

Uchwała Nr .../.../2024

Rady Gminy Grunwald

z dnia 26 marca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grunwald

na lata 2024– 2032

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 oraz art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 roku poz. 40, 572, 1463, 1688), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024 – 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć Gminy Grunwald obejmujących limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grunwald na lata 2024– 2032 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grunwald.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez rozplakatowanie.

Przewodnicząca Rady Gminy

Ewa Bawolska

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 3-letniej

Zalacznik nr 1
Do Uchwały Nr .../.../2024
Rady Gminy Grunwald
z 26 marca 2024 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	70 014 522,62	42 127 766,47	2 759 133,00	122 421,00	16 957 376,00	6 248 638,00	16 040 198,47	2 259 860,00	27 886 756,15	723 239,00	27 163 517,15	
2025	43 248 345,00	41 846 000,00	2 985 000,00	133 000,00	16 126 000,00	5 826 000,00	16 776 000,00	2 573 000,00	1 402 345,00	400 000,00	1 002 345,00	
2026	44 649 000,00	43 849 000,00	3 367 000,00	142 000,00	16 626 000,00	6 007 000,00	17 707 000,00	2 653 000,00	800 000,00	300 000,00	500 000,00	
2027	46 178 000,00	45 028 000,00	3 428 000,00	150 000,00	17 042 000,00	6 258 000,00	18 150 000,00	2 720 000,00	1 150 000,00	500 000,00	550 000,00	
2028	47 351 000,00	45 621 000,00	3 507 000,00	159 000,00	17 469 000,00	6 312 000,00	18 174 000,00	2 788 000,00	1 730 000,00	560 000,00	1 170 000,00	
2029	48 132 000,00	46 262 000,00	3 689 000,00	168 000,00	17 706 000,00	6 370 000,00	18 329 000,00	2 858 000,00	1 870 000,00	570 000,00	1 300 000,00	
2030	46 934 000,00	46 934 000,00	3 876 000,00	177 000,00	17 854 000,00	6 532 000,00	18 495 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	47 919 000,00	47 919 000,00	3 969 000,00	186 000,00	18 013 000,00	6 798 000,00	18 953 000,00	3 004 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	48 973 600,00	48 973 600,00	4 267 000,00	196 000,00	18 184 000,00	6 968 000,00	19 358 600,00	3 080 000,00	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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	74 678 912,89	42 113 608,47	22 852 317,49	0,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	32 565 304,42	5 951 149,63	0,00
2025	42 838 070,60	38 788 000,00	17 697 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	4 050 070,60	4 050 070,60	0,00
2026	43 991 000,00	39 257 000,00	18 246 000,00	0,00	0,00	588 000,00	0,00	0,00	0,00	4 734 000,00	4 734 000,00	0,00
2027	44 478 000,00	40 204 300,00	18 703 000,00	0,00	0,00	542 300,00	0,00	0,00	0,00	4 273 700,00	4 273 700,00	0,00
2028	45 501 000,00	42 268 400,00	19 214 000,00	0,00	0,00	495 400,00	0,00	0,00	0,00	3 232 600,00	3 232 600,00	0,00
2029	46 282 000,00	43 349 200,00	19 737 000,00	0,00	0,00	439 200,00	0,00	0,00	0,00	2 932 800,00	2 932 800,00	0,00
2030	45 084 000,00	44 402 800,00	20 273 000,00	0,00	0,00	327 800,00	0,00	0,00	0,00	681 200,00	681 200,00	0,00
2031	45 744 000,00	45 085 600,00	20 823 000,00	0,00	0,00	214 600,00	0,00	0,00	0,00	658 400,00	658 400,00	0,00
2032	46 798 600,00	46 568 600,00	21 387 000,00	0,00	0,00	70 600,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-4 664 390,27	0,00	13 134 530,74	11 323 881,43	2 853 740,96	0,00	0,00	1 810 649,31	1 810 649,31
2025	410 274,40	410 274,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	658 000,00	658 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 175 000,00	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 175 000,00	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	8 470 140,47	8 470 140,47	6 828 847,04	1 473 847,04	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	410 274,40	410 274,40	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	658 000,00	658 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	5 355 000,00	5 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 668 274,40	0,00	14 158,00	1 824 807,31
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 258 000,00	0,00	3 058 000,00	3 058 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 600 000,00	0,00	4 592 000,00	4 592 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	4 823 700,00	4 823 700,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 050 000,00	0,00	3 352 600,00	3 352 600,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	2 912 800,00	2 912 800,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 350 000,00	0,00	2 531 200,00	2 531 200,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 175 000,00	0,00	2 833 400,00	2 833 400,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 000,00	2 405 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,72%	2,19%	4,20%	6,87%	3,97%	TAK	NIE
2025	3,50%	10,85%	x	7,20%	4,29%	TAK	TAK
2026	3,29%	13,69%	x	4,60%	3,95%	TAK	TAK
2027	5,78%	13,84%	x	6,45%	5,80%	TAK	TAK
2028	5,97%	9,79%	x	7,54%	6,89%	TAK	TAK
2029	5,74%	8,40%	x	8,69%	8,04%	TAK	TAK
2030	5,39%	7,08%	x	9,82%	9,17%	TAK	TAK
2031	5,81%	7,41%	x	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2032	5,35%	5,89%	x	10,15%	10,15%	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 3-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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	2 220 577,04	2 220 577,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	2 159 255,04	2 159 255,04	0,00	11 461 909,41	0,00	11 461 909,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 989 999,40	0,00	0,00	2 954 281,83	0,00	2 954 281,83	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2024	7 846 259,04	7 255 187,63	7 255 187,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	210 274,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	158 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
Do Uchwały Nr .../.../2024
Rady Gminy Grunwald
z 26 marca 2024 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 434 206,65	11 461 909,41	2 954 281,83	0,00	0,00	11 461 909,41
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 434 206,65	11 461 909,41	2 954 281,83	0,00	0,00	11 461 909,41
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:				3 065 570,45	2 159 255,04	0,00	0,00	0,00	2 159 255,04
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 065 570,45	2 159 255,04	0,00	0,00	0,00	2 159 255,04
1.1.2.1	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stębark- Etap II oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kiersztanowo w Gminie Grunwald -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2024	1 833 997,14	927 681,73	0,00	0,00	0,00	927 681,73
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Frygnowo- etap II -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2024	1 231 573,31	1 231 573,31	0,00	0,00	0,00	1 231 573,31
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				12 368 636,20	9 302 654,37	2 954 281,83	0,00	0,00	9 302 654,37
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 368 636,20	9 302 654,37	2 954 281,83	0,00	0,00	9 302 654,37
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej do Pacółtowa z przebudową SUW w Gierzwałdzie- etap I -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2025	4 971 746,83	1 905 765,00	2 954 281,83	0,00	0,00	1 905 765,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody (SUW) w Gierzwałdzie- etap I -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sali gimnastycznej z łącznikiem i zapleczem socjalnym przy SP Szczepankowo -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.ZAWISZY CZARNEGO W SZCZEPANKOWIE	2023	2024	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i modernizacja dróg gminnych w miejscowości Dylewo w Gminie Grunwald -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2024	1 936 364,40	1 936 364,40	0,00	0,00	0,00	1 936 364,40
1.3.2.5	Budowa drogi dla pieszych- chodnika z dwoma przejściami dla pieszych w Gierzwałdzie -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2024	325 524,96	325 524,96	0,00	0,00	0,00	325 524,96
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury kulturalnej i społecznej w miejscowości Mielno w Gminie Grunwald- etap I -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2024	2 275 000,01	2 275 000,01	0,00	0,00	0,00	2 275 000,01

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grunwald na lata 2024 - 2032

W podejmowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2032 zaprognozowano wartości dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Od 2025 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2025 - 2032 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2023 r.*

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem na lata 2025 – 2029.

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2025 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 4,0% w 2025 roku oraz 2,0% w pozostałych latach prognozy. Marżę na przychodach zwrotnych przyjęto na poziomie 1,50%.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2025 – 2027 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2025 - 2026 roku przyjęto na poziomie zbliżonym do planu na 2024 rok, w 2027 roku zwaloryzowano je o wskaźnik inflacji, a od 2028 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2025 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. PRZYCHODY

W 2024 roku Gmina planuje przychody w kwocie 11 323 881,43 zł w formie kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz w kwocie 1 810 649,31 z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu. Kwota 5 355 000,00 zł dotyczy wcześniejszej spłaty zadłużenia, które jest zbyt wysokim obciążeniem dla budżetu w latach następnych.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań oraz planowanej optymalizacji zadłużenia. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2032 r.

V. WSKAŹNIK Z ART. 243 UFP

Uwzględniając istniejący harmonogram spłat zadłużenia Wieloletnia Prognoza Finansowa ujawnia niespełnienie relacji z art. 243 w 2024 roku w oparciu o plan za III kwartał i wykonanie 2023 roku, natomiast zgodnie z art. 7.1 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) relacja z art. 243 ufp może być niezachowana w 2024 roku w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu na koniec 2024 roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ufp nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Relacja opisana w art. 7.1 dla Gminy Grunwald w 2024 roku wynosi 34,61%, zatem przekroczenie wskaźnika z art. 243 ufp jest dopuszczalne.

Niezachowanie relacji ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań Gminy w 2024 roku nie zagraża realizacji zadań publicznych przez jednostkę samorządu terytorialnego w roku budżetowym i latach następnych.

W poz. 8.4.1 WPF Gminy Grunwald na lata 2025 – 2037 relacja wynikająca z art. 243 ufp jest spełniona we wszystkich latach prognozy.

Sporządziła: Sylwia Kierebińska