

Uchwała Nr .../.../2024

Rady Gminy Grunwald

z dnia 15 lutego 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grunwald

na lata 2024– 2035

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 z późn. zm.), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024 – 2035, 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– 2035 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grunwald.

§ 5

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 dnia 15 lutego 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	65 086 297,61	39 455 544,47	2 759 133,00	122 421,00	15 489 969,00	5 595 880,00	15 488 141,47	2 471 000,00	25 630 753,14	723 239,00	19 660 802,41	
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	45 039 000,00	43 239 000,00	3 167 000,00	142 000,00	16 626 000,00	6 007 000,00	17 297 000,00	2 653 000,00	1 800 000,00	600 000,00	1 200 000,00	
2027	46 058 000,00	44 408 000,00	3 328 000,00	150 000,00	17 042 000,00	6 158 000,00	17 730 000,00	2 720 000,00	1 650 000,00	550 000,00	1 100 000,00	
2028	47 431 000,00	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	1 810 000,00	560 000,00	1 250 000,00	
2029	48 732 000,00	46 862 000,00	3 689 000,00	168 000,00	17 906 000,00	6 470 000,00	18 629 000,00	2 858 000,00	1 870 000,00	570 000,00	1 300 000,00	
2030	48 134 000,00	48 134 000,00	3 876 000,00	177 000,00	18 354 000,00	6 632 000,00	19 095 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	49 439 000,00	49 439 000,00	4 069 000,00	186 000,00	18 813 000,00	6 798 000,00	19 573 000,00	3 004 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	50 778 000,00	50 778 000,00	4 267 000,00	196 000,00	19 284 000,00	6 968 000,00	20 063 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	52 156 000,00	52 156 000,00	4 475 000,00	206 000,00	19 767 000,00	7 143 000,00	20 565 000,00	3 157 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	53 574 000,00	53 574 000,00	4 693 000,00	217 000,00	20 262 000,00	7 322 000,00	21 080 000,00	3 236 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	55 031 000,00	55 031 000,00	4 921 000,00	228 000,00	20 769 000,00	7 506 000,00	21 607 000,00	3 317 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	68 798 452,74	38 160 248,41	17 000 000,00	0,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	30 638 204,33	5 951 149,63	0,00
2025	42 188 070,60	39 207 100,00	17 697 000,00	0,00	0,00	664 100,00	0,00	0,00	0,00	2 980 970,60	2 980 970,60	0,00
2026	44 011 000,00	41 680 600,00	18 246 000,00	0,00	0,00	498 600,00	0,00	0,00	0,00	2 330 400,00	2 330 400,00	0,00
2027	45 078 000,00	42 751 000,00	18 740 000,00	0,00	0,00	454 000,00	0,00	0,00	0,00	2 327 000,00	2 327 000,00	0,00
2028	46 331 000,00	43 772 300,00	19 252 000,00	0,00	0,00	319 300,00	0,00	0,00	0,00	2 558 700,00	2 558 700,00	0,00
2029	47 602 000,00	44 916 800,00	19 776 000,00	0,00	0,00	280 800,00	0,00	0,00	0,00	2 685 200,00	2 685 200,00	0,00
2030	47 004 000,00	46 089 300,00	20 313 000,00	0,00	0,00	241 300,00	0,00	0,00	0,00	914 700,00	914 700,00	0,00
2031	48 254 000,00	47 301 700,00	20 864 000,00	0,00	0,00	209 700,00	0,00	0,00	0,00	952 300,00	952 300,00	0,00
2032	49 543 000,00	48 537 400,00	21 430 000,00	0,00	0,00	168 400,00	0,00	0,00	0,00	1 005 600,00	1 005 600,00	0,00
2033	50 938 000,00	49 816 600,00	22 012 000,00	0,00	0,00	133 600,00	0,00	0,00	0,00	1 121 400,00	1 121 400,00	0,00
2034	52 274 000,00	51 126 000,00	22 611 000,00	0,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	1 148 000,00	1 148 000,00	0,00
2035	53 730 551,44	52 469 500,00	23 226 000,00	0,00	0,00	45 500,00	0,00	0,00	0,00	1 261 051,44	1 261 051,44	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
2024	-3 712 155,13	0,00	5 768 448,56	5 768 448,56	3 712 155,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 060 274,40	1 060 274,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 028 000,00	1 028 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 235 000,00	1 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 218 000,00	1 218 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 300 448,56	1 300 448,56	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 293,43	2 056 293,43	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 274,40	1 060 274,40	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 028 000,00	1 028 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 000,00	1 235 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 218 000,00	1 218 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 448,56	1 300 448,56	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	
	łącznie 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 666 722,96	0,00	1 295 296,06	1 295 296,06
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 606 448,56	0,00	2 638 900,00	2 638 900,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 578 448,56	0,00	1 558 400,00	1 558 400,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 598 448,56	0,00	1 657 000,00	1 657 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 498 448,56	0,00	1 848 700,00	1 848 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 368 448,56	0,00	1 945 200,00	1 945 200,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 238 448,56	0,00	2 044 700,00	2 044 700,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 053 448,56	0,00	2 137 300,00	2 137 300,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 818 448,56	0,00	2 240 600,00	2 240 600,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 448,56	0,00	2 339 400,00	2 339 400,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 448,56	0,00	2 448 000,00	2 448 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 500,00	2 561 500,00

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	8,35%	6,10%	8,24%	6,87%	6,56%	NIE	NIE
2025	4,79%	9,17%	x	8,55%	8,23%	TAK	TAK
2026	4,10%	5,52%	x	4,82%	4,68%	TAK	TAK
2027	3,75%	5,52%	x	5,61%	5,47%	TAK	TAK
2028	3,61%	5,52%	x	5,50%	5,37%	TAK	TAK
2029	3,49%	5,51%	x	6,04%	5,91%	TAK	TAK
2030	3,30%	5,51%	x	6,76%	6,63%	TAK	TAK
2031	3,27%	5,50%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK
2032	3,20%	5,50%	x	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2033	3,00%	5,49%	x	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2034	3,01%	5,49%	x	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2035	2,83%	5,49%	x	5,50%	5,50%	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	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
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
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

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	1 989 999,40	0,00	0,00	9 579 494,30	0,00	9 579 494,30	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
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

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:					Wyplaty 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	2 056 293,43	5 521 295,30	5 521 295,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-52 468,83	0,00	0,00	0,00	
2025	1 060 274,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 028 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 15 lutego 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)				13 693 024,87	9 579 494,30	2 954 281,83	0,00	0,00	9 579 494,30
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 693 024,87	9 579 494,30	2 954 281,83	0,00	0,00	9 579 494,30
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:				3 037 548,14	1 989 999,40	0,00	0,00	0,00	1 989 999,40
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 037 548,14	1 989 999,40	0,00	0,00	0,00	1 989 999,40
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	786 448,40	0,00	0,00	0,00	786 448,40
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Frygnowo- etap II -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2024	1 203 551,00	1 203 551,00	0,00	0,00	0,00	1 203 551,00
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				10 655 476,73	7 589 494,90	2 954 281,83	0,00	0,00	7 589 494,90
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 655 476,73	7 589 494,90	2 954 281,83	0,00	0,00	7 589 494,90
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej do Pacółtowa z przebudową SUW w Gierzwałdzie- etap I -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2025	1 763 203,56	857 251,00	857 252,56	0,00	0,00	857 251,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody (SUW) w Gierzwałdzie- etap I -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2025	3 208 543,27	1 048 514,00	2 097 029,27	0,00	0,00	1 048 514,00
1.3.2.3	Budowa sali gimnastycznej z łącznikiem i zapleczem socjalnym przy SP Szczepankowo -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.ZAWISZY CZARNEGO W SZCZEPANKOWIE	2023	2024	1 596 000,00	1 596 000,00	0,00	0,00	0,00	1 596 000,00
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	301 772,00	301 772,00	0,00	0,00	0,00	301 772,00
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury kulturalnej i społecznej w miejscowości Mielno w Gminie Grunwald- etap I -	Urząd Gminy Grunwald	2023	2024	1 849 593,50	1 849 593,50	0,00	0,00	0,00	1 849 593,50

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grunwald na lata 2024 - 2035

W podejmowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2035 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 - 2035 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 2024 - 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: 4,00% w 2025 roku, 3,00% w 2026 roku, 3,00% w 2027 roku oraz 2,00% 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 – 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2025 – 2026 przyjęto na poziomie zbliżonym do planu, a od 2027 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 5.768.448,56 zł, w formie kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2035 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 31,8%, zatem przekroczenie wskaźnika z art. 243 ufp jest dopuszczalne.

Tabela 1. Wskaźnik z art. 7.1 ustawy o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw

L.p.	Wyszczególnienie	2024	2025
Art. 7.1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	31,8%	31,9%

Źródło: opracowanie własne

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 – 2035 relacja wynikająca z art. 243 ufp jest spełniona we wszystkich latach prognozy.

Sporządziła: Sylwia Kierebińska