

**UCHWAŁA NR LXIII/545/2022
RADY GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 15 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2023 – 2038

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 2022 r. poz. 1634, 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i poz. 2414), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559, 1005, 1079 i 1561) oraz art. 111 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583, 584, 830, 930, 1002, 1087, 1161, 1383, 1561, 1682 i poz. 1733) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grudziądz na lata 2023 – 2038, 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 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 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. 1. 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.

2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy Grudziądz do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w planie wydatków budżetu Gminy Grudziądz związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grudziądz.

§ 7. Traci moc 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 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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 Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grudziądz na lata 2023 – 2038

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	
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			
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	
2023	104 766 700,00	73 985 354,00	13 170 364,00	1 801 393,00	16 829 616,00	8 927 153,00	33 256 828,00	14 505 000,00	30 781 346,00	25 000,00	30 756 346,00	
2024	87 652 795,65	77 615 295,65	13 928 977,00	1 905 153,00	17 799 003,00	9 150 000,00	34 832 162,65	15 522 000,00	10 037 500,00	50 000,00	4 000 000,00	
2025	80 812 175,00	78 762 175,00	14 280 000,00	2 000 000,00	17 900 000,00	9 450 000,00	35 132 175,00	15 900 000,00	2 050 000,00	50 000,00	2 000 000,00	
2026	82 830 331,82	80 780 331,82	14 520 000,00	2 100 000,00	18 000 000,00	9 450 000,00	36 710 331,82	16 200 000,00	2 050 000,00	50 000,00	2 000 000,00	
2027	83 260 331,82	82 760 331,82	14 700 000,00	2 200 000,00	18 100 000,00	9 550 000,00	38 210 331,82	16 500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2028	84 160 331,82	83 660 331,82	14 900 000,00	2 300 000,00	18 200 000,00	9 550 000,00	38 710 331,82	16 900 000,00	500 000,00	0,00	0,00	
2029	84 410 331,82	84 410 331,82	15 000 000,00	2 350 000,00	18 300 000,00	9 550 000,00	39 210 331,82	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	82 840 331,82	82 840 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	82 840 331,82	82 840 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	80 734 619,82	80 734 619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	80 734 619,82	80 734 619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	80 734 619,82	80 734 619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	80 734 619,82	80 734 619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	80 734 619,82	80 734 619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	80 734 619,82	80 734 619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2038	80 734 619,82	80 734 619,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2023	122 596 999,00	72 918 914,00	26 258 744,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	49 678 085,00	49 631 185,00	542 705,00	
2024	85 015 523,65	70 118 368,32	26 600 000,00	0,00	0,00	1 421 416,00	1 100 000,00	0,00	0,00	14 897 155,33	1 500 000,00	0,00	
2025	77 580 843,25	70 171 751,18	26 900 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	7 409 092,07	0,00	0,00	
2026	78 113 808,34	71 722 717,52	27 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	6 391 090,82	0,00	0,00	
2027	79 543 808,05	73 738 711,23	27 600 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	5 805 096,82	0,00	0,00	
2028	80 491 251,82	74 686 755,32	27 900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	5 804 496,50	0,00	0,00	
2029	80 271 011,82	74 675 235,82	28 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	5 595 776,00	0,00	0,00	
2030	78 735 504,82	75 150 698,42	28 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	3 584 806,40	0,00	0,00	
2031	78 840 331,82	75 155 235,82	28 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	3 685 096,00	0,00	0,00	
2032	77 734 619,82	75 134 000,82	28 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	2 600 619,00	0,00	0,00	
2033	78 204 619,82	75 102 619,82	28 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	3 102 000,00	0,00	0,00	
2034	78 234 619,82	75 102 379,82	28 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	3 132 240,00	0,00	0,00	
2035	78 234 619,82	75 102 379,82	28 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	3 132 240,00	0,00	0,00	
2036	78 334 619,82	75 102 379,82	28 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	3 232 240,00	0,00	0,00	
2037	78 734 619,82	75 102 379,82	28 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	3 632 240,00	0,00	0,00	
2038	78 734 619,82	75 102 379,82	28 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	3 632 240,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-17 830 299,00	0,00	20 274 365,46	15 000 000,00	12 555 933,54	2 468 368,46	2 468 368,46	2 805 997,00	2 805 997,00
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	4 716 523,48	4 716 523,48	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	4 104 827,00	4 104 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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	
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	4 716 523,48	4 716 523,48	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	4 104 827,00	4 104 827,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 144 878,00	0,00	1 066 440,00	6 340 805,46	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	44 507 606,00	0,00	7 496 927,33	7 496 927,33	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	41 276 274,25	0,00	8 590 423,82	8 590 423,82	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 559 750,77	0,00	9 057 614,30	9 057 614,30	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 843 227,00	0,00	9 021 620,59	9 021 620,59	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 174 147,00	0,00	8 973 576,50	8 973 576,50	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 034 827,00	0,00	9 735 096,00	9 735 096,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 930 000,00	0,00	7 689 633,40	7 689 633,40	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 930 000,00	0,00	7 685 096,00	7 685 096,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 930 000,00	0,00	5 600 619,00	5 600 619,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 400 000,00	0,00	5 632 000,00	5 632 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	5 632 240,00	5 632 240,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	5 632 240,00	5 632 240,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	5 632 240,00	5 632 240,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	5 632 240,00	5 632 240,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 632 240,00	5 632 240,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,76%	2,06%	2,10%	16,71%	17,87%	TAK	TAK
2024	4,32%	13,03%	13,10%	14,57%	15,72%	TAK	TAK
2025	4,66%	13,84%	x	13,70%	14,86%	TAK	TAK
2026	6,61%	13,96%	x	13,31%	14,46%	TAK	TAK
2027	5,08%	13,55%	x	12,89%	14,04%	TAK	TAK
2028	4,95%	13,32%	x	11,85%	13,01%	TAK	TAK
2029	5,53%	14,21%	x	10,70%	11,85%	TAK	TAK
2030	4,96%	10,37%	x	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2031	4,83%	10,36%	x	13,18%	13,18%	TAK	TAK
2032	3,72%	8,05%	x	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2033	3,13%	7,97%	x	11,97%	11,97%	TAK	TAK
2034	3,10%	7,97%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2035	3,10%	7,97%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2036	2,97%	7,84%	x	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2037	2,48%	7,84%	x	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2038	2,48%	7,60%	x	8,29%	8,29%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
2023	1 392 111,00	1 392 111,00	1 347 642,00	9 489 365,00	9 489 365,00	9 489 365,00	1 281 657,52	565 343,00	524 810,00
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 splate 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							
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	
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
2023	12 113 739,00	10 141 739,00	9 057 914,00	44 258 984,52	1 281 657,52	42 977 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 782 381,00	0,00	8 782 381,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	2 444 066,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 637 272,00	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	4 716 523,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 716 523,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 669 080,00	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	3 104 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	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 na cele 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. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

PRZEDSIĘWZIĘCIA RADY
Przewodnicząca
Anna Kotodziej

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Gminy Grudziądz w sprawie Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grudziądz na lata 2023 – 2038

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				79 131 314,34	44 258 984,52	8 782 381,00	0,00	0,00	75 369 330,62
1.a	- wydatki bieżące				2 366 835,72	1 281 657,52	0,00	0,00	0,00	1 851 242,00
1.b	- wydatki majątkowe				76 764 478,62	42 977 327,00	8 782 381,00	0,00	0,00	73 518 088,62
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:				28 720 731,34	13 366 230,52	0,00	0,00	0,00	29 170 574,62
1.1.1	- wydatki bieżące				2 331 835,72	1 252 491,52	0,00	0,00	0,00	1 822 076,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych	GRUDZIĄDZ	2019	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywni seniorzy w Gminie Grudziądz - Solidarne społeczeństwo	Urząd Gminy Grudziądz	2019	2023	867 720,72	405 327,00	0,00	0,00	0,00	405 327,00
1.1.1.3	Aktywizacja społeczna seniorów na terenie sołectwa Mały Rudnik - Wdrażanie strategii rozwoju lokalnego	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	42 150,00	42 150,00	0,00	0,00	0,00	42 150,00
1.1.1.4	Aktywizacja społeczna seniorów z obszaru LSR, ze szczególnym uwzględnieniem mieszkańców sołectwa Mały Rudnik - Aktywizacja społeczna seniorów na terenie sołectwa Mały Rudnik	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	41 980,00	24 614,00	0,00	0,00	0,00	24 614,00
1.1.1.5	Aktywizacja społeczno-zawodowa i pobudzenie postaw przedsiębiorczych wśród mieszkańców obszaru LSR ze szczególnym uwzględnieniem mieszkańców sołectwa Dusocin - Wdrażanie strategii rozwoju lokalnego	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	113 170,00	83 170,00	0,00	0,00	0,00	83 170,00
1.1.1.6	Dostępna Szkoła - Innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia - kreowanie przyjaznej przestrzeni edukacyjnej	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2023	1 253 900,00	690 230,52	0,00	0,00	0,00	1 253 900,00
1.1.1.7	Zakup oprogramowania i wyposażenia serwerowni w ramach realizacji programu "Cyfrowa Gmina" - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	12 915,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	12 915,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 388 895,62	12 113 739,00	0,00	0,00	0,00	27 348 498,62
1.1.2.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych	GRUDZIĄDZ	2017	2023	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej relacji Biały Bór -Waldowo Szlacheckie - Ruda - Poprawa jakości życia mieszkańców - transport niskoemisyjny	GRUDZIĄDZ	2021	2023	5 064 000,00	5 064 000,00	0,00	0,00	0,00	5 064 000,00
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	2023	8 679 039,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	8 679 039,00
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	5 935 639,00	0,00	0,00	0,00	10 996 187,53

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.7	Rozbudowa ścieżek rowerowych z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Gminy Grudziądz - Poprawa infrastruktury rowerowej	GRUDZIĄDZ	2022	2023	1 440 213,09	0,00	0,00	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	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976 959,00
1.1.2.9	Zakup inwestycyjny 3 szt Biofeedback w ramach realizacji projektu "Dostępna Szkoła" - Innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia	Szkoła Podstawowa Im. Stanisława Broniewskiego "Orszy" w Wałdowie Szlacheckim	2022	2023	44 100,00	44 100,00	0,00	0,00	0,00	44 100,00
1.1.2.10	Zakup oprogramowania i doposażenia serwerowni w ramach realizacji programu "Cyfrowa Gmina" - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	137 356,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
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				50 410 583,00	30 892 754,00	8 782 381,00	0,00	0,00	46 198 756,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 000,00	29 166,00	0,00	0,00	0,00	29 166,00
1.3.1.1	Czyste Powietrze - zaspokojenie potrzeb lokalnej społeczności	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	35 000,00	29 166,00	0,00	0,00	0,00	29 166,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 375 583,00	30 863 588,00	8 782 381,00	0,00	0,00	46 169 590,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi - Poprawa stanu przyszkolnej infrastruktury sportowej	Szkoła Podstawowa Nowa Wieś	2019	2023	10 655 039,00	4 520 046,00	0,00	0,00	0,00	6 670 046,00
1.3.2.4	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole w miejscowości Piaski (opracowanie dokumentacji projektowej) - poprawa jakości zajęć sportowych uczniów	Szkoła Podstawowa im Szarych Szeregów w Piaskach	2021	2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	Nabycie przez Gminę Grudziądz nieruchomości zabudowanej budynkiem biurowym wraz z parkingiem położonej przy ulicy Dworcowa 3 w Grudziądzu -	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2024	2 503 245,00	1 150 000,00	650 000,00	0,00	0,00	2 503 245,00
1.3.2.12	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	2023	68 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 081,00
1.3.2.13	Nabycie przez Gminę Grudziądz terenu Kółka Rolniczego w miejscowości Nowa Wieś -	Urząd Gminy Grudziądz	2021	2023	1 100 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.14	Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Grudziądz - Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Grudziądz poprzez budowę sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2024	15 831 000,00	6 487 500,00	6 487 500,00	0,00	0,00	15 831 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa dróg gminnych 040246C ul. Parkowa Osiedle i 040247C w miejscowości Nowa Wieś - Poprawa bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa drogi gminnej nr 040101C relacji Wielki Wełcz - Okrągła Łąka - Etap II - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy Grudziądz	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	1 103 816,00	1 103 816,00	0,00	0,00	0,00	1 103 816,00
1.3.2.17	Budowa sieci wodociągowej na terenie miejscowości Wielkie Lniska - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz ochrona środowiska poprzez budowę sieci wodociągowej w miejscowości Wielki Lniska	GMINA GRUDZIĄDZ	2022	2024	1 200 000,00	800 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.18	Dotacja na zakup lekkiego pojazdu ratowniczego dla Jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Szynychu - udział w projekcie RPO WK -P 2014-2021, wkład Gminy Grudziądz 65%	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	340 000,00	122 705,00	0,00	0,00	0,00	119 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.19	Rozbudowa drogi gminnej nr 040275C i 040276C ul. Osikowa w Świerkocinie - Poprawa bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego	Urząd Gminy Grudziądz	2022	2023	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.20	Budowa budynków komunalnych w Gminie Grudziądz - Zabezpieczenie potrzeb na budynki komunalne dla mieszkańców Gminy Grudziądz	GMINA GRUDZIĄDZ	2022	2024	7 224 402,00	5 979 521,00	1 244 881,00	0,00	0,00	7 224 402,00
1.3.2.21	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania rozbudowa i przebudowa zabytkowego budynku Pastorówki celem adaptacji do potrzeb lokalnej społeczności - adaptacja zabytkowego budynku Pastorówki dla celów aktywizacji lokalnych mieszkańców	GMINA GRUDZIĄDZ	2022	2024	250 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

PRZEWODNICZĄCA RADY
Hanna Kołodziej
 mgr Hanna Kołodziej

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2023-2038

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grudziądz za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Grudziądz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grudziądz została przygotowana na lata 2023-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Grudziądz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2038 prognozę wykonano, z zachowaniem dużej ostrożności, poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Grudziądz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 14 505 000,00 zł, co stanowi 112,20% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec III kwartału 2022 r. oraz 107,50% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 25 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Świerkocin 20a	nr 301/3 w obrębie Świerkocin	0,2400 ha - udział Gminy Grudziądz we współwłasności nieruchomości 31722/100000	25 000,00	25 000,00
			Suma	25 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 30 756 346,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Budowa ścieżki pieszo - rowerowej relacji Biały Bór -Wałdowo Szlacheckie - Ruda (RPO)” – Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020. Planowana na podstawie umowy o dofinansowanie oraz wniosku o zwiększenie wartości dotacji według aktualnych wartości rynkowych kwota dofinansowania wynosi 4 030 175,00 zł;
2. „Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi gminnej nr 040121C - ul. Osiedle 6 Marca oraz ul. Świerkocińska w m. Nowa Wieś, gm. Grudziądz” – Zadanie realizowane w ramach konkursu nr POIiŚ.3.1/1/22 pn. „Bezpieczny pieszy – wyposażenie przejść dla pieszych i wyposażenie szkół w zakresie edukacji komunikacyjnej. Planowane dofinansowanie w wysokości 120 844,00 zł;
3. „Przebudowa z rozbudową infrastruktury turystycznej Gminnego Ośrodka Sportów Wodnych w Białym Borze nad Jeziorem Rudnickim Wielkim wraz z wyposażeniem” – Umowa nr UM_WR.431.1.013.2021 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu „Przebudowa z rozbudową infrastruktury turystycznej Gminnego Ośrodka Sportów Wodnych w Białym Borze nad Jeziorem Rudnickim Wielkim wraz z wyposażeniem” została zawarta w dniu 28 stycznia 2021 r. Całkowita kwota dofinansowania wynosi 6 002 639,83 zł. Pomimo wykonania znacznej części wydatków na realizację zadania w roku 2021 oraz w roku 2022 (na łączną kwotę: 4 431 640,78 zł, w tym planowana kwota dofinansowania: 2 882 367,99 zł) Gmina Grudziądz nie otrzymała żadnej kwoty dofinansowania z uwagi na trwającą procedurę oceny. Planowana zatem kwota dofinansowania na rok 2023 wynosi 4 082 639,00 zł;
4. „Zakup infrastruktury technicznej projektu "Infostrada 2.0"" - Umowa partnerska WCF-I.433.UE.265/2017. Przyjęto do planu w 2023 roku kwotę 28 000,00 zł;
5. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w miejscowości Nowa Wieś” - Zgodnie z umowa nr 2020/0049/3227/SubA/DIS/SP/19 oraz aneksem nr 1 do umowy pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Sportu a Gminą Grudziądz, Gmina Grudziądz otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 1 441 000,00zł. W roku 2020 otrzymała kwotę 300 000,00zł, w 2021 841 000,00 zł. Natomiast na 2023 zaplanowana jest kwota 100 000,00zł. Ponadto Gmina otrzyma dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 250 000,00zł;
6. „Budowa mikroinstalacji prosumenckich w Gminie Grudziądz - II etap” – Zadanie zostało zrealizowane w 2022 roku. Z uwagi na trwającą ocenę realizacji projektu na podstawie złożonego wniosku o płatność zakładane jest otrzymanie rzeczowego dofinansowania w wysokości 448 551,00 zł w roku 2023;
7. „Rozbudowa z przebudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku” –

Planowane dofinansowanie w wysokości 900 000,00 zł w związku z kontynuacją realizacji projektu z EFRR rewitalizacji społeczno – gospodarczej w miejscowości Mały Rudnik w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego w ramach naboru ogłoszonego przez Lokalną Grupę Działania „Vistula – Terra – Culmensis – Rozwój przez Tradycję. Budynek Gminnego Ośrodka Kultury zostanie rozbudowany, zyska nową elewację i nowe wyposażenie wnętrz. W zakres przebudowy wejdzie m.in. zmiana lokalizacji pomieszczeń, wykonanie schodów wewnętrznych, nadbudowa piętra, wykonanie nowych instalacji i wymiana stolarki okiennej i drzwiowej. Zakończenie robót przewidziane jest na marzec 2023 rok.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 8 500 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Grudziądz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Zważywszy jednak na fakt, iż poziom wzrostu dochodów bieżących, w dobie tak galopującej inflacji i destabilizacji rynku, nie nadąży za wzrostem cen rynkowych, wartości pozycji wydatkowych ograniczono do najbardziej niezbędnych dla zachowania bieżącego funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego w zakresie realizacji zadań.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Grudziądz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 528 744,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 672 169,69 zł. W latach 2024-2038 dokonano zachowawczej indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Grudziądz nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2023-2038. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 830 299,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 555 933,54 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 468 368,46 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 805 997,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Grudziądz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	104 766 700,00	122 596 999,00	-17 830 299,00
2024	87 652 795,65	85 015 523,65	2 637 272,00
2025	80 812 175,00	77 580 843,25	3 231 331,75
2026	82 830 331,82	78 113 808,34	4 716 523,48
2027	83 260 331,82	79 543 808,05	3 716 523,77
2028	84 160 331,82	80 491 251,82	3 669 080,00
2029	84 410 331,82	80 271 011,82	4 139 320,00
2030	82 840 331,82	78 735 504,82	4 104 827,00
2031	82 840 331,82	78 840 331,82	4 000 000,00
2032	80 734 619,82	77 734 619,82	3 000 000,00
2033	80 734 619,82	78 204 619,82	2 530 000,00
2034	80 734 619,82	78 234 619,82	2 500 000,00
2035	80 734 619,82	78 234 619,82	2 500 000,00
2036	80 734 619,82	78 334 619,82	2 400 000,00
2037	80 734 619,82	78 734 619,82	2 000 000,00
2038	80 734 619,82	78 734 619,82	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 20 274 365,46 zł. Przychody Gminy Grudziądz w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 000 000,00 zł

Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - w okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w kwocie **15 000 000,00 zł**. Spłatę zobowiązania planuje się zrealizować do końca 2038 roku. Kwota ta ulegnie zmniejszeniu po rozliczeniu realizacji roku 2022, z założeniem, iż zostaną wypracowane wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy.

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 468 368,46 zł:
 - 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 2 468 368,46 zł, w tym:

- a) Kwota **1 663 452,46 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”. Realizacja zadania generowana w 2022 roku angażowała dochody bieżące z uwagi na brak wpływów z dofinansowania. Ponadto realizacja zadania w 2022 roku znacznie spowolniła, wobec czego na dzień 10.11.2022 rok stan środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku wynosi 2 634 207,52 zł. Dokonywanie wydatków z tych konkretnie środków jest bardzo obostrzone, wobec czego zakładana wysokość jest w pełni prawdopodobna. Płatności przewiduje się zrealizować w 2023 roku w celu kontynuacji zadania.;
- b) Kwota **60 000,00 zł** - 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 **573 816,00 zł** z tytułu dofinansowania z Rządowego Programu Rozwoju Dróg 2022 r. na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi gminnej nr 040101C relacji Wielki Welcz - Okrągła Łąka - Etap II”;
- d) Kwota **127 000,00 zł** z tytułu grantu na realizację projektu „Cyfrowa Gmina”, w tym 120 000,00 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Zakup oprogramowania i wyposażenia serwerowni w ramach realizacji programu "Cyfrowa Gmina"” oraz kwota 7 000,00 na realizację wydatków bieżących;
- e) Kwota **44 100,00 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.
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 805 997,00 zł;
- f) Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 2 805 997,00 zł, na które składa się kwota 1 950 997,00 zł otrzymana w 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji. W roku 2022 gmina te wartości planu zwolniła poprzez zmniejszenie planu na wydatki na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Grudziądz” oraz „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie z Dusocina do Mokrego”, dlatego zaplanowała je jako przychody roku objętego prognozą. Wolne środki w całości zostały zaplanowane na pokrycie deficytu z tytułu realizacji w 2023 roku wydatków inwestycyjnych. Ponadto kwota 855 000,00 zł z rozliczenia po zamknięciu roku 2020 (NDS na dzień 31.12.2020 r.), które nie zostały zaangażowane w roku bieżącym. W roku 2022 gmina zwolniła wartości na wydatki inwestycyjne pn. „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Turznice”, „Budowa ścieżki pieszo - rowerowej relacji Białą Bór -Waldowo Szlacheckie - Ruda (RPO)” oraz „Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowościach na terenie Gminy Grudziądz” i „Przebudowa z rozbudową infrastruktury turystycznej Gminnego Ośrodka Sportów Wodnych w Białym Borze nad Jeziorem Rudnickim Wielkim wraz z wyposażeniem”. , dlatego zaplanowała je jako przychody roku objętego prognozą. Wolne środki w całości zostały zaplanowane na pokrycie deficytu z tytułu realizacji w 2023 roku wydatków inwestycyjnych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Grudziądz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Grudziądz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grudziądz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 444 066,46	0,00	2 444 066,46
2024	2 637 272,00	0,00	2 637 272,00
2025	3 231 331,75	0,00	3 231 331,75

2026	4 716 523,48	0,00	4 716 523,48
2027	3 716 523,77	0,00	3 716 523,77
2028	3 669 080,00	0,00	3 669 080,00
2029	4 139 320,00	0,00	4 139 320,00
2030	3 104 827,00	1 000 000,00	4 104 827,00
2031	3 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
2032	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2033	530 000,00	2 000 000,00	2 530 000,00
2034	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2035	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2036	400 000,00	2 000 000,00	2 400 000,00
2037	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2038	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 34 588 944,46 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 47 144 878,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 72,44%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	47 144 878,00	65 083 201,00	72,44%
2024	44 507 606,00	73 843 053,00	59,74%
2025	41 276 274,25	70 988 525,00	59,51%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Grudziądz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Grudziądz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	73 985 354,00	72 918 914,00	1 066 440,00	6 340 805,46
2024	77 615 296,65	70 118 368,32	7 496 927,33	7 496 927,33
2025	78 762 175,00	70 171 751,18	8 590 423,82	8 590 423,82
2026	80 780 331,82	71 722 717,52	9 057 614,30	9 057 614,30
2027	82 760 331,82	73 738 711,23	9 021 620,59	9 021 620,59
2028	83 660 331,82	74 686 756,32	8 973 576,50	8 973 576,50
2029	84 410 331,82	74 675 235,82	9 735 096,00	9 735 096,00
2030	82 840 331,82	75 150 698,42	7 689 633,40	7 689 633,40
2031	82 840 331,82	75 155 235,82	7 685 096,00	7 685 096,00
2032	80 734 619,82	75 134 000,82	5 600 619,00	5 600 619,00
2033	80 734 619,82	75 102 619,82	5 632 000,00	5 632 000,00
2034	80 734 619,82	75 102 379,82	5 632 240,00	5 632 240,00
2035	80 734 619,82	75 102 379,82	5 632 240,00	5 632 240,00
2036	80 734 619,82	75 102 379,82	5 632 240,00	5 632 240,00
2037	80 734 619,82	75 102 379,82	5 632 240,00	5 632 240,00

2038	80 734 619,82	75 102 379,82	5 632 240,00	5 632 240,00
------	---------------	---------------	--------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Grudziądz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,76%	16,71%	TAK	17,87%	TAK
2024	4,32%	14,25%	TAK	15,24%	TAK
2025	4,66%	13,38%	TAK	14,37%	TAK
2026	6,61%	12,98%	TAK	13,98%	TAK
2027	5,08%	12,56%	TAK	13,56%	TAK
2028	4,95%	11,53%	TAK	12,52%	TAK
2029	5,53%	10,37%	TAK	11,37%	TAK
2030	4,96%	12,16%	TAK	12,16%	TAK
2031	4,83%	13,18%	TAK	13,18%	TAK
2032	3,72%	12,80%	TAK	12,80%	TAK
2033	3,13%	11,97%	TAK	11,97%	TAK
2034	3,10%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2035	3,10%	10,32%	TAK	10,32%	TAK
2036	2,97%	9,56%	TAK	9,56%	TAK
2037	2,48%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2038	2,48%	8,29%	TAK	8,29%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Grudziądz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Przewodnicząca Rady


Hanna Kołodziej