

**UCHWAŁA NR XLVI/415/2021
RADY GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 16 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2022 – 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 2021 r., poz. 305, poz. 1535 i poz. 1773), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i poz. 1834) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grudziądz na lata 2022 – 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć Gminy Grudziądz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związanych, 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.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Grudziądz do zaciągnięcia 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 XXXI/270/2021 Rady Gminy Grudziądz z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2021 – 2036 z późniejszymi zmianami.

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

Przewodnicząca Rady



Hanna Kołodziej

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Grudziądz w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2022 – 2036

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	97 040 901,00	71 515 390,00	13 271 360,00	1 185 978,00	14 626 984,00	13 704 922,00	28 726 146,00	12 868 000,00	25 525 511,00	50 000,00	25 475 511,00	
2023	76 351 927,79	70 301 927,79	13 800 000,00	1 300 000,00	15 350 000,00	10 601 927,79	29 250 000,00	13 150 000,00	6 050 000,00	50 000,00	6 000 000,00	
2024	75 252 162,65	71 202 162,65	13 920 000,00	1 400 000,00	15 600 000,00	10 450 000,00	29 832 162,65	13 500 000,00	4 050 000,00	50 000,00	4 000 000,00	
2025	74 312 175,00	72 262 175,00	14 280 000,00	1 550 000,00	15 850 000,00	10 450 000,00	30 132 175,00	13 950 000,00	2 050 000,00	50 000,00	2 000 000,00	
2026	74 890 331,82	72 840 331,82	14 280 000,00	1 550 000,00	15 850 000,00	10 450 000,00	30 710 331,82	14 000 000,00	2 050 000,00	50 000,00	2 000 000,00	
2027	73 340 331,82	72 840 331,82	14 280 000,00	1 550 000,00	15 850 000,00	10 450 000,00	30 710 331,82	14 000 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2028	73 340 331,82	72 840 331,82	14 280 000,00	1 550 000,00	15 850 000,00	10 450 000,00	30 710 331,82	14 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	
2029	72 840 331,82	72 840 331,82	14 280 000,00	1 550 000,00	15 850 000,00	10 450 000,00	30 710 331,82	14 000 000,00	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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	121 141 857,00	71 486 602,00	25 438 289,04	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	49 655 255,00	49 630 255,00	1 450 000,00
2023	73 907 861,33	62 755 000,00	25 480 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	11 152 861,33	6 400 213,09	0,00
2024	72 614 890,65	63 705 235,32	25 600 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	8 909 655,33	0,00	0,00
2025	71 080 843,25	65 671 751,18	26 300 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	5 409 092,07	0,00	0,00
2026	69 173 808,34	65 722 717,52	26 900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	3 451 090,82	0,00	0,00
2027	69 623 808,05	65 738 711,23	26 900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	3 885 096,82	0,00	0,00
2028	69 671 251,82	65 686 155,00	26 900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	3 985 096,82	0,00	0,00
2029	68 701 011,82	65 455 235,00	26 900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	3 245 776,82	0,00	0,00
2030	69 735 504,82	65 150 698,33	26 900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	4 584 806,49	0,00	0,00
2031	67 340 331,82	65 655 235,00	26 900 000,00	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	26 900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	3 032 240,82	0,00	0,00
2033	69 704 619,82	65 202 379,00	26 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 502 240,82	0,00	0,00
2034	69 734 619,82	65 202 379,00	26 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 532 240,82	0,00	0,00
2035	69 734 619,82	65 202 379,00	26 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 532 240,82	0,00	0,00
2036	69 834 619,82	65 302 379,00	26 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 532 240,82	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					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	
2022	-24 100 956,00	0,00	26 508 920,32	6 550 000,00	4 152 035,68	7 262 412,00	7 262 412,00	12 696 508,32	12 686 508,32	
2023	2 444 066,46	2 444 066,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 637 272,00	2 637 272,00	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	5 716 523,48	5 716 523,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 716 523,77	3 716 523,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 669 080,00	3 669 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	4 139 320,00	4 139 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	3 104 827,00	3 104 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	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	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	400 000,00	400 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 407 964,32	2 397 964,32	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 066,46	2 444 066,46	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 637 272,00	2 637 272,00	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	5 716 523,48	5 716 523,48	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 716 523,77	3 716 523,77	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 669 080,00	3 669 080,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 139 320,00	4 139 320,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 104 827,00	3 104 827,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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	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:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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			
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	35 588 944,46	0,00	28 788,00	19 987 708,32	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	33 144 878,00	0,00	7 546 927,79	7 546 927,79	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	30 507 606,00	0,00	7 496 927,33	7 496 927,33	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 276 274,25	0,00	6 590 423,82	6 590 423,82	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 559 750,77	0,00	7 117 614,30	7 117 614,30	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 843 227,00	0,00	7 101 620,59	7 101 620,59	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 174 147,00	0,00	7 154 176,82	7 154 176,82	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 034 827,00	0,00	7 385 096,82	7 385 096,82	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 930 000,00	0,00	7 689 633,49	7 689 633,49	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 930 000,00	0,00	4 685 096,82	4 685 096,82	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 930 000,00	0,00	5 032 240,82	5 032 240,82	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	5 032 240,82	5 032 240,82	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	5 032 240,82	5 032 240,82	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	5 032 240,82	5 032 240,82	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 932 240,82	4 932 240,82	

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 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 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 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
2022	4,15%	2,00%	2,09%	16,48%	17,59%	TAK	TAK
2023	4,09%	14,15%	14,23%	13,93%	15,04%	TAK	TAK
2024	4,34%	13,82%	13,90%	13,52%	14,63%	TAK	TAK
2025	5,23%	12,12%	x	12,77%	13,88%	TAK	TAK
2026	9,16%	12,85%	x	12,13%	13,24%	TAK	TAK
2027	5,96%	12,83%	x	11,56%	12,66%	TAK	TAK
2028	5,88%	12,91%	x	10,42%	11,53%	TAK	TAK
2029	6,63%	13,28%	x	11,53%	11,53%	TAK	TAK
2030	4,26%	11,79%	x	13,14%	13,14%	TAK	TAK
2031	4,26%	7,94%	x	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2032	2,85%	8,45%	x	11,96%	11,96%	TAK	TAK
2033	0,75%	7,16%	x	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2034	0,71%	7,16%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2035	0,71%	7,16%	x	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2036	0,57%	7,02%	x	8,99%	8,99%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	1 107 686,00	1 107 686,00	1 107 686,00	10 825 345,00	10 825 345,00	10 825 345,00	1 725 375,00	1 725 375,00	1 725 375,00
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 ^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
2022	14 398 169,03	14 398 169,00	9 707 485,00	28 159 761,04	1 593 471,01	26 566 290,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	7 055 032,40	0,00	0,00	8 105 032,40	0,00	8 105 032,40	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
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		
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	
2022	2 397 964,32	0,00	0,00	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	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	2 034 826,70	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	

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. Automatycznie 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.

PRZEWODNICZĄCA RADY
Kotodziej
mgr Hanna Kotodziej

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Gminy Grudziądz w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2022 – 2036

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				53 004 526,76	28 159 761,04	8 105 032,40	0,00	0,00	46 301 027,94
1.a	- wydatki bieżące				2 219 901,52	1 593 471,01	0,00	0,00	0,00	2 840 393,70
1.b	- wydatki majątkowe				50 784 625,24	26 566 290,03	8 105 032,40	0,00	0,00	43 460 634,24
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:				31 696 884,95	15 991 640,04	7 055 032,40	0,00	0,00	27 493 379,13
1.1.1	- wydatki bieżące				2 219 901,52	1 593 471,01	0,00	0,00	0,00	2 840 393,70
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych	GRUDZIĄDZ	2019	2022	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	Referat Oświaty	2017	2022	52 640,00	8 450,29	0,00	0,00	0,00	1 255 372,98
1.1.1.3	Aktywni seniorzy w Gminie Grudziądz - Solidarne społeczeństwo	Urząd Gminy Grudziądz	2019	2022	867 720,72	286 674,52	0,00	0,00	0,00	286 674,52
1.1.1.4	Dostępna Szkoła - Innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia - kreowanie przyjaznej przestrzeni edukacyjnej	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2022	1 298 000,00	1 298 000,00	0,00	0,00	0,00	1 298 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 476 983,43	14 398 169,03	7 055 032,40	0,00	0,00	24 652 985,43
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie miejscowości Piaski i Linarczyk - Etap IB - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich	GRUDZIĄDZ	2021	2022	2 436 015,00	2 296 372,00	0,00	0,00	0,00	2 296 372,00
1.1.2.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych	GRUDZIĄDZ	2017	2022	35 329,00	35 329,00	0,00	0,00	0,00	35 329,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej relacji Biały Bór -Waldowo Szlacheckie - Ruda - Poprawa jakości życia mieszkanców - transport niskoemisyjny	GRUDZIĄDZ	2021	2023	4 706 089,00	3 706 089,00	1 000 000,00	0,00	0,00	4 706 089,00
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	3 138 489,00	0,00	0,00	0,00	3 138 489,00
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 - gospodarczego oraz zwiększenie atrakcyjności turystycznej i rekreacyjnej	Urząd Gminy Grudziądz	2019	2023	10 996 187,53	2 964 779,22	4 654 819,31	0,00	0,00	10 819 382,53
1.1.2.7	Rozbudowa ścieżek rowerowych z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Gminy Grudziądz - Poprawa infrastruktury rowerowej	GRUDZIĄDZ	2022	2023	1 440 213,09	40 000,00	1 400 213,09	0,00	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	2022	1 410 803,00	1 410 803,00	0,00	0,00	0,00	1 410 803,00
1.1.2.10	Odnowa i doposażenie remizo - świetlicy w Dusocinie na cele aktywizacji i integracji mieszkańców - Rozwój infrastruktury społecznej i technicznej służącej celom rewitalizacji	Urząd Gminy Grudziądz	2020	2022	518 523,81	518 523,81	0,00	0,00	0,00	518 523,81

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.11	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w miejscowościach Parski, Ruda i Zakurzewo na terenie Gminy Grudziądz - Poprawa standardu infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej, kulturalnej i drogowej	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2022	287 784,00	287 784,00	0,00	0,00	0,00	287 784,00
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				21 307 641,81	12 168 121,00	1 050 000,00	0,00	0,00	18 807 648,81
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 307 641,81	12 168 121,00	1 050 000,00	0,00	0,00	18 807 648,81
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi - Poprawa stanu przyszłolnej infrastruktury sportowej	Szkoła Podstawowa Nowa Wieś	2019	2022	7 646 039,00	3 661 046,00	0,00	0,00	0,00	5 207 546,00
1.3.2.2	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	73 800,00	0,00	0,00	0,00	135 300,00
1.3.2.3	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	139 644,00	0,00	0,00	0,00	209 721,81
1.3.2.4	Rozbudowa drogi gminnej Nr 040140C relacji Turznice - Hanowo - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2022	2 025 000,00	1 053 862,00	0,00	0,00	0,00	2 025 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej Nr 040107C i 040108C w miejscowości Mokre - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2022	4 840 000,00	2 439 688,00	0,00	0,00	0,00	4 840 000,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi powiatowej Nr 1357C Mokre - Kłodka - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Nabycie przez Gminę Grudziądz nieruchomości zabudowanej budynkiem biurowym wraz z parkingiem położonej przy ulicy Dworcowa 3 w Grudziądzu -	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2023	2 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.8	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole w miejscowości Piaski (opracowanie dokumentacji projektowej) - poprawa jakości zajęć sportowych uczniów	Szkoła Podstawowa im Szarych Szeregów w Piaskach	2021	2022	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Nabycie przez Gminę Grudziądz terenu Kółka Rolniczego w miejscowości Nowa Wieś -	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2023	1 100 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie z Dusocina do Mokrego - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach z Dusocina do Mokrego	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2022	2 890 081,00	2 890 081,00	0,00	0,00	0,00	2 890 081,00

PRZEWODNICZĄCA RADY
Hanna Kołodziej
 mgr Hanna Kołodziej

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2022-2036.

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grudziądz za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 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 2021 r. poz. 305 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 2022-2036.

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036						
PKB	2,40%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2036 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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;

u_{WB} - 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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości

Gminy Grudziądz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 12 868 000,00 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 2022-2036 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 2022 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 2022 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.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, bądź wyeksploatowanych składników majątkowych (np. stare pojazdy OSP) które nie będą kwalifikowały się do napraw.

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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2036 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.

Zaplanowane wydatki na kolejne lata mają tendencję spadkową z uwagi na zdjęcie z obowiązków gminy realizacji części zadań zleconych w dziale 855, zatem począwszy od 2023 roku wykazano niższy poziom wydatków.

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 2022-2025. 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

	2022	2023	2024	2025
Dochody	97 040 901,00	76 351 927,79	75 252 162,65	74 312 175,00
Wydatki	121 141 857,00	73 907 861,33	72 614 890,65	71 080 843,25
Wynik budżetu	-24 100 956,00	2 444 066,46	2 637 272,00	3 231 331,75
	2026	2027	2028	2029
Dochody	74 890 331,82	73 340 331,82	73 340 331,82	72 840 331,82
Wydatki	69 173 808,34	69 623 808,05	69 671 251,82	68 701 011,82
Wynik budżetu	5 716 523,48	3 716 523,77	3 669 080,00	4 139 320,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	72 840 331,82	70 340 331,82	70 234 619,82	70 234 619,82
Wydatki	69 735 504,82	67 340 331,82	68 234 619,82	69 704 619,82

Wynik budżetu	3 104 827,00	3 000 000,00	2 000 000,00	530 000,00
	2034	2035	2036	
Dochody	70 234 619,82	70 234 619,82	70 234 619,82	
Wydatki	69 734 619,82	69 734 619,82	69 834 619,82	
Wynik budżetu	500 000,00	500 000,00	400 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 17 995 000,00 zł oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 2 397 964,32 zł, a także na udzielone pożyczki i kredyty 10 000,00 zł.

Gmina Grudziądz w planie na III kwartał 2021 rok wykazuje wykonane przychody w wysokości 14 381 963,74 zł (bez planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku kredytu w wysokości 6 556 618,71 zł). Sytuacja finansowa gminy Grudziądz na koniec października 2021 r. wykazuje nadwyżkę w wysokości 8 161 419,01 zł, w związku z tym, gmina nie zamierza zaciągać planowanego kredytu na deficyt ani na spłaty rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2021 r. Zgodnie z planem zapłacono kwotę w wysokości 2 408 355,41 zł (Rb Z na koniec III kwartału 2021 r.) przy planowanej kwocie rozchodów w wysokości 2 481 408,28 zł. Do spłaty pozostała kwota 73 052,87 zł, która zostanie spłacona w terminie do końca 2021 r.

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę zobowiązań długoterminowych w łącznej wysokości 26 508 920,32 zł. Na tę kwotę składają się:

- Przychody 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 ustawach na łączną kwotę 7 262 412,00 zł, w tym:
 - a) Kwota **3 438 762,61 zł** otrzymana z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zadysponowana na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa z rozbudową infrastruktury turystycznej Gminnego Ośrodka Sportów Wodnych w Białym Borze nad Jeziorem Rudnickim Wielkim wraz z wyposażeniem”. Środki zgromadzone są na wyodrębnionym rachunku, skąd płatności przewiduje się zrealizować w pierwszym półroczu 2022 roku;
 - b) Kwota **98 000,00 zł** - przewidywana kwota niewykorzystanych środków z 2021 roku ujęta w budżecie na 2022 rok na realizację wydatków zgodnie z Preliminarzem Wydatków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2022;
 - c) Kwota **2 260 311,39 zł** z tytułu dofinansowania z Rządowego Programu Rozwoju Dróg 2021 r. na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi gminnej Nr 040107C i 040108C w miejscowości Mokre”.
 - d) Kwota **946 138,00 zł** z tytułu dofinansowania z Rządowego Programu Rozwoju Dróg 2021 r. na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi gminnej Nr 040140C relacji Turznice – Hanowo”.
Wpłaty z Rządowego Programu Rozwoju Dróg wynikają z podpisanych w bieżącym roku umów i powinny nastąpić na wyodrębniony do tego celu rachunek bankowy gminy w roku 2021, natomiast realizacja zadań i związane z tym płatności nastąpią w pierwszym półroczu 2022 roku.
 - e) Kwota **519 200,00 zł** z tytułu grantu na realizację projektu „Dostępna Szkoła”, zgodnie z harmonogramem płatności do umowy powierzenia grantu Nr

RARR/BD/5/11/2021 z dnia 30.11.2021 r.

- Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 12 696 508,32 zł, na które składa się kwota **2 070 844,00 zł** zagwarantowana dla gminy GRUDZIĄDZ pismem STS.4751.5.2021 z dnia 29 października Ministerstwa Finansów z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku, które wpłynąć winny do 28 grudnia 2021 r., kwota **2 890 081,00 zł** na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, a także kwota **7 735 583,32 zł** z rozliczenia po zamknięciu roku 2020 (NDS na dzień 31.12.2020 r.), które nie zostały zaangażowane w roku bieżącym. W roku 2021 gmina nie angażuje tych wartości na wydatki, dlatego zaplanowała je jako przychody roku objętego prognozą. Wolne środki w całości zostały zaplanowane na pokrycie deficytu z tytułu realizacji w 2022 roku wydatków inwestycyjnych.
- Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - w okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w kwocie **6 550 000,00 zł**. Spłatę zobowiązania planuje się zrealizować do końca 2036 roku.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 31 436 908,78 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032. Planowana kwota zadłużenia według stanu na koniec III kwartału 2021 roku w wysokości 37 993 527,49 zł nie zostanie zrealizowana z uwagi na fakt, iż gmina nie zaciągnie planowanego kredytu w wysokości 6 556 618,71 zł.

Na rok 2022 kwota planowanych rozchodów wynosi 2 407 964,32 zł.

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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Wstępna analiza dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich wskazała, że dla gminy Grudziądz korzystniej przedstawia się średnia 7-letnia. Gmina Grudziądz, zgodnie z Zarządzeniem nr 135/2021 z dnia 7 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych postanowiła, iż w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Sytuacja Gminy Grudziądz jest stabilna. Gmina 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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość z zachowaniem bezpiecznego optymizmu.

Przewodnicząca Rady



Hanna Kołodziej