

**ZARZĄDZENIE NR 339/20**  
**BURMISTRZA MIASTA GRAJEWO**  
**z dnia 10 listopada 2020 r.**  
**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo**  
**na lata 2021 -2036**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2021 - 2036, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejszy projekt uchwały przedkłada się Radzie Miasta i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Grajewo

mgr Dariusz Latarowski

**PROJEKT**

**Uchwała Nr .....**

**Rady Miasta Grajewa**

**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewa**

**na lata 2021 – 2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Grajewa na lata 2021 – 2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 5.** Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

**§ 6.** Traci moc uchwała Nr XIV/123/19 Rady Miasta Grajewa z dnia 27 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewa na lata 2020 - 2036, wraz z jej zmianami.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodnicząca Rady Miasta Grajewo  
mgr Halina Muryjas Rząsa



# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 339/20  
z dnia 2020-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2018	91 325 911,07	86 483 901,17	16 749 889,00	922 191,91	15 192 348,00	27 546 375,16	26 073 097,10	15 132 296,18	4 842 009,90	2 323 756,59	2 425 165,15
Wykonanie 2019	103 183 097,97	92 292 030,00	18 375 983,00	595 245,86	16 468 454,00	31 812 556,29	25 039 790,85	15 488 075,39	10 891 067,97	682 029,88	9 393 017,13
Plan 3 kw. 2020	112 468 967,00	97 042 552,00	18 655 076,00	1 000 000,00	17 523 324,00	35 421 099,00	24 443 053,00	15 300 000,00	15 426 415,00	5 831 336,00	9 325 399,00
Wykonanie 2020	111 792 481,00	96 166 066,00	18 655 076,00	1 000 000,00	17 523 324,00	34 411 051,00	24 576 615,00	15 300 000,00	15 626 415,00	5 831 336,00	9 525 399,00
2021	109 000 000,00	100 300 000,00	19 204 242,00	700 000,00	18 144 368,00	36 689 790,00	25 561 600,00	16 100 000,00	8 700 000,00	1 522 011,00	6 984 989,00
2022	95 711 500,00	92 717 000,00	20 486 000,00	800 000,00	18 200 000,00	27 640 000,00	25 591 000,00	16 301 000,00	2 994 500,00	700 000,00	2 294 500,00
2023	100 647 713,00	96 365 000,00	21 503 000,00	900 000,00	18 300 000,00	29 011 000,00	26 651 000,00	17 000 000,00	4 282 713,00	543 913,00	3 738 800,00
2024	98 519 000,00	98 519 000,00	22 020 000,00	1 000 000,00	18 500 000,00	29 708 000,00	27 291 000,00	17 522 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	100 850 000,00	100 850 000,00	22 571 000,00	1 243 000,00	18 611 000,00	30 451 000,00	27 974 000,00	17 961 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	103 375 000,00	103 375 000,00	23 136 000,00	1 275 000,00	19 077 000,00	31 213 000,00	28 674 000,00	18 411 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	105 961 000,00	105 961 000,00	23 715 000,00	1 307 000,00	19 554 000,00	31 994 000,00	29 391 000,00	18 872 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	108 611 000,00	108 611 000,00	24 308 000,00	1 340 000,00	20 043 000,00	32 794 000,00	30 126 000,00	19 344 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	111 329 000,00	111 329 000,00	24 916 000,00	1 374 000,00	20 545 000,00	33 614 000,00	30 880 000,00	19 828 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	114 114 000,00	114 114 000,00	25 539 000,00	1 409 000,00	21 059 000,00	34 455 000,00	31 652 000,00	20 324 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	116 970 000,00	116 970 000,00	26 178 000,00	1 445 000,00	21 586 000,00	35 317 000,00	32 444 000,00	20 833 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	119 897 000,00	119 897 000,00	26 833 000,00	1 482 000,00	22 126 000,00	36 200 000,00	33 256 000,00	21 354 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	122 897 000,00	122 897 000,00	27 504 000,00	1 520 000,00	22 680 000,00	37 105 000,00	34 088 000,00	21 888 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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	
2034	125 971 000,00	125 971 000,00	28 192 000,00	1 558 000,00	23 247 000,00	38 033 000,00	34 941 000,00	22 436 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	129 122 000,00	129 122 000,00	28 897 000,00	1 597 000,00	23 829 000,00	38 984 000,00	35 815 000,00	22 997 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	132 352 000,00	132 352 000,00	29 620 000,00	1 637 000,00	24 425 000,00	39 959 000,00	36 711 000,00	23 572 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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	
Wykonanie 2018	88 311 009,96	81 642 360,30	36 883 748,41	0,00	0,00	417 749,80	0,00	0,00	0,00	6 668 649,66	6 668 649,66	364 807,62	
Wykonanie 2019	100 701 311,89	88 010 173,41	38 695 781,00	0,00	0,00	422 731,84	0,00	0,00	0,00	12 691 138,48	12 691 138,48	248 885,87	
Plan 3 kw. 2020	121 468 967,00	96 561 383,00	41 893 430,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	24 907 584,00	24 907 584,00	4 809 349,00	
Wykonanie 2020	120 792 481,00	95 580 972,00	41 685 704,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	25 211 509,00	25 211 509,00	4 809 349,00	
2021	118 000 000,00	100 000 000,00	42 529 633,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	1 051 500,00	
2022	101 611 500,00	88 582 300,00	43 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	13 029 200,00	13 029 200,00	0,00	
2023	98 447 713,00	92 203 800,00	44 611 000,00	0,00	0,00	1 191 800,00	0,00	0,00	0,00	6 243 913,00	6 243 913,00	0,00	
2024	96 319 000,00	94 338 900,00	45 684 000,00	0,00	0,00	1 099 900,00	0,00	0,00	0,00	1 980 100,00	1 980 100,00	0,00	
2025	98 650 000,00	96 647 000,00	46 828 000,00	0,00	0,00	1 008 000,00	0,00	0,00	0,00	2 003 000,00	2 003 000,00	0,00	
2026	101 175 000,00	99 151 100,00	48 001 000,00	0,00	0,00	916 100,00	0,00	0,00	0,00	2 023 900,00	2 023 900,00	0,00	
2027	103 721 000,00	101 757 700,00	49 202 000,00	0,00	0,00	864 700,00	0,00	0,00	0,00	1 963 300,00	1 963 300,00	0,00	
2028	106 611 000,00	104 399 500,00	50 433 000,00	0,00	0,00	782 500,00	0,00	0,00	0,00	2 211 500,00	2 211 500,00	0,00	
2029	109 329 000,00	107 114 500,00	51 696 000,00	0,00	0,00	703 500,00	0,00	0,00	0,00	2 214 500,00	2 214 500,00	0,00	
2030	112 114 000,00	109 898 500,00	52 990 000,00	0,00	0,00	624 500,00	0,00	0,00	0,00	2 215 500,00	2 215 500,00	0,00	
2031	114 970 000,00	112 750 000,00	54 317 000,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	
2032	117 897 000,00	115 669 000,00	55 677 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 228 000,00	2 228 000,00	0,00	
2033	120 897 000,00	118 663 000,00	57 071 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	2 234 000,00	2 234 000,00	0,00	
2034	123 971 000,00	121 533 000,00	58 499 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 438 000,00	2 438 000,00	0,00	
2035	127 122 000,00	124 477 000,00	59 963 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	2 645 000,00	2 645 000,00	0,00	
2036	130 352 000,00	127 497 000,00	61 463 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 855 000,00	2 855 000,00	0,00	





Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	3 014 901,11	0,00	6 821 513,45	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 821 513,45	0,00
Wykonanie 2019	2 481 786,08	0,00	15 430 814,56	6 940 000,00	0,00	0,00	0,00	8 490 814,56	0,00
Plan 3 kw. 2020	-9 000 000,00	0,00	9 100 400,00	7 000 000,00	7 000 000,00	232 451,00	232 451,00	1 867 949,00	1 767 549,00
Wykonanie 2020	-9 000 000,00	0,00	9 100 400,00	7 000 000,00	7 000 000,00	232 451,00	232 451,00	1 867 949,00	1 767 549,00
2021	-9 000 000,00	0,00	9 100 000,00	0,00	0,00	297 344,00	297 344,00	8 802 656,00	8 702 656,00
2022	-5 900 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 600,00	1 345 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 085 600,00	5 085 600,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100 400,00	100 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100 400,00	100 400,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	14 486 672,66	672,66	4 841 540,87	10 663 054,32
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	16 340 400,00	0,00	4 281 856,59	12 772 671,15
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	23 290 000,00	50 000,00	481 169,00	2 581 569,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	23 240 000,00	0,00	585 094,00	2 685 494,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 190 000,00	50 000,00	300 000,00	9 400 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	29 040 000,00	0,00	4 134 700,00	4 134 700,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	26 840 000,00	0,00	4 161 200,00	4 161 200,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 640 000,00	0,00	4 180 100,00	4 180 100,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 440 000,00	0,00	4 203 000,00	4 203 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 240 000,00	0,00	4 223 900,00	4 223 900,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	4 203 300,00	4 203 300,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	4 211 500,00	4 211 500,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	4 214 500,00	4 214 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	4 215 500,00	4 215 500,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	4 228 000,00	4 228 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 234 000,00	4 234 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 438 000,00	4 438 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 645 000,00	4 645 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 855 000,00	4 855 000,00

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,02%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	2,55%	12,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	2,05%	11,50%	x	x	x	x
2021	0,86%	1,74%	4,14%	11,25%	11,08%	TAK	TAK
2022	1,46%	7,67%	8,75%	8,39%	8,22%	TAK	TAK
2023	5,04%	7,95%	8,76%	8,30%	8,13%	TAK	TAK
2024	4,80%	7,67%	7,67%	7,22%	7,22%	TAK	TAK
2025	4,56%	7,40%	x	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2026	4,32%	7,12%	x	6,13%	6,05%	TAK	TAK
2027	4,20%	6,85%	x	6,01%	5,94%	TAK	TAK
2028	3,67%	6,59%	x	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2029	3,48%	6,33%	x	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2030	3,29%	6,08%	x	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2031	3,11%	5,83%	x	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2032	2,93%	5,59%	x	6,60%	6,60%	TAK	TAK
2033	2,75%	5,35%	x	6,34%	6,34%	TAK	TAK
2034	2,58%	5,35%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2035	2,42%	5,35%	x	5,87%	5,87%	TAK	TAK
2036	2,26%	5,35%	x	5,70%	5,70%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środkami określonymi 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
Wykonanie 2018	462 221,90	462 221,90	436 312,05	293 030,72	293 030,72	262 563,06	381 511,97	381 511,97	329 741,83
Wykonanie 2019	628 895,70	628 895,70	588 565,62	5 328 885,44	5 328 885,44	5 262 693,10	700 234,31	700 234,31	565 512,17
Plan 3 kw. 2020	1 319 271,00	1 319 271,00	1 291 857,00	6 502 772,00	6 502 772,00	6 502 772,00	1 691 214,00	1 691 214,00	1 504 391,00
Wykonanie 2020	1 670 897,00	1 670 897,00	1 625 361,00	6 502 772,00	6 502 772,00	6 502 772,00	1 685 496,00	1 685 496,00	1 556 516,00
2021	853 300,00	853 300,00	788 441,00	4 252 375,00	4 252 375,00	4 252 375,00	1 212 163,00	1 212 163,00	1 069 820,00
2022	106 164,00	106 164,00	101 118,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	115 524,00	115 524,00	101 118,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	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
Wykonanie 2018	234 848,10	234 848,10	174 180,06	2 145 228,72	394 496,97	1 750 731,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	7 660 768,62	7 660 768,62	5 310 485,93	11 905 193,90	669 870,49	11 235 323,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	12 313 359,00	12 313 359,00	6 522 690,00	9 031 828,00	1 404 150,00	7 627 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	12 373 359,00	12 373 359,00	6 522 690,00	9 065 518,00	1 377 840,00	7 687 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 489 754,00	5 489 754,00	4 252 375,00	4 650 696,00	296 723,00	4 353 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	300 000,00	300 000,00	300 000,00	8 263 738,00	129 824,00	8 133 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 243 913,00	0,00	6 243 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
Wykonanie 2018	1 345 600,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 085 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	100 400,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	169 000,00
Wykonanie 2020	100 400,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	169 000,00
2021	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	100 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 339/20  
z dnia 2020-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 338 508,00	4 650 696,00	8 263 738,00	6 243 913,00	0,00	18 993 253,00
1.a	- wydatki bieżące				606 708,00	296 723,00	129 824,00	0,00	0,00	261 453,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 731 800,00	4 353 973,00	8 133 914,00	6 243 913,00	0,00	18 731 800,00
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:				2 363 808,00	1 782 423,00	415 524,00	0,00	0,00	2 032 853,00
1.1.1	- wydatki bieżące				563 808,00	282 423,00	115 524,00	0,00	0,00	232 853,00
1.1.1.1	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego – szkolenia i kursy zawodowe -	URZĄD MIASTA	2020	2022	13 050,00	6 750,00	3 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego – szkolenia językowe, TIK, wybrane formy kształcenia ustawicznego -	URZĄD MIASTA	2020	2022	55 050,00	26 250,00	15 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Klub Seniora w Grajewie -	MOPS	2020	2022	330 772,00	172 099,00	43 002,00	0,00	0,00	101 607,00
1.1.1.4	Erasmus + Cultural Similarities and Differences Between European Countries -	SP 1	2020	2022	164 936,00	77 324,00	53 922,00	0,00	0,00	131 246,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 800 000,00	1 500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.1.2.1	Wzmacnianie transgranicznych stosunków społecznych -	URZĄD MIASTA	2021	2022	1 800 000,00	1 500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 974 700,00	2 868 273,00	7 848 214,00	6 243 913,00	0,00	16 960 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				42 900,00	14 300,00	14 300,00	0,00	0,00	28 600,00
1.3.1.1	Program zdrowotny w zakresie szczepień ochronnych przeciwko grypie w mieście Grajewo na lata 2020 - 2022 -	URZĄD MIASTA	2020	2022	42 900,00	14 300,00	14 300,00	0,00	0,00	28 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 931 800,00	2 853 973,00	7 833 914,00	6 243 913,00	0,00	16 931 800,00
1.3.2.1	Budowa ulicy 11 Listopada oraz ulicy Geodetów -	URZĄD MIASTA	2021	2022	3 760 000,00	2 170 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	3 760 000,00
1.3.2.2	Budowa ciągu ulic: Łąkowej, Stefczyka, Działkowej, Kwiatowej i Kolejowej na os. M. Konopnickiej w Grajewie -	URZĄD MIASTA	2021	2023	13 171 800,00	683 973,00	6 243 914,00	6 243 913,00	0,00	13 171 800,00

Załącznik nr 3 do  
zarządzenia nr 339/20  
z dn. 2020-11-10

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 – 2036 Miasta Grajewo**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Grajewo za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Grajewo na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Grajewo została przygotowana na lata 2021 – 2036.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### **§ 1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Grajewo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Grajewo. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2022 – 2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o ww. wskaźniki.

Odległy horyzont prognozowania zwiększa ryzyko niedokładnego oszacowania wartości przyjętych w porównaniu z faktycznie uzyskanymi. Mając powyższe na uwadze przyjęto kroczący charakter prognozy, w kolejnych latach prognoza będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznane.



## § 2. Dochody ogółem

Prognozy dochodów Miasta Grajewo 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:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- c) subwencję ogólną;
- d) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- e) 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:

- a) dochody ze sprzedaży majątku;
- b) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 2.1. Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących na 2021 r. założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 311/20 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 31 sierpnia 2020 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 rok przez jednostki organizacyjne miasta, wydziały i referaty urzędu miasta.

#### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022 – 2036 wzięto pod uwagę wskaźnik PKB oraz wskaźnik inflacji. Wartości w roku 2021 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

#### 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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji. Natomiast w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa, w tym również środków na dofinansowanie realizacji projektów europejskich, przyjęto metodę ostrożnościową. Tym samym wartości ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących.

#### Pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości

W zakresie prognozy pozostałych dochodów bieżących (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych) przyjęto metodę ostrożnościową. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących. Istotną wartość w niniejszej pozycji stanowi podatek od nieruchomości. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Grajewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na poziomie 16 100 000,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### 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.

#### Dochody ze sprzedaży majątku

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 522 011,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Pozycja ta planowana jest również w latach 2022 – 2023 (w mniejszym zakresie). Miasto Grajewo ww. dochody planuje osiągnąć w związku ze sprzedażą nieruchomości gruntowych, w szczególności:

- a) sprzedaż nieruchomości przy ul. Inwestycyjnej i Robotniczej mieszczące się w Specjalnej Strefie Ekonomicznej;
- b) sprzedaż nieruchomości przy ul. Ekologicznej;
- c) sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców;
- d) sprzedaż innych składników majątkowych;
- e) sprzedaż nieruchomości przeznaczonych na zagospodarowanie istniejących nieruchomości.

#### Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Ww. dochody w roku 2021 r. zaplanowano w szczególności w związku z:

- a) wpływami z innych źródeł (w związku z aplikowaniem Miasta do konkursów, celem uzyskania dofinansowania własnych inwestycji gmin);
- b) wpływami z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji drogowych - „Budowa ciągu ulic: Ekologicznej, Elektrycznej i 9-go Pułku Strzelców Konnych w Grajewie”;
- c) współfinansowaniem programów i projektów ze środków europejskich na zadania własne majątkowe z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na realizację projektu p.n. „Rozwój cyfrowych usług województwa podlaskiego”;
- d) współfinansowaniem programów i projektów ze środków europejskich na zadania własne majątkowe z Programu Współpracy Interreg V-A Litwa-Polska 2014-2020 na realizację projektu p.n. „Budowa boiska lekkoatletycznego przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie (projekt: Strengthening cross border social connections)”;
- e) współfinansowaniem programów i projektów ze środków europejskich na zadania własne majątkowe z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na realizację projektu p.n. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Mieście Grajewo - wymiana opraw drogowych ręciovych i sodowych na oprawy LED”.

Pozycja ta planowana jest również w latach 2022 – 2023 (w mniejszym zakresie). Miasto Grajewo ww. dochody planuje osiągnąć w związku z otrzymaniem dofinansowania na realizację zadań wymienionych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

Należy zauważyć, iż w roku 2021 planowane dochody majątkowe są wyższe od sumy pozycji: dochody ze sprzedaży majątku Miasta oraz dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Różnicę stanowią wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (193 000,00 zł). W latach następnych dochód ten nie jest planowany.

### **§ 3. Wydatki ogółem**

Prognozy wydatków Miasta Grajewo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- b) wydatki związane z obsługą zadłużenia;
- c) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2021-2024 oraz innych zadań inwestycyjnych wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2021 r.

#### **3.1. Wydatki bieżące**

Plan wydatków bieżących w 2021 roku założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 311/20 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 31 sierpnia 2020 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 rok przez jednostki organizacyjne miasta, wydziały i referaty urzędu miasta.

#### Wydatki bieżące, pozostałe wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022 – 2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. Wydatki bieżące w 2021 r. zostały zaprognozowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Od 2022 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Miastu 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 bieżące prognozowane od 2022 r istotnie różnią się od planowanych wydatków bieżących z roku 2021 r. Jest to efektem podejścia ostrożnościowego w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa, w tym również środków na dofinansowanie realizacji projektów europejskich. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie wydatków.

#### Wydatki związane z obsługą zadłużenia

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 i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Od 2022 r. wartości WIBOR przyjmowano na poziomie od 2,50 do 3,00 p.p. Założenie te mają na celu ustrzeżenie Miasta przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR.

### **3.2. Wydatki majątkowe**

W 2021 r. założono realizację kilkunastu zadań inwestycyjnych, wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2021 r. W ramach zadań inwestycyjnych w 2021 roku założono również kontynuację przedsięwzięć, które zostały ujęte w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2021-2024.

W latach 2021-2036 zaplanowano wydatki na zadania inwestycyjne w miarę posiadanych środków. Potrzeby inwestycyjne są dużo większe niż środki. Większość realizowanych zadań inwestycyjnych jest współfinansowana ze środków zewnętrznych. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

#### Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

W roku 2021 Miasto będzie ponosiło wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne, zalicza się do nich, w szczególności:

- a) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania p.n. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2630B ul. Elewatorskiej w Grajewie”;
- b) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego wykonywanego przez Szpital Ogólny w Grajewie;
- c) wpłata na Fundusz Wsparcia Policji, celem realizacji zakupu majątkowego;
- d) wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, celem realizacji zakupu majątkowego.

W kolejnych latach prognozy ww. kategoria wydatków nie jest przewidywana.

## **§ 4. Przychody i rozchody**

W planie na 2021 r. założono:

### 1. Planowane przychody budżetu – 9 100 000,00 zł

- a) przychody w kwocie 8 802 656,00 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w tym na pokrycie deficytu budżetu – 8 702 656,00 zł;
- b) przychody w kwocie 297 344,00 zł wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w tym na pokrycie deficytu budżetowego – 297 344,00 zł.

Powyższa kwota (297 344,00 zł), wynika z przewidywanego wykonania budżetu Miasta Grajewo za 2020 r., w szczególności dotyczy projektów:

- Ponadnarodowa mobilność uczniów (rozd. 80195 § 2057, § 2059) – środki otrzymane zaliczkowo na realizację projektu, w tym środki europejskie – 263 649,00 zł; środki budżetu państwa – 15 965,00 zł; łącznie – 279 614,00 zł;

- Utworzenie dodatkowego jednego oddziału żłobkowego w istniejącym Przedszkolu Miejskim nr 2 w Grajewie (w roku 2020 - rozdz. 85505 § 2057, natomiast w 2021 – rozdz. 85516 § 2057) – środki otrzymane zaliczkowo na realizację projektu, środki europejskie – 17 730,00 zł.

Niniejsze środki finansowe Miasto Grajewo otrzymało w roku 2020 r., stosownie zostały one zaprezentowane w załączniku nr 1, wiersz: wykonanie 2020 r., kolumna od 9.1 do 9.3.1.1.

- w kolumnie 9.1.1.1 (środki europejskie) wykazano środki europejskie otrzymane w 2020 r. na wydatki 2020 r., oraz kwotę środków zaliczkowo otrzymanych w 2020 r., do wydatkowania w roku 2021 tj. 281 379,00 zł (263 649,00 zł + 17 730,00 zł);

- w kolumnie 9.3.1.1 (środki europejskie) wykazano kwotę środków do wydatkowania w 2020 r., w tym środki zaliczkowo otrzymane w roku 2019 r. (nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych) tj. 212 534,00 zł.

W efekcie w kolumnie 9.1.1.1 zaprezentowano kwotę 1 625 361,00 zł (dochody otrzymane w roku 2020 r., w tym zaliczki na rok 2021), natomiast w kolumnie 9.3.1.1. wykazano kwotę 1 556 516,00 zł (wydatki finansowane dochodami roku 2020 oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie – 212 534,00 zł). Aby ustalić faktyczną nadwyżkę środków europejskich z roku 2020 r. należy:  $1\ 625\ 361,00\ \text{zł} - 1\ 556\ 516,00\ \text{zł} + 212\ 534,00\ \text{zł} = 281\ 379,00\ \text{zł}$ .

Analogicznie zaprezentowano środki otrzymane z budżetu państwa na realizację ww. projektów, które Miasto Grajewo otrzymało w roku 2020 r. Stosownie zostały one zaprezentowane w załączniku nr 1, wiersz: wykonanie 2020 r., kolumna od 9.1.1 do 9.3.1.

W kolumnie 9.1.1. zaprezentowano kwotę 1 670 897,00 zł (dochody otrzymane w roku 2020 r., w tym zaliczki na rok 2021), natomiast w kolumnie 9.3.1. wykazano kwotę 1 685 496,00 zł (wydatki finansowane dochodami roku 2020 oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie – 212 534,00 zł oraz środkami własnymi – 99 409 zł). Aby ustalić faktyczną nadwyżkę środków europejskich i z budżetu państwa (bez środków własnych) z roku 2020 r. należy:  $1\ 670\ 897,00\ \text{zł} - 1\ 685\ 496,00\ \text{zł} + 212\ 534,00\ \text{zł} + 99\ 409,00\ \text{zł} = 297\ 344,00\ \text{zł}$ .

### 2. Planowane rozchody budżetu – 100 000,00 zł

Kwotę 100 000,00 zł przeznacza się w 2021 roku na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich tj. na spłatę 100 000,00 zł raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku w BS Szczuczyn (z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

W 2022 roku Miasto planuje przychody w kwocie 6 000 000,00 zł w formie emisji obligacji. Wykup obligacji nastąpi w latach 2034 – 2036. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2036 r. Planowana nadwyżka budżetowa w latach prognozowanych (od 2023 r.) zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

## **§ 5. 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 0,00 zł w całym badanym okresie. W niniejszym projekcie uchwały zaplanowano deficyt na 2021 r. (9 000 000,00 zł), oraz na 2022 r. (5 900 000,00 zł), zaś w pozostałych latach planuje się nadwyżkę.

## § 6. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 uofp – organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Niniejsza pozycja w roku 2021 znacząco różni się od wykonania lat ubiegłych oraz planowanych wartości do osiągnięcia w latach przyszłych. Główną przyczyną rozbieżności jest stosowanie zasady ostrożnego planowania tzn. szacuje się, iż dochody bieżące nie będą znacząco rosły, natomiast w zakresie wydatków uwzględnia się istotny wzrost cen. W obu przypadkach dominuje podejście pesymistyczne w zakresie planowanego wykonania. Niemniej jednak prognozowane nadwyżki są zbieżne z danymi historycznymi (z wykonaniem).

## § 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, 1649, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy. Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty). Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

a) na lata 2020 – 2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

b) na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

a) 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;

b) 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.

Poniższe tabele prezentują kształtowanie relacji z art. 243 uofp

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	0,86%	1,46%	5,04%	4,80%	4,56%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,25%	8,39%	8,30%	7,22%	8,39%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,08%	8,22%	8,13%	7,22%	8,39%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
--	-----	-----	-----	-----	-----

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	4,32%	4,20%	3,67%	3,48%	3,29%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,13%	6,01%	6,63%	7,32%	7,13%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,05%	5,94%	6,63%	7,32%	7,13%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	3,11%	2,93%	2,75%	2,58%	2,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,86%	6,60%	6,34%	6,09%	5,87%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,86%	6,60%	6,34%	6,09%	5,87%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2036</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	2,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	5,70%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	5,70%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak

Graficzne przedstawienie ww. relacji prezentuje niniejszy wykres.



Sytuacja Miasta Grajewo jest stabilna. Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

## § 8. Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Planuje się, iż zadłużenie Miasta Grajewo na dzień 31 grudnia 2021 r. z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji wyniesie 23 190 000,00 zł. Na zadłużenie miasta składa się:

- kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków – 50 000,00 zł (kol. 6.1. WPF);
- kredyt zaciągnięty w 2018 r. – BS w Szczuczynie – pozostanie do spłaty – 800 000,00 zł;
- obligacje wyemitowane w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 8 400 000,00 zł;
- obligacje wyemitowane w 2019 r. – BPS SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 6 940 000,00 zł;
- obligacje do wyemitowania w 2020 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 7 000 000,00 zł.

## § 9. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2021 – 2024

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2024 r. włącznie. Planowane łączne nakłady finansowe wyniosą 19 338 508,00 zł (wydatki bieżące – 606 708,00 zł, wydatki majątkowe – 18 731 800,00 zł), limit zobowiązań (wysokość, do której istnieje możliwość podpisania umów na realizację zadań) został ustalony do kwoty 18 993 253,00 zł.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć został zaprezentowany w załączniku nr 2 do uchwały o WPF. Przedsięwzięcia zaprezentowane we wspomnianym załączniku są kontynuacją rozpoczętych przedsięwzięć, jak również stanowią nowe inicjatywy. Zakończą się najpóźniej w 2023 r.

W wyniku dokonanej analizy nie stwierdzono innych zadań spełniających kryteria wymagane art. 226 ust. 3 i 4 uofp traktujące o elementach określających dane zadanie jako przedsięwzięcie.

## **§ 10. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta wartości w poszczególnych kategoriach zostały prognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwią urealnienie prognozy. Pewne trudności wynikają z faktu, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2036 r. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko błędu w zakresie prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.