

**UCHWAŁA NR XXXII/270/2021  
RADY GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 28 stycznia 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2021 – 2036**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 i poz. 1649 oraz z 2020 r., poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175 i poz. 2320), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grudziądz na lata 2021 – 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć Gminy Grudziądz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Grudziądz do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Upoważnia się Wójta Gminy Grudziądz do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grudziądz.

**§ 7.** Traci moc uchwała Nr XVII/161/2019 Rady Gminy Grudziądz z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2019 – 2032 z późn. zmianami.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

**Hanna Kołodziej**

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |                            |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |                            |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
|                  |                             |                              |   |   |                     |   |   | z podatku od nieruchomości |                                   |                                |  |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                               | 1.2.1                          | 1.2.2  |  |
| Wykonanie 2018   | 61 250 937,53               | 57 812 671,86                | 10 526 260,00   | 498 450,47  | 11 063 927,00       | 16 471 350,18   | 19 252 684,21                           | 8 989 667,86               | 3 438 265,67                      | 73 732,16                      | 3 364 533,51   |  |
| Wykonanie 2019   | 70 922 378,37               | 66 169 362,02                | 12 590 898,00   | 636 743,17  | 12 201 182,00       | 19 605 752,21   | 21 134 786,64                           | 10 153 045,49              | 4 753 016,35                      | 60 554,22                      | 4 692 462,13   |  |
| Plan 3 kw. 2020  | 78 631 380,84               | 69 777 791,47                | 12 906 308,00   | 587 000,00  | 12 687 187,00       | 21 935 439,26   | 21 661 857,21                           | 10 006 000,00              | 8 853 589,37                      | 300 000,00                     | 8 803 589,37   |  |
| Wykonanie 2020   | 76 441 842,95               | 70 768 253,58                | 12 906 308,00   | 913 826,00  | 12 826 774,00       | 22 527 635,37   | 21 593 710,21                           | 10 006 000,00              | 5 673 589,37                      | 50 000,00                      | 5 623 589,37   |  |
| 2021             | 77 472 186,73               | 69 646 350,73                | 13 370 481,00   | 1 030 000,00  | 13 229 406,00       | 19 998 757,36   | 22 017 706,37                           | 10 100 000,00              | 7 825 836,00                      | 50 000,00                      | 7 775 836,00   |  |
| 2022             | 79 502 162,65               | 72 452 162,65                | 13 370 481,00   | 1 000 000,00  | 13 229 406,00       | 22 527 635,37   | 22 324 640,28                           | 10 661 000,00              | 7 050 000,00                      | 50 000,00                      | 7 000 000,00   |  |
| 2023             | 78 502 162,65               | 72 452 162,65                | 13 370 481,00   | 1 000 000,00  | 13 229 406,00       | 22 527 635,37   | 22 324 640,28                           | 10 661 000,00              | 6 050 000,00                      | 50 000,00                      | 6 000 000,00   |  |
| 2024             | 76 502 162,65               | 72 452 162,65                | 13 370 481,00   | 1 000 000,00  | 13 229 406,00       | 22 527 635,37   | 22 324 640,28                           | 10 661 000,00              | 4 050 000,00                      | 50 000,00                      | 4 000 000,00   |  |
| 2025             | 74 390 331,82               | 72 340 331,82                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                       | 2 050 000,00                      | 50 000,00                      | 2 000 000,00   |  |
| 2026             | 74 890 331,82               | 72 840 331,82                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                       | 2 050 000,00                      | 50 000,00                      | 2 000 000,00   |  |
| 2027             | 72 840 331,82               | 72 840 331,82                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2028             | 72 840 331,82               | 72 840 331,82                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2029             | 72 840 331,82               | 72 840 331,82                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2030             | 72 840 331,82               | 72 840 331,82                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2031             | 70 340 331,82               | 70 340 331,82                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |

|      |               |               |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---------------|---------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2032 | 70 234 619,82 | 70 234 619,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 70 234 619,82 | 70 234 619,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 70 234 619,82 | 70 234 619,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 70 234 619,82 | 70 234 619,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 70 234 619,82 | 70 234 619,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |   |                                       |  |  |                                |   |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|---|--|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |   |                                       |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   |   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |  |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3   | 2.1.3.1                               | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |  |
| Wykonanie 2018   | 70 989 443,11               | 51 899 175,28                | 16 097 688,27                                | 0,00                                       | 0,00   | 568 180,20  | 568 180,20                            | 0,00   | 0,00   | 19 090 267,83                  | 19 065 267,83   | 404 757,48   |  |
| Wykonanie 2019   | 69 330 901,13               | 59 169 945,65                | 18 397 258,12                                | 0,00                                       | 0,00   | 737 199,25  | 737 199,25                            | 0,00   | 0,00   | 10 160 955,48                  | 7 903 743,56  | 2 212 211,92   |  |
| Plan 3 kw. 2020  | 88 267 989,52               | 68 531 233,52                | 21 159 386,54                                | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 19 736 756,00                  | 19 711 756,00   | 678 359,00   |  |
| Wykonanie 2020   | 81 339 708,22               | 65 086 940,22                | 21 229 076,76                                | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 16 252 768,00                  | 16 227 768,00   | 678 359,00   |  |
| 2021             | 87 003 760,72               | 69 511 350,22                | 23 167 274,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 17 492 410,50                  | 17 467 410,50   | 632 987,50   |  |
| 2022             | 77 104 198,33               | 64 655 235,00                | 22 954 066,22                                | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 12 448 963,33                  | 9 642 765,79  | 0,00   |  |
| 2023             | 76 308 096,33               | 65 655 235,00                | 22 954 066,22                                | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 10 652 861,33                  | 6 400 213,09  | 0,00   |  |
| 2024             | 74 664 890,33               | 65 755 235,00                | 22 954 066,22                                | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 8 909 655,33                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2025             | 71 159 000,07               | 65 749 908,00                | 22 954 066,22                                | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 5 409 092,07                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2026             | 69 106 325,82               | 65 655 235,00                | 22 954 066,22                                | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 3 451 090,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2027             | 69 540 331,82               | 65 655 235,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 3 885 096,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2028             | 69 640 331,82               | 65 655 235,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 3 985 096,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2029             | 68 640 331,82               | 65 455 235,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 3 185 096,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2030             | 70 735 331,82               | 65 150 698,33                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 5 584 633,49                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2031             | 68 340 331,82               | 66 655 235,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 1 685 096,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2032             | 68 234 619,82               | 65 202 379,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 3 032 240,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2033             | 68 234 619,82               | 65 202 379,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 3 032 240,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2034             | 68 234 619,82               | 65 202 379,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 3 032 240,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2035             | 68 234 619,82               | 65 202 379,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 3 032 240,82                   | 0,00  | 0,00   |  |
| 2036             | 69 221 069,74               | 65 202 379,00                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 900 000,00  | 900 000,00                            | 0,00   | 0,00   | 4 018 690,74                   | 0,00  | 0,00   |  |



| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| Wykonanie 2018   | -9 738 505,58              | 0,00  | 18 719 961,49                  | 12 664 505,00   | 3 683 049,09                              | 0,00   | 0,00                                      | 6 055 456,49   | 6 055 456,49                              |
| Wykonanie 2019   | 1 591 477,24               | 1 591 477,24  | 7 273 540,64                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 7 223 540,64   | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2020  | -9 636 608,68              | 0,00  | 11 788 143,00                  | 9 776 087,00  | 7 669 448,68                              | 1 967 160,00                                       | 1 967 160,00                              | 44 896,00  | 0,00                                      |
| Wykonanie 2020   | -4 897 865,27              | 0,00  | 11 788 143,00                  | 9 776 087,00  | 7 669 448,68                              | 1 967 160,00                                       | 1 967 160,00                              | 44 896,00  | 0,00                                      |
| 2021             | -9 531 573,99              | 0,00  | 12 022 983,27                  | 7 756 618,71  | 5 275 209,43                              | 2 294 794,00                                       | 2 294 794,00                              | 1 971 570,56   | 1 961 570,56                              |
| 2022             | 2 397 964,32               | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 2 194 066,32               | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2024             | 1 837 272,32               | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 3 231 331,75               | 3 231 331,75  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 5 784 006,00               | 5 784 006,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 3 300 000,00               | 3 300 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 3 200 000,00               | 3 200 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 4 200 000,00               | 4 200 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 2 105 000,00               | 2 105 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2034             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2035             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2036             | 1 013 550,08               | 1 013 550,08  | 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 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot usłacheń z limitu splaty zobowiązań X | w tym:  |  |
|                  |  | na pokrycie deficytu budżetu X |   | na pokrycie deficytu budżetu X |                    |   |  | z tego:   |  |
|                  |  |                                |   |                                |                    |   |  | 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 2018   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 025 600,00       | 2 015 600,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 50 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 4 843 106,32       | 4 793 106,32  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2020  | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 151 534,32       | 2 141 534,32  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2020   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 151 534,32       | 2 141 534,32  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 491 409,28       | 2 481 409,28  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 397 964,32       | 2 397 964,32  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 194 066,32       | 2 194 066,32  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 837 272,32       | 1 837 272,32  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 3 231 331,75       | 3 231 331,75  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 5 784 006,00       | 5 784 006,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 3 300 000,00       | 3 300 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 3 200 000,00       | 3 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 4 200 000,00       | 4 200 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 105 000,00       | 2 105 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 000 000,00       | 2 000 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 000 000,00       | 2 000 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 000 000,00       | 2 000 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2034             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 000 000,00       | 2 000 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2035             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 000 000,00       | 2 000 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2036             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 013 550,08       | 1 013 550,08  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |



<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:   |   |   |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                              | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |           |   |  |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której                    |   |
|                              | 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 <sup>x</sup> | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
| środkami nowego zobowiązania |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |  |   |   |
| Lp                           | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| Wykonanie 2018               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 10 000,00  | 31 146 535,00            | 0,00   | 5 913 496,58  | 11 968 953,07   |
| Wykonanie 2019               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 50 000,00  | 26 353 428,68            | 0,00   | 6 999 416,37  | 14 222 957,01   |
| Plan 3 kw. 2020              | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 10 000,00  | 27 435 802,64            | 0,00   | 1 246 557,95  | 3 258 613,95  |
| Wykonanie 2020               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 10 000,00  | 33 987 981,36            | 0,00   | 5 681 313,36  | 7 693 369,36  |
| 2021                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 10 000,00  | 39 263 190,79            | 0,00   | 135 000,51  | 4 401 365,07  |
| 2022                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 36 865 226,47            | 0,00   | 7 796 927,65  | 7 796 927,65  |
| 2023                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 34 671 160,15            | 0,00   | 6 796 927,65  | 6 796 927,65  |
| 2024                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 32 833 887,83            | 0,00   | 6 696 927,65  | 6 696 927,65  |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 29 602 556,08            | 0,00   | 6 590 423,82  | 6 590 423,82  |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 23 818 550,08            | 0,00   | 7 185 096,82  | 7 185 096,82  |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 20 518 550,08            | 0,00   | 7 185 096,82  | 7 185 096,82  |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 17 318 550,08            | 0,00   | 7 185 096,82  | 7 185 096,82  |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 13 118 550,08            | 0,00   | 7 385 096,82  | 7 385 096,82  |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 11 013 550,08            | 0,00   | 7 689 633,49  | 7 689 633,49  |
| 2031                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 9 013 550,08             | 0,00   | 3 685 096,82  | 3 685 096,82  |
| 2032                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 7 013 550,08             | 0,00   | 5 032 240,82  | 5 032 240,82  |
| 2033                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 013 550,08             | 0,00   | 5 032 240,82  | 5 032 240,82  |
| 2034                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 013 550,08             | 0,00   | 5 032 240,82  | 5 032 240,82  |
| 2035                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 013 550,08             | 0,00   | 5 032 240,82  | 5 032 240,82  |
| 2036                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 5 032 240,82  | 5 032 240,82  |

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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 15,75% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | x   | 17,03% | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2020  | 0,00%   | 4,58%   | 5,20%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2020   | 0,00%   | 13,73%  | 13,84% | x   | x   | x   | x  |
| 2021             | 5,00%   | 2,40%   | 2,50%  | 12,66%  | 15,54%  | TAK   | TAK  |
| 2022             | 4,80%   | 17,42%  | 17,52% | 8,24%   | 11,12%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 4,39%   | 15,42%  | 15,52% | 8,41%   | 11,29%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 3,68%   | 15,22%  | 15,32% | 11,85%  | 11,85%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 4,47%   | 10,35%  | x      | 16,12%  | 16,12%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 7,94%   | 11,10%  | x      | 11,76%  | 13,06%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 4,53%   | 11,10%  | x      | 10,93%  | 12,23%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 4,39%   | 11,10%  | x      | 11,86%  | 11,86%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 5,77%   | 11,37%  | x      | 13,10%  | 13,10%  | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,89%   | 11,79%  | x      | 12,24%  | 12,24%  | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,84%   | 6,52%   | x      | 11,72%  | 11,72%  | TAK   | TAK  |
| 2032             | 2,85%   | 8,45%   | x      | 10,48%  | 10,48%  | TAK   | TAK  |
| 2033             | 2,85%   | 8,45%   | x      | 10,20%  | 10,20%  | TAK   | TAK  |
| 2034             | 2,85%   | 8,45%   | x      | 9,83%   | 9,83%   | TAK   | TAK  |
| 2035             | 2,85%   | 8,45%   | x      | 9,45%   | 9,45%   | TAK   | TAK  |
| 2036             | 1,44%   | 8,45%   | x      | 9,07%   | 9,07%   | TAK   | TAK  |



| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                  |  |   |   |   |   |   |  |  |   |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1   |
| Wykonanie 2018   | 527 164,90   | 527 164,90  | 462 575,62                                    | 484 506,32  | 484 506,32  | 484 506,32                                    | 481 804,69   | 481 804,69   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 332 438,24   | 332 438,24  | 0,00  | 1 610 834,62  | 1 609 665,23  | 0,00  | 463 389,79   | 463 389,79   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2020  | 1 134 609,39   | 1 134 609,39  | 1 031 141,00                                  | 3 649 553,00  | 3 649 553,00  | 3 644 803,00                                  | 1 254 870,00   | 1 178 088,00   | 1 022 291,00  |
| Wykonanie 2020   | 1 134 609,39   | 1 134 609,39  | 1 031 141,00                                  | 3 649 553,00  | 3 649 553,00  | 3 644 553,00                                  | 1 254 870,00   | 1 178 088,00   | 1 022 291,00  |
| 2021             | 328 886,36   | 328 886,36  | 279 553,40                                    | 6 697 836,00  | 6 697 836,00  | 6 697 836,00                                  | 483 417,22   | 483 417,22   | 418 785,62  |
| 2022             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 12 000,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 12 000,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 12 000,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 12 000,00  | 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  |
| 2034             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2036             | 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 <sup>X</sup> | 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 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  | bieżące      | majątkowe     |   |  |   |  |
|                  |   |   |   |  |              |               |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1       | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| Wykonanie 2018   | 4 183 598,97  | 4 183 598,97  | 1 781 838,59  | 13 276 368,46  | 598 176,00   | 12 678 192,46 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 1 916 893,03  | 866 324,44  | 0,00  | 5 660 057,18   | 728 576,18   | 4 931 481,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2020  | 8 275 516,00  | 8 275 516,00  | 2 785 996,00  | 17 001 145,00  | 1 123 528,00 | 15 877 617,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2020   | 8 275 516,00  | 8 275 516,00  | 2 785 996,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 11 783 223,00   | 11 783 223,00   | 4 512 113,65  | 13 750 212,68  | 469 032,02   | 13 281 180,66 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 9 642 765,79  | 0,00  | 0,00  | 11 482 472,60  | 0,00         | 11 482 472,60 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 6 400 213,09  | 0,00  | 0,00  | 6 400 213,09   | 0,00         | 6 400 213,09  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2034             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2035             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2036             | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |  |  |  |  | Wykupa papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wycześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |       |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |   |  |       |
|                  |  |   |  |  | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |   |  |       |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2   | 10.7.2.1   | 10.7.2.1.1   | 10.7.3   | 10.8  | 10.9  | 10.10  | 10.11 |
| Wykonanie 2018   | 2 015 600,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | x  | x  | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 4 793 106,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2020  | 2 141 534,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2020   | 2 141 534,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2021             | 2 481 409,28   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 2 397 964,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 2 194 066,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 1 837 272,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 3 231 331,75   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 5 716 523,48   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 3 216 523,48   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 3 169 080,41   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 4 139 320,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 2 104 490,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 2 000 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 1 500 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |
| 2036             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00  |

<sup>9)</sup> 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. Automagiczne 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XXXII/270/2021 Rady Gminy Grudziądz  
z dnia 28 stycznia 2021 r.

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021    | Limit 2022    | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |               |               |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 37 126 186,11            | 13 750 212,68 | 11 482 472,60 | 6 400 213,09 | 0,00       | 31 632 898,37    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 2 096 446,76             | 469 032,02    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 469 032,02       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 35 029 739,35            | 13 281 180,66 | 11 482 472,60 | 6 400 213,09 | 0,00       | 31 163 866,35    |
| 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: |   |                  |      | 29 512 118,30            | 12 037 351,68 | 7 642 765,79  | 6 400 213,09 | 0,00       | 26 080 330,56    |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 2 096 446,76             | 469 032,02    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 469 032,02       |
| 1.1.1.1 | Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych   | GRUDZIĄDZ                                 | 2019             | 2021 | 1 540,80                 | 346,20        | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 346,20           |
| 1.1.1.2 | Poszerzanie oferty edukacyjnej w placówkach oświatowych na terenie gminy Grudziądz - Realizacja zajęć ukierunkowana na rozwój kompetencji kluczowych w zakresie  | GRUDZIĄDZ                                 | 2019             | 2021 | 1 174 545,24             | 131 349,17    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 131 349,17       |
| 1.1.1.4 | Aktywizacja społeczna seniorów na terenie sołectwa Turznice - Rozwój lokalny kierowany przez społeczność   | GRUDZIĄDZ                                 | 2019             | 2021 | 52 640,00                | 8 450,29      | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 8 450,29         |
| 1.1.1.5 | Aktywni seniorzy w Gminie Grudziądz - Solidarne społeczeństwo  | Urząd Gminy Grudziądz                     | 2019             | 2021 | 867 720,72               | 328 886,36    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 328 886,36       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 27 415 671,54            | 11 568 319,66 | 7 642 765,79  | 6 400 213,09 | 0,00       | 25 611 298,54    |
| 1.1.2.1 | Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie miejscowości Piaski i Linarczyk - Etap IB - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich   | GRUDZIĄDZ                                 | 2021             | 2022 | 1 902 124,19             | 950 000,00    | 952 124,19    | 0,00         | 0,00       | 1 902 124,19     |
| 1.1.2.2 | Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych   | GRUDZIĄDZ                                 | 2017             | 2021 | 21 629,00                | 21 629,00     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 21 629,00        |
| 1.1.2.3 | Budowa ścieżki pieszo-rowerowej relacji Biały Bór -Waldowo Szlacheckie - Ruda - Poprawa jakości życia mieszkańców - transport niskoemisyjny  | GRUDZIĄDZ                                 | 2021             | 2023 | 3 706 088,80             | 1 853 045,00  | 853 043,80    | 1 000 000,00 | 0,00       | 3 706 088,80     |

|         |   |                       |      |      |              |              |              |              |      |              |
|---------|---|-----------------------|------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 1.1.2.4 | Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Wielkich Lniskach jako centrum integracji społeczności lokalnych oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego - Poprawa warunków życia społeczności lokalnej      | GRUDZIĄDZ             | 2020 | 2021 | 942 218,00   | 622 200,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 622 200,00   |
| 1.1.2.5 | Rozbudowa z przebudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku - Odnowa przestrzeni zdegradowanej zidentyfikowanej w Lokalnym Programie Rewitalizacji Gminy Grudziądz na lata 2016 - 2023      | Urząd Gminy Grudziądz | 2019 | 2022 | 7 646 039,00 | 3 200 000,00 | 3 138 489,00 | 0,00         | 0,00 | 6 338 489,00 |
| 1.1.2.6 | Przebudowa z rozbudową infrastruktury turystycznej Gminnego Ośrodka Sportów Wodnych w Białym Borze na Jeziorze Rudnickim Wielkim wraz z wyposażeniem - Zwiększenie wykorzystania potencjału społeczno - | Urząd Gminy Grudziądz | 2019 | 2023 | 9 517 173,99 | 3 199 784,00 | 2 140 584,99 | 4 000 000,00 | 0,00 | 9 340 368,99 |
| 1.1.2.7 | Rozbudowa ścieżek rowerowych z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Gminy Grudziądz - Poprawa infrastruktury rowerowej  | GRUDZIĄDZ             | 2022 | 2023 | 1 440 213,09 | 0,00         | 40 000,00    | 1 400 213,09 | 0,00 | 1 440 213,09 |
| 1.1.2.8 | Budowa instalacji prosumenckich w Gminie Grudziądz - Zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii   | GRUDZIĄDZ             | 2020 | 2021 | 1 410 802,66 | 1 410 802,66 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 1 410 802,66 |
| 1.1.2.9 | Odnowa i doposażenie remizo - świetlicy w Wielkim Welczu na cele aktywizacji i integracji mieszkańców - Rozwój infrastruktury społecznej i technicznej służącej celom rewitalizacji                     | Urząd Gminy Grudziądz | 2020 | 2021 | 310 859,00   | 310 859,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 310 859,00   |

| L.p.     | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
|          |   |   | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |                  |
| 1.1.2.10 | Odnowa i doposażenie remizo - świetlicy w Dusocinie na cele aktywizacji i integracji mieszkańców - Rozwój infrastruktury społecznej i technicznej   | Urząd Gminy Grudziądz                     | 2020             | 2022 | 518 523,81               | 0,00         | 518 523,81   | 0,00       | 0,00       | 518 523,81       |
| 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  |   |                  |      | 7 614 067,81             | 1 712 861,00 | 3 839 706,81 | 0,00       | 0,00       | 5 552 567,81     |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 7 614 067,81             | 1 712 861,00 | 3 839 706,81 | 0,00       | 0,00       | 5 552 567,81     |
| 1.3.2.2  | Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi - Poprawa stanu przyszkolnej infrastruktury sportowej   | Szkoła Podstawowa Nowa Wieś               | 2019             | 2022 | 7 207 546,00             | 1 546 500,00 | 3 661 046,00 | 0,00       | 0,00       | 5 207 546,00     |
| 1.3.2.4  | Podniesienie systemu TP Media do najnowszej wersji licencji SmartGIS, eBiling, SmartRaporting - Pełna integracja modułów do zarządzania obszarami ekonomiczno - administracyjnymi oraz technicznymi, a także monitoring i sterowanie siecią wodociagową i kanalizacyjną | Urząd Gminy Grudziądz                     | 2020             | 2022 | 196 800,00               | 61 500,00    | 73 800,00    | 0,00       | 0,00       | 135 300,00       |
| 1.3.2.5  | Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie miejscowości Piaski - Linarczyk - zakres na terenie gminy - miasta - Grudziądz - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz ochrona środowiska poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Piaski - Linarczyk             | GRUDZIĄDZ                                 | 2021             | 2022 | 209 721,81               | 104 861,00   | 104 860,81   | 0,00       | 0,00       | 209 721,81       |

**UZASADNIENIE****Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2021-2036.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grudziądz 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 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grudziądz za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Grudziądz na dzień przygotowania projektu.

**Art.227.** ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) 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 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grudziądz została przygotowana na lata 2021-2036.

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 pozycji budżetowych Gminy Grudziądz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Grudziądz, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Wskaźnik        | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>PKB</b>      | 4,00% | 3,40% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,10% | 3,10% |
| <b>Inflacja</b> | 1,80% | 2,20% | 2,40% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |

|                      |             |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Wynagrodzenia</b> | 1,50%       | 1,90%       | 2,20%       | 2,70%       | 2,90%       | 3,00%       | 3,00%       |
| <b>Wskaźnik</b>      | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> | <b>2034</b> |
| <b>PKB</b>           | 3,00%       | 2,80%       | 2,80%       | 2,70%       | 2,60%       | 2,50%       | 2,40%       |
| <b>Inflacja</b>      | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       |
| <b>Wynagrodzenia</b> | 3,00%       | 3,00%       | 3,00%       | 3,00%       | 3,00%       | 2,90%       | 2,90%       |
| <b>Wskaźnik</b>      | <b>2035</b> | <b>2036</b> |             |             |             |             |             |
| <b>PKB</b>           | 2,30%       | 2,20%       |             |             |             |             |             |
| <b>Inflacja</b>      | 2,50%       | 2,50%       |             |             |             |             |             |
| <b>Wynagrodzenia</b> | 2,90%       | 2,90%       |             |             |             |             |             |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

-  $Y_1$

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

-  $Y_0$

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

-  $CPI$

wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

-  $u_{CPI}$

waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

-  $PKB$

wskaźnik dynamiki PKB;

-  $u_{PKB}$

waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

-  $WB$

wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;



waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Grudziądz 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

### 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Grudziądz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie           | INF   | PKB     |
|----------------------------|-------|---------|
| dochody z udziału w PIT    | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT    | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna           | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące            | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym:          | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

### 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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Grudziądz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 10 100 000,00 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.

### 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 2021-2036 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### 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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## 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.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Grudziądz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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, pożyczkowych 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). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

## 4. 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 o niewielkiej zmienności 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 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Grudziądz**

|  | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|

|                      |               |               |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Dochody</b>       | 77 472 186,73 | 79 502 162,65 | 78 502 162,65 | 76 502 162,65 |
| <b>Wydatki</b>       | 87 003 760,72 | 77 104 198,33 | 76 308 096,33 | 74 664 890,33 |
| <b>Wynik budżetu</b> | -9 531 573,99 | 2 397 964,32  | 2 194 066,32  | 1 837 272,32  |
|                      | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   | <b>2027</b>   | <b>2028</b>   |
| <b>Dochody</b>       | 74 390 331,82 | 74 890 331,82 | 72 840 331,82 | 72 840 331,82 |
| <b>Wydatki</b>       | 71 159 000,07 | 69 106 325,82 | 69 540 331,82 | 69 640 331,82 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 3 231 331,75  | 5 784 006,00  | 3 300 000,00  | 3 200 000,00  |
|                      | <b>2029</b>   | <b>2030</b>   | <b>2031</b>   | <b>2032</b>   |
| <b>Dochody</b>       | 72 840 331,82 | 72 840 331,82 | 70 340 331,82 | 70 234 619,82 |
| <b>Wydatki</b>       | 68 640 331,82 | 70 735 331,82 | 68 340 331,82 | 68 234 619,82 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 4 200 000,00  | 2 105 000,00  | 2 000 000,00  | 2 000 000,00  |
|                      | <b>2033</b>   | <b>2034</b>   | <b>2035</b>   | <b>2036</b>   |
| <b>Dochody</b>       | 70 234 619,82 | 70 234 619,82 | 70 234 619,82 | 70 234 619,82 |
| <b>Wydatki</b>       | 68 234 619,82 | 68 234 619,82 | 68 234 619,82 | 69 221 069,74 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 2 000 000,00  | 2 000 000,00  | 2 000 000,00  | 1 013 550,08  |

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 5 275 209,43 zł, oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2021 roku w wysokości 2 481 409,28 zł, ponadto gmina posiada wolne środki z rozliczenia kredytów i pożyczek w wysokości 1 971 570,65 zł, z tej kwoty 10 000,00 zł przeznaczają się na udzieloną pożyczkę dla Lokalnej Grupy Działania „Vistula – Terra – Culmensis Rozwój przez Tradycję”, a kwotę 1 961 570,56 zł na pokrycie deficytu budżetowego. Ponadto Gmina Grudziądz w dniu 2 września 2020 roku otrzymała dotację celową w kwocie 2 294 794,00 zł z budżetu państwa w ramach Funduszu Inwestycji Lokalnych. Środki znajdują się na wyodrębnionym rachunku bankowym i zgodnie z przeznaczeniem mają sfinansować przedsięwzięcie pn. „Przebudowa z rozbudową infrastruktury turystycznej Gminnego Ośrodka Sportów Wodnych w Białym Borze na Jeziorze Rudnickim Wielkim wraz z wyposażeniem”. Środki przyjęto po stronie przychodów jednostek samorządu terytorialnego 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 przepisach. Kwota w wysokości 2 294 794,00 zł jest w całości przeznaczona na sfinansowanie deficytu budżetu.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie łącznie – 7 756 618,71 zł. Spłatę nowego zobowiązania planuje się spłacić do końca 2036 roku.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 33 987 981,36 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

## 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 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów 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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

|  | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 5,00%  | 4,80%  | 4,39%  | 3,68%  | 4,47%  |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 12,66% | 8,41%  | 8,57%  | 12,01% | 16,12% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 15,54% | 11,29% | 11,45% | 12,01% | 16,12% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak    | Tak    | Tak    | Tak    | Tak    |
|  | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 7,94%  | 4,53%  | 4,39%  | 5,77%  | 2,89%  |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 11,83% | 11,00% | 11,93% | 13,10% | 12,24% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 9,55%  | 8,74%  | 9,67%  | 11,07% | 10,21% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Nie    | Tak    | Tak    | Tak    | Tak    |
|  | 2031   | 2032   | 2033   | 2034   | 2035   |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 2,84%  | 2,85%  | 2,85%  | 2,85%  | 2,85%  |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 11,72% | 10,48% | 10,20% | 9,83%  | 9,45%  |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 11,72% | 10,48% | 10,20% | 9,83%  | 9,45%  |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak    | Tak    | Tak    | Tak    | Tak    |
|  | 2036   |        |        |        |        |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 1,44%  |        |        |        |        |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 9,07%  |        |        |        |        |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 9,07%  |        |        |        |        |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak    |        |        |        |        |