 zł. W roku 2023 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 860 118,00 zł. W roku 2024 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 0,00 zł.

d) przychody w kwocie 0,00 zł pochodzące z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2022 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu, środki finansowe z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w łącznej kwocie 142 347,00 zł. W roku 2023 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 142 347,00 zł. W roku 2024 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 0,00 zł.

2. Planowane rozchody budżetu na rok 2024 – 2 200 000,00 zł

Kwotę 2 200 000,00 zł przeznacza się w 2024 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 drugiej 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 2025 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 2024 r. (7 000 000,00 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 2024 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.

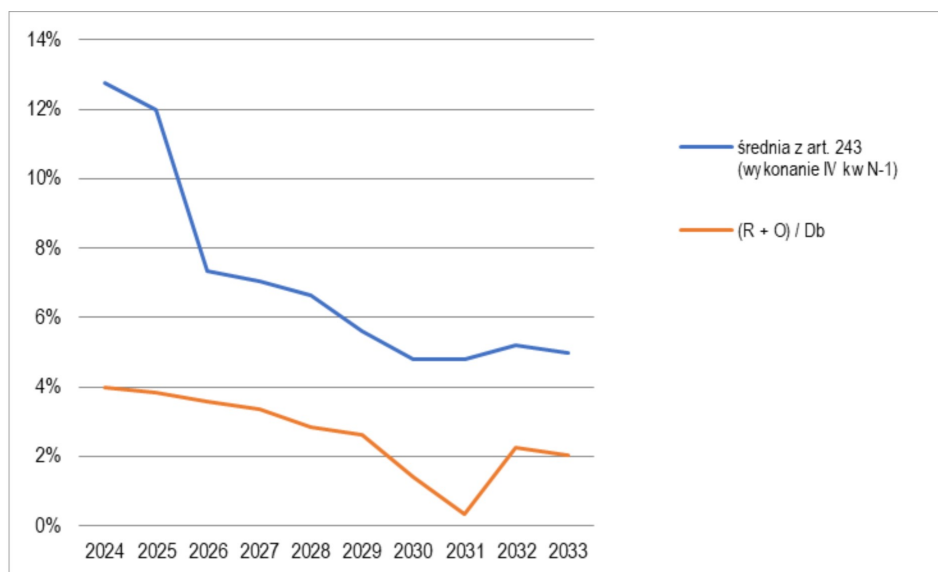
§ 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693, 1872) 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	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	3,99%	3,85%	3,57%	3,35%	2,83%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2023)	12,78%	12,00%	7,37%	7,06%	6,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2023)	12,77%	11,99%	7,36%	7,06%	6,66%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	2,64%	1,42%	0,35%	2,25%	2,04%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2023)	5,61%	4,78%	4,79%	5,22%	4,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2023)	5,60%	4,78%	4,79%	5,22%	4,98%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	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 2024 r. z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji wyniesie 15 640 000,00 zł. Na zadłużenie miasta składa się:

- a) kredyt zaciągnięty w 2018 r. – BS w Szczuczynie – pozostanie do spłaty – 500 000,00 zł;
- b) obligacje wyemitowane w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 4 200 000,00 zł;
- c) obligacje wyemitowane w 2019 r. – BPS SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 6 940 000,00 zł;
- d) 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 2027 r. włącznie. Planowane łączne nakłady finansowe wyniosą 69 649 147,00 zł (wydatki bieżące – 2 562 380,00 zł, wydatki majątkowe – 67 086 767,00 zł), limit zobowiązań (wysokość, do której istnieje możliwość podpisania umów na realizację zadań) został ustalony do kwoty 21 212 630,00 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 2026 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.