

UCHWAŁA NR XLI/301/2022

Rady Gminy Granowo

z dnia 19 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Granowo na lata 2023-2040

Na podstawie art. 226,227,228, 230 ust. 6 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Granowo na lata 2023-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Granowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Granowo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 2 000 000,00 złotych.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Granowo do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Granowo, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Granowo.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Granowo.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XLI/306/2022 Rady Gminy Granowo z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Granowo na lata 2022-2040.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Stefan Bielawski

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								Dochody majątkowe ^x	w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾					
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	29 290 193,00	22 290 193,00	4 223 739,00	460 572,00	8 199 955,00	2 687 927,00	6 718 000,00	3 290 000,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	
2024	26 045 308,00	23 045 308,00	4 467 026,00	487 101,00	8 672 272,00	2 842 752,00	6 576 157,00	3 479 504,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2025	23 831 153,00	23 831 153,00	4 619 352,00	503 711,00	8 967 996,00	2 939 690,00	6 800 404,00	3 598 155,00	0,00	0,00	0,00	
2026 ⁴⁾	24 486 509,00	24 486 509,00	4 746 384,00	517 563,00	9 214 616,00	3 020 531,00	6 987 415,00	3 697 104,00	0,00	0,00	0,00	
2027	25 196 617,00	25 196 617,00	4 884 029,00	532 572,00	9 481 840,00	3 108 126,00	7 190 050,00	3 804 320,00	0,00	0,00	0,00	
2028	25 927 319,00	25 927 319,00	5 025 666,00	548 017,00	9 756 813,00	3 198 262,00	7 398 561,00	3 914 645,00	0,00	0,00	0,00	
2029	26 653 284,00	26 653 284,00	5 166 385,00	563 361,00	10 030 004,00	3 287 813,00	7 605 721,00	4 024 255,00	0,00	0,00	0,00	
2030	27 372 922,00	27 372 922,00	5 305 877,00	578 572,00	10 300 814,00	3 376 584,00	7 811 075,00	4 132 910,00	0,00	0,00	0,00	
2031	28 111 991,00	28 111 991,00	5 449 136,00	594 193,00	10 578 936,00	3 467 752,00	8 021 974,00	4 244 499,00	0,00	0,00	0,00	
2032	28 842 903,00	28 842 903,00	5 590 814,00	609 642,00	10 853 988,00	3 557 914,00	8 230 545,00	4 354 856,00	0,00	0,00	0,00	
2033	29 592 819,00	29 592 819,00	5 736 175,00	625 493,00	11 136 192,00	3 650 420,00	8 444 539,00	4 468 082,00	0,00	0,00	0,00	
2034	30 332 638,00	30 332 638,00	5 879 579,00	641 130,00	11 414 597,00	3 741 680,00	8 655 652,00	4 579 784,00	0,00	0,00	0,00	
2035	31 060 621,00	31 060 621,00	6 020 689,00	656 517,00	11 688 547,00	3 831 480,00	8 863 388,00	4 689 699,00	0,00	0,00	0,00	
2036	31 775 016,00	31 775 016,00	6 159 165,00	671 617,00	11 957 384,00	3 919 604,00	9 067 246,00	4 797 562,00	0,00	0,00	0,00	
2037	32 474 066,00	32 474 066,00	6 294 667,00	686 393,00	12 220 446,00	4 005 835,00	9 266 725,00	4 903 108,00	0,00	0,00	0,00	
2038	33 156 021,00	33 156 021,00	6 426 855,00	700 807,00	12 477 075,00	4 089 958,00	9 461 326,00	5 006 073,00	0,00	0,00	0,00	
2039	33 819 141,00	33 819 141,00	6 555 392,00	714 823,00	12 726 616,00	4 171 757,00	9 650 553,00	5 106 194,00	0,00	0,00	0,00	
2040	34 495 523,00	34 495 523,00	6 686 500,00	729 119,00	12 981 148,00	4 255 192,00	9 843 564,00	5 208 318,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:					
					w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
							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			
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
2023	30 884 054,11	23 001 554,11	11 293 126,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	7 882 500,00	7 882 500,00	149 000,00
2024	25 901 246,44	22 414 148,45	11 479 463,00	0,00	0,00	791 107,00	0,00	0,00	0,00	3 487 097,99	3 487 097,99	0,00
2025	22 587 091,44	22 554 083,00	11 691 833,00	0,00	0,00	561 446,00	0,00	0,00	0,00	33 008,44	33 008,44	0,00
2026 ²	23 242 447,44	22 731 845,00	11 896 440,00	0,00	0,00	405 841,00	0,00	0,00	0,00	510 602,44	510 602,44	0,00
2027	24 192 555,44	23 203 850,00	12 235 489,00	0,00	0,00	278 058,00	0,00	0,00	0,00	988 705,44	988 705,44	0,00
2028	24 829 757,44	23 709 462,00	12 578 083,00	0,00	0,00	173 818,00	0,00	0,00	0,00	1 120 295,44	1 120 295,44	0,00
2029	25 605 722,44	24 286 395,00	12 927 125,00	0,00	0,00	127 770,00	0,00	0,00	0,00	1 319 327,44	1 319 327,44	0,00
2030	26 325 360,44	24 912 203,00	13 282 621,00	0,00	0,00	117 294,00	0,00	0,00	0,00	1 413 157,44	1 413 157,44	0,00
2031	26 564 429,44	25 544 806,00	13 647 893,00	0,00	0,00	96 818,00	0,00	0,00	0,00	1 019 623,44	1 019 623,44	0,00
2032	27 295 341,44	26 181 238,00	14 019 798,00	0,00	0,00	66 343,00	0,00	0,00	0,00	1 114 103,44	1 114 103,44	0,00
2033	28 235 257,44	26 832 619,00	14 394 828,00	0,00	0,00	40 317,00	0,00	0,00	0,00	1 402 638,44	1 402 638,44	0,00
2034	29 475 076,44	27 512 443,00	14 776 291,00	0,00	0,00	28 741,00	0,00	0,00	0,00	1 962 633,44	1 962 633,44	0,00
2035	30 303 059,44	28 216 431,00	15 164 169,00	0,00	0,00	27 166,00	0,00	0,00	0,00	2 086 628,44	2 086 628,44	0,00
2036	31 617 454,44	28 934 750,00	15 558 437,00	0,00	0,00	25 590,00	0,00	0,00	0,00	2 682 704,44	2 682 704,44	0,00
2037	32 316 504,44	29 667 573,00	15 959 067,00	0,00	0,00	24 015,00	0,00	0,00	0,00	2 648 931,44	2 648 931,44	0,00
2038	32 998 459,43	30 415 065,00	16 366 023,00	0,00	0,00	22 439,00	0,00	0,00	0,00	2 583 394,43	2 583 394,43	0,00
2039	33 724 789,56	31 169 529,00	16 771 082,00	0,00	0,00	21 179,00	0,00	0,00	0,00	2 555 260,56	2 555 260,56	0,00
2040	34 424 758,23	31 943 220,00	17 186 166,00	0,00	0,00	20 354,00	0,00	0,00	0,00	2 481 538,23	2 481 538,23	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-1 593 861,11	0,00	2 750 000,00	2 500 000,00	1 343 861,11	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
2024	144 061,56	144 061,56	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 244 061,56	1 244 061,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	1 244 061,56	1 244 061,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 004 061,56	1 004 061,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 097 561,56	1 097 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 047 561,56	1 047 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 047 561,56	1 047 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 547 561,56	1 547 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 547 561,56	1 547 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 357 561,56	1 357 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	857 561,56	857 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	757 561,56	757 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	157 561,56	157 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	157 561,56	157 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	157 561,57	157 561,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	94 351,44	94 351,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	70 764,77	70 764,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 138,89	1 156 138,89	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 144 061,56	1 144 061,56	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 061,56	1 244 061,56	0,00	0,00	0,00
2026 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 061,56	1 244 061,56	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 061,56	1 004 061,56	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 561,56	1 097 561,56	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 561,56	1 047 561,56	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 561,56	1 047 561,56	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 547 561,56	1 547 561,56	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 547 561,56	1 547 561,56	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 357 561,56	1 357 561,56	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	857 561,56	857 561,56	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	757 561,56	757 561,56	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	157 561,56	157 561,56	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	157 561,56	157 561,56	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	157 561,57	157 561,57	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	94 351,44	94 351,44	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	70 764,77	70 764,77	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu,z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań,z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 534 539,62	0,00	-711 361,11	-461 361,11
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 390 478,06	0,00	631 159,55	631 159,55
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 146 416,50	0,00	1 277 070,00	1 277 070,00
2026 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	10 902 354,94	0,00	1 754 664,00	1 754 664,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 898 293,38	0,00	1 992 767,00	1 992 767,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 731,82	0,00	2 217 857,00	2 217 857,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 753 170,26	0,00	2 366 889,00	2 366 889,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 705 608,70	0,00	2 460 719,00	2 460 719,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 158 047,14	0,00	2 567 185,00	2 567 185,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 610 485,58	0,00	2 661 665,00	2 661 665,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 252 924,02	0,00	2 760 200,00	2 760 200,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 395 362,46	0,00	2 820 195,00	2 820 195,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	637 800,90	0,00	2 844 190,00	2 844 190,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	480 239,34	0,00	2 840 266,00	2 840 266,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	322 677,78	0,00	2 806 493,00	2 806 493,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	165 116,21	0,00	2 740 956,00	2 740 956,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	70 764,77	0,00	2 649 612,00	2 649 612,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 552 303,00	2 552 303,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	8,19%	-1,33%	-1,33%	15,40%	16,94%	TAK	TAK
2024	9,58%	7,04%	7,04%	12,96%	14,50%	TAK	TAK
2025	8,64%	8,80%	x	10,58%	12,12%	TAK	TAK
2026 ²	7,69%	10,06%	x	8,20%	9,81%	TAK	TAK
2027	5,80%	10,28%	x	6,90%	8,50%	TAK	TAK
2028	5,59%	10,52%	x	6,40%	8,00%	TAK	TAK
2029	5,03%	10,68%	x	5,32%	6,92%	TAK	TAK
2030	4,85%	10,74%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2031	6,67%	10,81%	x	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2032	6,38%	10,79%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2033	5,39%	10,80%	x	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2034	3,33%	10,71%	x	10,66%	10,66%	TAK	TAK
2035	2,88%	10,55%	x	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2036	0,66%	10,29%	x	10,73%	10,73%	TAK	TAK
2037	0,64%	9,94%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2038	0,62%	9,51%	x	10,56%	10,56%	TAK	TAK
2039	0,39%	9,01%	x	10,37%	10,37%	TAK	TAK
2040	0,30%	8,51%	x	10,12%	10,12%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp.	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	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 ²	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp.	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	7 637 978,04	287 978,04	7 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 322 024,50	11 743,50	3 310 281,00	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 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 156 138,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 144 061,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 244 061,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026 ²	1 244 061,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 004 061,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 097 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 047 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 047 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 047 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 047 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	157 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	157 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	157 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	157 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	157 561,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	157 561,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	94 351,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	70 764,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

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.

Przewodniczący Rady Gminy

Stefan Bielawski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 094 864,77	7 637 978,04	3 322 024,50	0,00	0,00	10 960 002,54
1.a	- wydatki bieżące				1 153 983,77	287 978,04	11 743,50	0,00	0,00	299 721,54
1.b	- wydatki majątkowe				10 940 881,00	7 350 000,00	3 310 281,00	0,00	0,00	10 660 281,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				12 094 864,77	7 637 978,04	3 322 024,50	0,00	0,00	10 960 002,54
1.3.1	- wydatki bieżące				1 153 983,77	287 978,04	11 743,50	0,00	0,00	299 721,54
1.3.1.1	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dof.Poznańskiej Kolei Metropolitalnej - wzmocnienie przewozów pasażerskich	GRANOWO	2018	2023	1 089 722,65	268 432,00	0,00	0,00	0,00	268 432,00
1.3.1.2	Zapewnienie opieki weterynaryjnej - Ochrona zwierząt	GRANOWO	2019	2023	6 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.3	Zapewnienie miejsca dla zwierząt gospodarskich - Ochrona zwierząt	GRANOWO	2021	2023	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.4	Utrzymanie domeny strony internetowej - Zapewnienie dostępu do informacji publicznej	GRANOWO	2021	2024	492,00	123,00	123,00	0,00	0,00	246,00
1.3.1.5	Dzierżawa urządzeń biurowych - kserokopiarki - Zapewnienie sprawnego i bezawaryjnego funkcjonowania Urzędu	GRANOWO	2022	2024	22 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.6	Administracja i konserwacja oprogramowania - Zapewnienie sprawnego i bezawaryjnego działania oprogramowania	GRANOWO	2022	2024	12 361,50	4 120,50	4 120,50	0,00	0,00	8 241,00
1.3.1.7	Licencja na oprogramowanie DSSS - Obsługa głosowań i transmisji obrad Rady Gminy	GRANOWO	2019	2023	12 907,62	4 302,54	0,00	0,00	0,00	4 302,54
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 940 881,00	7 350 000,00	3 310 281,00	0,00	0,00	10 660 281,00
1.3.2.1	Budowa hali widowiskowo-sportowej - Rozwój lokalnej infrastruktury sportowej	GRANOWO	2021	2024	3 388 281,00	0,00	3 310 281,00	0,00	0,00	3 310 281,00
1.3.2.2	Budowa ścieżek pieszo-rowerowych (Bielawy-Zemsko, Strzępiń-Niemierzyce oraz Kąkolewo) na terenie gminy Granowo - Poprawa bezpieczeństwa	GRANOWO	2022	2023	2 155 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Granowie - Poprawa sytuacji sanitarnej na terenie Gminy Granowo	GRANOWO	2022	2023	5 397 600,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00

Przewodniczący Rady Gminy

Stefan Bielawski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Granowo na lata 2023-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Granowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Granowo została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Granowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Granowo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Granowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Granowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Granowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 290 000,00 zł, co stanowi 115,01% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom

uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 000 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Granowie - na podstawie wstępnej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych nr Edycja2/2021/5451/PolskiŁad.
2. Budowa ścieżek pieszo-rowerowych (Bielawy-Zemsko, Strzępiń-Niemierzyce oraz Kąkolewo) na terenie gminy Granowo - na podstawie wstępnej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych nr Edycja3PGR/2021/2561/PolskiŁad.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 3 000 000,00 zł. na zadanie " Budowa hali widowiskowo-sportowej" dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Granowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Granowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 293 126,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -97 241,86 zł. W latach 2024-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Granowo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Granowo na lata 2023-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 593 861,11 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 343 861,11 zł;
1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 250 000,00 zł;

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Granowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	29 290 193,00	30 884 054,11	-1 593 861,11
2024	26 045 308,00	25 901 246,44	144 061,56
2025	23 831 153,00	22 587 091,44	1 244 061,56
2026	24 486 509,00	23 242 447,44	1 244 061,56
2027	25 196 617,00	24 192 555,44	1 004 061,56
2028	25 927 319,00	24 829 757,44	1 097 561,56
2029	26 653 284,00	25 605 722,44	1 047 561,56
2030	27 372 922,00	26 325 360,44	1 047 561,56
2031	28 111 991,00	26 564 429,44	1 547 561,56
2032	28 842 903,00	27 295 341,44	1 547 561,56
2033	29 592 819,00	28 235 257,44	1 357 561,56
2034	30 332 638,00	29 475 076,44	857 561,56
2035	31 060 621,00	30 303 059,44	757 561,56
2036	31 775 016,00	31 617 454,44	157 561,56

2037	32 474 066,00	32 316 504,44	157 561,56
2038	33 156 021,00	32 998 459,43	157 561,57
2039	33 819 141,00	33 724 789,56	94 351,44
2040	34 495 523,00	34 424 758,23	70 764,77

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 750 000,00 zł. Przychody Gminy Granowo w 2023 r. obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 250 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Granowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 156 138,89	0,00	1 156 138,89
2024	1 144 061,56	0,00	1 144 061,56
2025	1 244 061,56	0,00	1 244 061,56
2026	1 244 061,56	0,00	1 244 061,56
2027	1 004 061,56	0,00	1 004 061,56
2028	1 097 561,56	0,00	1 097 561,56
2029	1 047 561,56	0,00	1 047 561,56
2030	1 047 561,56	0,00	1 047 561,56
2031	1 047 561,56	500 000,00	1 547 561,56
2032	1 047 561,56	500 000,00	1 547 561,56
2033	157 561,56	1 200 000,00	1 357 561,56
2034	157 561,56	700 000,00	857 561,56
2035	157 561,56	600 000,00	757 561,56
2036	157 561,56	0,00	157 561,56
2037	157 561,56	0,00	157 561,56
2038	157 561,57	0,00	157 561,57
2039	94 351,44	0,00	94 351,44
2040	70 764,77	0,00	70 764,77

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Granowo na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 12 190 678,51 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 534 539,62 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 69,05%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
-----	---	--------------------------	--------------

2023	13 534 539,62	19 602 266,00	69,05%
2024	13 390 478,06	20 202 556,00	66,28%
2025	12 146 416,50	20 891 463,00	58,14%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -711 361,11 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Granowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	22 290 193,00	23 001 554,11	-711 361,11	-461 361,11
2024	23 045 308,00	22 414 148,45	631 159,55	631 159,55
2025	23 831 153,00	22 554 083,00	1 277 070,00	1 277 070,00
2026	24 486 509,00	22 731 845,00	1 754 664,00	1 754 664,00
2027	25 196 617,00	23 203 850,00	1 992 767,00	1 992 767,00
2028	25 927 319,00	23 709 462,00	2 217 857,00	2 217 857,00
2029	26 653 284,00	24 286 395,00	2 366 889,00	2 366 889,00
2030	27 372 922,00	24 912 203,00	2 460 719,00	2 460 719,00
2031	28 111 991,00	25 544 806,00	2 567 185,00	2 567 185,00
2032	28 842 903,00	26 181 238,00	2 661 665,00	2 661 665,00
2033	29 592 819,00	26 832 619,00	2 760 200,00	2 760 200,00
2034	30 332 638,00	27 512 443,00	2 820 195,00	2 820 195,00
2035	31 060 621,00	28 216 431,00	2 844 190,00	2 844 190,00
2036	31 775 016,00	28 934 750,00	2 840 266,00	2 840 266,00
2037	32 474 066,00	29 667 573,00	2 806 493,00	2 806 493,00
2038	33 156 021,00	30 415 065,00	2 740 956,00	2 740 956,00
2039	33 819 141,00	31 169 529,00	2 649 612,00	2 649 612,00
2040	34 495 523,00	31 943 220,00	2 552 303,00	2 552 303,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Ro k	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączenia ch)	Maksymal na obsługa zadłużeni a (wg planu po III kwartale)	Zachowa nie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywan ego wykonania)	Zachowani e relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywa ne wykonanie)
2023	8,19%	16,19%	TAK	17,74%	TAK
2024	9,58%	13,76%	TAK	15,31%	TAK
2025	8,64%	11,38%	TAK	12,93%	TAK
2026	7,69%	9,00%	TAK	10,61%	TAK
2027	5,80%	7,70%	TAK	9,31%	TAK
2028	5,59%	7,20%	TAK	8,81%	TAK
2029	5,03%	6,12%	TAK	7,73%	TAK
2030	4,85%	8,01%	TAK	8,01%	TAK
2031	6,67%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2032	6,38%	10,27%	TAK	10,27%	TAK
2033	5,39%	10,55%	TAK	10,55%	TAK
2034	3,33%	10,66%	TAK	10,66%	TAK
2035	2,88%	10,72%	TAK	10,72%	TAK
2036	0,66%	10,73%	TAK	10,73%	TAK
2037	0,64%	10,67%	TAK	10,67%	TAK
2038	0,62%	10,56%	TAK	10,56%	TAK
2039	0,39%	10,37%	TAK	10,37%	TAK
2040	0,30%	10,12%	TAK	10,12%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

Przewodniczący Rady Gminy

Stefan Bielawski