

**UCHWAŁA NR XVII/161/2019
RADY GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 19 grudnia 2019 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2020 – 2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, poz. 1309, poz. 1696 i poz. 1815) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grudziądz na lata 2020 – 2032, 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 związane, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

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

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

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

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

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grudziądz.

§ 7. Traci moc uchwała Nr V/19/2018 Rady Gminy Grudziądz z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2019 – 2031, z późn. zmianami

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodnicząca Rady


Hanna Kołodziej

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XVII/161/2019 Rady Gminy Grudziądz
z dnia 19 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	60 638 021,40	55 029 379,96	10 173 026,00	480 376,58	10 104 354,21	16 018 854,77	18 252 768,40	8 596 392,03	5 608 641,44	278 386,16	5 330 255,28
Wykonanie 2018	61 250 937,53	57 812 671,86	10 526 260,00	498 450,47	11 063 927,00	16 471 350,18	19 252 684,21	8 989 667,86	3 438 265,67	73 732,16	3 364 533,51
Plan 3 kw. 2019	66 756 137,94	61 073 290,94	12 472 856,00	470 000,00	12 085 204,00	15 675 496,74	20 369 734,20	10 096 500,00	5 682 847,00	300 000,00	5 382 847,00
Wykonanie 2019	69 312 903,61	63 402 059,71	12 472 856,00	570 000,00	12 191 598,00	17 616 131,51	20 551 474,20	10 096 500,00	5 910 843,90	300 000,00	5 610 843,90
2020	72 585 645,19	66 124 904,19	12 910 724,00	587 000,00	12 326 774,00	19 439 172,89	20 861 233,30	10 006 000,00	6 460 741,00	300 000,00	6 160 741,00
2021	74 385 992,19	70 335 992,19	12 910 724,00	587 000,00	12 826 774,00	19 210 840,05	24 800 654,14	10 406 000,00	4 050 000,00	50 000,00	4 000 000,00
2022	74 185 368,23	68 135 368,23	12 910 724,00	587 000,00	12 826 774,00	19 210 840,05	22 600 030,18	10 406 000,00	6 050 000,00	50 000,00	6 000 000,00
2023	74 363 210,57	68 313 210,57	12 910 724,00	587 000,00	12 803 992,38	19 210 840,05	22 800 654,14	10 661 000,00	6 050 000,00	50 000,00	6 000 000,00
2024	70 390 331,82	68 340 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	50 000,00	2 000 000,00
2025	69 390 331,82	69 340 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	69 340 331,82	69 340 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	69 340 331,82	69 340 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	69 340 331,82	69 340 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	69 340 331,82	69 340 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	69 340 331,82	69 340 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2031	69 340 331,82	69 340 331,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	69 340 331,82	69 340 331,82	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, 1622 i 1649), 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				
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	63 821 162,05	48 263 158,50	14 794 512,96	0,00	0,00	381 020,72	381 020,72	0,00	15 558 003,55	15 533 003,55	880 807,04	
Wykonanie 2018	70 989 443,11	51 899 175,28	16 097 688,27	0,00	0,00	568 180,20	568 180,20	0,00	19 090 267,83	19 065 267,83	404 757,48	
Plan 3 kw. 2019	71 729 824,30	58 049 237,30	18 397 661,73	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	13 680 587,00	13 655 587,00	2 252 000,00	
Wykonanie 2019	74 286 589,97	60 426 253,01	18 967 335,67	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	13 860 336,96	13 835 336,96	2 252 000,00	
2020	83 055 093,87	65 146 378,87	21 024 670,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	17 908 715,00	17 558 715,00	350 000,00	
2021	72 426 723,91	63 655 235,00	21 205 470,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	8 771 488,91	7 594 391,08	0,00	
2022	71 426 723,91	63 655 235,00	21 205 470,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	7 771 488,91	7 771 488,91	0,00	
2023	71 808 464,25	63 655 235,00	21 205 470,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	8 153 229,25	0,00	0,00	
2024	67 506 325,82	63 755 235,00	21 205 470,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	3 751 090,82	0,00	0,00	
2025	66 606 325,82	63 655 235,00	21 205 470,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	2 951 090,82	0,00	0,00	
2026	64 056 325,82	63 655 235,00	21 205 470,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	401 090,82	0,00	0,00	
2027	66 340 331,82	65 655 235,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	685 096,82	0,00	0,00	
2028	66 340 331,82	65 655 235,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	685 096,82	0,00	0,00	
2029	66 340 331,82	65 655 235,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	685 096,82	0,00	0,00	
2030	66 340 331,82	65 950 698,33	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	389 633,49	0,00	0,00	
2031	66 340 331,82	65 655 235,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	685 096,82	0,00	0,00	
2032	68 542 131,38	65 655 235,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	2 886 896,38	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		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2017	-3 183 140,65	0,00	10 904 697,14	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 864 197,14	3 183 140,65		
Wykonanie 2018	-9 738 505,58	0,00	18 719 961,49	12 664 505,00	3 683 049,09	0,00	0,00	6 055 456,49	6 055 456,49		
Plan 3 kw. 2019	-4 973 686,36	0,00	9 826 792,68	6 100 000,00	3 320 840,00	0,00	0,00	3 726 792,68	1 652 846,60		
Wykonanie 2019	-4 973 686,36	0,00	3 726 792,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3 726 792,68	1 652 846,60		
2020	-10 469 448,68	0,00	12 586 087,00	9 776 087,00	7 669 448,68	0,00	0,00	2 810 000,00	2 800 000,00		
2021	1 959 268,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	2 758 644,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	2 554 746,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	2 884 006,00	2 884 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 784 006,00	2 784 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	5 284 006,00	5 284 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	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	798 200,44	798 200,44	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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	40 500,00	0,00	1 666 100,00	1 615 600,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025 600,00	2 015 600,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 853 106,32	4 793 106,32	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 853 106,32	4 793 106,32	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 638,32	2 106 638,32	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 959 268,28	1 959 268,28	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 758 644,32	2 758 644,32	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 746,32	2 554 746,32	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 884 006,00	2 884 006,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 784 006,00	2 784 006,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 284 006,00	5 284 006,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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	798 200,44	798 200,44	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	50 500,00	20 497 630,00	0,00	6 766 221,46	11 630 418,60	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	10 000,00	31 146 535,00	0,00	5 913 496,58	11 968 953,07	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	60 000,00	32 453 428,68	0,00	3 024 053,64	6 750 846,32	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	60 000,00	26 353 428,68	0,00	2 975 806,70	6 702 599,38	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	34 022 877,36	0,00	978 525,32	3 788 525,32	
2021	x	x	x	x	0,00	32 063 609,08	0,00	6 680 757,19	6 680 757,19	
2022	x	x	x	x	0,00	29 304 964,76	0,00	4 480 133,23	4 480 133,23	
2023	x	x	x	x	0,00	26 750 218,44	0,00	4 657 975,57	4 657 975,57	
2024	x	x	x	x	0,00	23 866 212,44	0,00	4 585 096,82	4 585 096,82	
2025	x	x	x	x	0,00	21 082 206,44	0,00	5 685 096,82	5 685 096,82	
2026	x	x	x	x	0,00	15 798 200,44	0,00	5 685 096,82	5 685 096,82	
2027	x	x	x	x	0,00	12 798 200,44	0,00	3 685 096,82	3 685 096,82	
2028	x	x	x	x	0,00	9 798 200,44	0,00	3 685 096,82	3 685 096,82	
2029	x	x	x	x	0,00	6 798 200,44	0,00	3 685 096,82	3 685 096,82	
2030	x	x	x	x	0,00	3 798 200,44	0,00	3 389 633,49	3 389 633,49	
2031	x	x	x	x	0,00	798 200,44	0,00	3 685 096,82	3 685 096,82	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 685 096,82	3 685 096,82	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,37%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	8,18%	7,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	8,01%	7,13%	x	x	x	x
2020	4,51%	4,16%	2,87%	13,29%	13,24%	TAK	TAK
2021	3,83%	14,83%	13,17%	8,18%	8,12%	TAK	TAK
2022	5,64%	11,00%	9,26%	7,78%	7,72%	TAK	TAK
2023	5,20%	11,32%	9,59%	8,43%	8,43%	TAK	TAK
2024	4,22%	8,03%	6,78%	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2025	4,01%	9,50%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2026	7,62%	9,50%	x	9,57%	9,55%	TAK	TAK
2027	4,33%	6,61%	x	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2028	4,33%	6,61%	x	10,11%	10,11%	TAK	TAK
2029	4,33%	6,61%	x	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2030	4,33%	6,19%	x	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2031	4,33%	6,61%	x	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2032	1,15%	6,61%	x	7,38%	7,38%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	
Wykonanie 2017	142 382,05	142 382,05	142 382,05	0,00	0,00	0,00	200 811,53	200 811,53	168 206,40	
Wykonanie 2018	527 164,90	527 164,90	462 575,62	484 506,32	484 506,32	484 506,32	481 804,69	481 804,69	431 897,58	
Plan 3 kw. 2019	862 255,13	862 255,13	782 124,49	3 762 739,71	3 762 739,71	3 756 820,32	851 737,57	851 737,57	696 234,04	
Wykonanie 2019	862 255,13	862 255,13	782 124,49	3 990 736,65	3 990 736,65	3 984 817,26	851 737,57	851 737,57	696 234,04	
2020	948 268,89	948 268,89	850 812,88	3 236 881,00	3 236 881,00	3 232 131,00	1 099 028,03	1 011 196,83	860 326,68	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 232,56	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	142 429,90	142 429,90	0,00	9 359 114,84	189 345,84	9 169 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 183 598,97	4 183 598,97	1 781 838,59	13 276 368,46	598 176,00	12 678 192,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	4 690 946,23	4 690 946,23	2 999 119,60	5 660 057,18	728 576,18	4 931 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 695 251,23	4 695 251,23	2 999 119,60	5 660 057,18	728 576,18	4 931 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	8 600 756,72	6 771 520,00	2 348 355,90	15 999 216,23	1 099 028,03	14 900 188,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 349 823,64	0,00	0,00	7 923 623,64	329 232,56	7 594 391,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 339 172,16	0,00	0,00	7 771 488,91	0,00	7 771 488,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	7 000 000,00	0,00	0,00	8 153 229,25	0,00	8 153 229,25	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

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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			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			
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
Wykonanie 2017	1 615 600,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	2 015 600,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	4 793 106,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	4 793 106,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	2 106 638,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 959 268,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 758 644,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 554 746,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 197 952,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 592 011,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	5 077 203,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	2 077 203,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 029 760,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. e danych historycznych oraz prognozowanych

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
Przewodnicząca
mgr Hanna Kotodziej

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 391 744,20	15 999 216,23	7 923 623,64	7 771 488,91	8 153 229,25	39 847 558,03
1.a	- wydatki bieżące				2 090 846,76	1 099 028,03	329 232,56	0,00	0,00	1 428 260,59
1.b	- wydatki majątkowe				40 300 897,44	14 900 188,20	7 594 391,08	7 771 488,91	8 153 229,25	38 419 297,44
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:				28 382 338,69	8 600 756,72	6 349 823,64	5 339 172,16	7 000 000,00	27 289 752,52
1.1.1	- wydatki bieżące				2 090 846,76	1 099 028,03	329 232,56	0,00	0,00	1 428 260,59
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych	GRUDZIĄDZ	2019	2021	1 540,80	353,70	346,20	0,00	0,00	699,90
1.1.1.2	Poszerzenie oferty edukacyjnej w placówkach oświatowych na terenie gminy Grudziądz - Realizacja zajęć ukierunkowana na rozwój kompetencji kluczowych w zakresie	GRUDZIĄDZ	2018	2020	1 174 545,24	531 817,97	0,00	0,00	0,00	531 817,97
1.1.1.3	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego (druga edycja) - Celem jest przekazanie osobom najuboższym, dzieciom i młodzieży uczącej się, będącej w trudnej sytuacji materialnej oraz osobom niepełnosprawnym wsparcia w postaci zestawu komputerowego oraz łącza internetowego	GRUDZIĄDZ	2019	2020	14 400,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.4	Aktywizacja społeczna seniorów na terenie sołectwa Turznice - Rozwój lokalny kierowany przez społeczność	GRUDZIĄDZ	2019	2020	52 640,00	40 822,00	0,00	0,00	0,00	40 822,00
1.1.1.5	Aktywni seniorzy w Gminie Grudziądz - Solidarne społeczeństwo	GRUDZIĄDZ	2020	2021	847 720,72	518 834,36	328 886,36	0,00	0,00	847 720,72
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 291 491,93	7 501 728,69	6 020 591,08	5 339 172,16	7 000 000,00	25 861 491,93
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej połączenie Kobylanki z Maruszą - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę sieci wodnej i kanalizacyjnej w miejscowości Kobylanka i Marusza	Urząd Gminy Grudziądz	2019	2020	2 358 462,89	2 228 462,89	0,00	0,00	0,00	2 228 462,89
1.1.2.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych	GRUDZIĄDZ	2017	2020	25 926,00	25 926,00	0,00	0,00	0,00	25 926,00
1.1.2.3	Modernizacja zagrody wiejskiej w Dusocinie na potrzeby ośrodka edukacji ekologicznej na terenie Parku Krajobrazowego "Góry Łosiowe" wraz z czynną ochroną przyrody na obszarze Natura 2000" - Ochrona Przyrody	GRUDZIĄDZ	2020	2021	303 359,36	125 000,00	178 359,36	0,00	0,00	303 359,36
1.1.2.4	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej relacji Biały Bór-Wałdowo Szlacheckie - Ruda - Poprawa jakości życia mieszkańców - transport niskoemisyjny	GRUDZIĄDZ	2019	2023	3 706 088,80	853 044,40	853 044,40	1 000 000,00	1 000 000,00	3 706 088,80
1.1.2.5	Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Wielkich Lniskach jako centrum integracji społeczności lokalnych oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego - Poprawa warunków życia społeczności lokalnej	GRUDZIĄDZ	2019	2020	942 218,00	942 218,00	0,00	0,00	0,00	942 218,00
1.1.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 040101C relacji Wielki Welcz - Okrągła Łąka - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GRUDZIĄDZ	2019	2020	1 854 952,97	1 554 952,97	0,00	0,00	0,00	1 554 952,97
1.1.2.7	Budowa instalacji prosumenckich na obiektach edukacyjnych w Gminie Grudziądz - Wspieranie wytwarzanie i dystrybucja energii OZE	GRUDZIĄDZ	2019	2020	317 076,27	317 076,27	0,00	0,00	0,00	317 076,27

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.8	Rewitalizacja społeczno-gospodarcza w miejscowości Mały Rudnik poprzez rozbudowę i wyposażenie Gminnego Ośrodka Kultury w Małym Rudniku - Odnowa przestrzeni zdegradowanej zidentyfikowanej w Lokalnym Programie Rewitalizacji Gminy Grudziądz na lata 2016 - 2023	Urząd Gminy Grudziądz	2020	2023	7 443 038,65	834 622,16	1 869 244,33	1 739 172,16	3 000 000,00	7 443 038,65
1.1.2.9	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	2020	2023	9 340 368,99	620 426,00	3 119 942,99	2 600 000,00	3 000 000,00	9 340 368,99
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				14 009 405,51	7 398 459,51	1 573 800,00	2 432 316,75	1 153 229,25	12 557 805,51
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 009 405,51	7 398 459,51	1 573 800,00	2 432 316,75	1 153 229,25	12 557 805,51
1.3.2.1	Przebudowa boiska piłkarskiego wraz z budową zaplecza sanitarno - szatniowego w Węgrowie - Poprawa aktywności fizycznej, promowanie zdrowego stylu życia, integracja społeczności lokalnej	Urząd Gminy Grudziądz	2018	2020	2 511 473,00	1 171 373,00	0,00	0,00	0,00	1 171 373,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi - Poprawa stanu przyszkolnej infrastruktury sportowej	Szkoła Podstawowa Nowa Wieś	2019	2023	7 135 546,00	2 000 000,00	1 500 000,00	2 432 316,75	1 153 229,25	7 085 546,00
1.3.2.3	Rozbudowa dróg gminnych relacji Biały Bór - Pieńki Królewskie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Grudziądz	2019	2020	4 165 586,51	4 165 586,51	0,00	0,00	0,00	4 165 586,51

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.4	Podniesienie systemu TP Media do najnowszej wersji licencji SmartGIS, eBiling, SmartRaporting - Pełna integracja modułów do zarządzania obszarami ekonomiczno - administracyjnymi oraz technicznymi, a także monitoring i sterowanie siecią wodociagową i kanalizacyjną	Urząd Gminy Grudziądz	2020	2021	196 800,00	61 500,00	73 800,00	0,00	0,00	135 300,00

PRZEWODNICZĄCA RADY
protokół
 mgr Hanna Kotodziej

UZASADNIENIE**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2020-2032.**

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. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grudziądz za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grudziądz została przygotowana na lata 2020-2032.

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 dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	

Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2032 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 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 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%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr III/7/2018 Rady Gminy Grudziądz z dnia 4 grudnia 2018 roku w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok. Nowa uchwała z wyższymi stawkami, którą przedstawiono Radzie Gminy Grudziądz została odrzucona, w związku z powyższym obniżono kwotę planowanych dochodów o kwotę 400 000,00 zł oraz planowanych wydatków o kwotę 400 000,00 zł.

W związku z uchwaleniem przez Radę Gminy Grudziądz niższej stawki w wysokości 20,00 zł za selektywną zbiórkę odpadów komunalnych od zaproponowanej przez Wójta Gminy Grudziądz w kwocie 24,00 zł, dokonano korekty dochodów i wydatków o kwotę 311 088,00 zł. Zgodnie ze znowelizowaną ustawą śmieciową wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi powinny pokrywać wszystkie potrzeby wydatkowe, tzn. z przepisu wynika wprost zasada bilansowania się systemu.

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 2020-2032 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 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 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, głównie w obrębie Węgrowo.

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 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2032 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. 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.

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 2020-2023. 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

	2020	2021	2022	2023
Dochody	72 585 645,19	74 385 992,19	74 185 992,19	74 363 210,57
Wydatki	83 055 093,87	72 426 723,91	71 427 347,87	71 808 464,25
Wynik budżetu	-10 469 448,68	1 959 268,28	2 758 644,32	2 554 746,32
	2024	2025	2026	2027
Dochody	70 390 331,82	69 390 331,82	69 340 331,82	69 340 331,82
Wydatki	67 506 325,82	66 606 325,82	64 056 325,82	66 340 331,82
Wynik budżetu	2 884 006,00	2 784 006,00	5 284 006,00	2 984 006,00
	2028	2029	2030	2031

Dochody	69 340 331,82	69 340 331,82	69 340 331,82	69 340 331,82
Wydatki	66 340 331,82	66 340 331,82	66 340 331,82	66 340 331,82
Wynik budżetu	2 606 551,04	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	2032			
Dochody	69 340 331,82			
Wydatki	68 542 131,38			
Wynik budżetu	798 200,44			

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 7 669 448,68 zł oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 2 106 638,32 zł. Jeżeli sytuacja finansowa gminy nie pogorszy się z powodu niższych wpływów z budżetu państwa, oraz podatków to gmina będzie starała się spłacić kredyty i pożyczki ze środków bieżących. Gmina Grudziądz w planie na III kwartał 2019 rok wykazuje przychody w wysokości 6 100 000,00 zł. Sytuacja finansowa gminy Grudziądz na koniec października 2019 r. wykazuje nadwyżkę w wysokości 2 496 561,26 zł, w związku z tym, nie zamierza zaciągać kredytu na deficyt ani na spłaty rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2019 r. Zgodnie z planem spłaciliśmy kwotę w wysokości 4 712 706,74 zł (Rb Z na koniec III kwartału 2019 r.) Do spłaty pozostała kwota 80 399,58 zł, która zostanie spłacona w terminie do końca 2019 r.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 26 353 428,68 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032. Gmina Grudziądz w 2019 roku zrealizowała założenie uspokojenia gospodarki finansowej, w głównej mierze dotyczy to wydatków inwestycyjnych, które są zaplanowane w wysokości 13 860 336,96 zł. Ich realizacja będzie o około 1 554 952,97 zł niższa od wykazanej w WPF na lata 2020 – 2032. Przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 040101C relacji Wielki Węlcz – Okrągła Łąka” zostało przeniesione do realizacji na 2020 rok. Przetarg nieograniczony został rozstrzygnięty i termin realizacji zgodnie z umową został określony na dzień 30 czerwca 2020 r.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grudziądz spełnia wskaźniki obsługi zadłużenia w prognozowanym okresie. W przypadku niespełnienia wskaźnika Gmina Grudziądz może za zgodą Rady Gminy dokonać szybszego lub późniejszego wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych.

PRZEWODNICZĄCA RADY

 mgr Hanna Kołodziej