

**UCHWAŁA NR LXXVIII/551/23
RADY MIEJSKIEJ W GRYFINIE**

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gryfino na lata 2024-2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.¹⁾), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 roku poz. 103 z późn. zm.²⁾), uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gryfino na lata 2024-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 3) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wkraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych.
- 5) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza do dokonywania:

- 1) zmian w planie dochodów i wydatków, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
- 2) czynności, o których mowa w art. 258 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1641, 1872, 1693 i 1429.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 2600, z 2023 r. poz. 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1717, 1672.

3) zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gryfino na lata 2024-2030 oraz w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Gryfino.

§ 7. Traci moc Uchwała nr LXIV/456/22 Rady Miejskiej Gryfino z dnia 22.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gryfino na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY

Rafał Guga

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXXVIII/551/23

Rady Miejskiej w Gryfinie

z dnia 21 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	217 692 173,84	184 813 621,70	40 175 385,00	5 305 693,00	30 955 576,00	17 145 759,70	91 231 208,00	45 500 000,00	32 878 552,14	5 470 000,00	27 338 552,14	
2025	205 390 981,00	192 390 981,00	41 822 576,00	5 523 226,00	32 224 755,00	17 848 736,00	94 971 688,00	47 365 500,00	13 000 000,00	4 000 000,00	9 000 000,00	
2026	203 355 101,00	198 355 101,00	43 119 076,00	5 694 446,00	33 223 722,00	18 402 047,00	97 915 810,00	48 833 830,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	
2027	208 313 978,00	203 313 978,00	44 197 053,00	5 836 807,00	34 054 315,00	18 862 098,00	100 363 705,00	50 054 676,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	
2028	214 006 770,00	209 006 770,00	45 434 570,00	6 000 238,00	35 007 836,00	19 390 237,00	103 173 889,00	51 456 207,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	
2029	219 440 946,00	214 440 946,00	46 615 869,00	6 156 244,00	35 918 040,00	19 894 383,00	105 856 410,00	52 794 068,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	
2030	224 801 970,00	219 801 970,00	47 781 266,00	6 310 150,00	36 815 991,00	20 391 743,00	108 502 820,00	54 113 920,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	229 798 233,80	189 919 681,66	94 532 582,60	766 309,55	0,00	1 716 842,00	0,00	0,00	0,00	39 878 552,14	36 778 552,14	115 000,00
2025	197 808 654,69	187 875 119,91	95 856 039,00	789 298,84	0,00	1 151 475,00	0,00	0,00	0,00	9 933 534,78	9 933 534,78	0,00
2026	200 155 101,00	190 287 602,80	97 198 024,00	812 977,80	0,00	802 080,00	0,00	0,00	0,00	9 867 498,20	9 867 498,20	0,00
2027	205 113 978,00	192 476 409,14	98 412 999,00	837 367,14	0,00	608 090,00	0,00	0,00	0,00	12 637 568,86	12 637 568,86	0,00
2028	210 806 770,00	197 226 580,15	100 996 340,00	862 488,15	0,00	434 350,00	0,00	0,00	0,00	13 580 189,85	13 580 189,85	0,00
2029	216 240 946,00	202 052 705,78	103 596 996,00	888 362,78	0,00	260 610,00	0,00	0,00	0,00	14 188 240,22	14 188 240,22	0,00
2030	221 601 970,00	206 980 007,67	106 238 719,00	915 013,67	0,00	86 870,00	0,00	0,00	0,00	14 621 962,33	14 621 962,33	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-12 106 059,96	0,00	20 236 459,96	7 000 000,00	7 000 000,00	9 674 587,09	5 106 059,96	3 561 872,87	0,00
2025	7 582 326,31	7 582 326,31	499 273,69	0,00	0,00	499 273,69	0,00	0,00	0,00
2026	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	8 130 400,00	8 130 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 081 600,00	8 081 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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 splatą 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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 081 600,00	0,00	-5 106 059,96	8 130 400,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	4 515 861,09	5 015 134,78	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 800 000,00	0,00	8 067 498,20	8 067 498,20	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 600 000,00	0,00	10 837 568,86	10 837 568,86	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	11 780 189,85	11 780 189,85	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	12 388 240,22	12 388 240,22	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 821 962,33	12 821 962,33	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,87%	-2,28%	0,98%	10,28%	11,29%	TAK	TAK
2025	5,29%	3,25%	x	8,28%	9,29%	TAK	TAK
2026	2,68%	4,93%	x	4,11%	5,14%	TAK	TAK
2027	2,52%	6,21%	x	2,94%	3,96%	TAK	TAK
2028	2,37%	6,44%	x	2,95%	3,97%	TAK	TAK
2029	2,24%	6,50%	x	2,35%	3,37%	TAK	TAK
2030	2,11%	6,47%	x	2,94%	3,97%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	435 867,70	435 867,70	435 867,70	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	21 603 180,68	664 928,14	20 938 252,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 499 273,69	0,00	9 499 273,69	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	8 130 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	8 081 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gryfino na lata 2024-2030

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 Gryfino zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gryfino jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy Gryfino za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gryfino została przygotowana na lata 2024-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gryfino 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 Gryfino, 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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2030 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 Gryfino.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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.

1. Dochody

Prognozy dochodów gminy Gryfino 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 Gryfino oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości gminy Gryfino, który stanowi przedmiot opodatkowania.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie **45 500 000,00 zł**, co stanowi 109,64% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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.

Na rok 2024 wprowadzono kwotę: **45 481 078,00 zł** na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów o prognozowanych dochodach jednostek samorządu terytorialnego w 2024 roku.

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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Na rok 2024 wprowadzono kwotę: **30 955 576,00 zł**.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **5 470 000,00 zł**, w tym sprzedaż:

1. lokali mieszkalnych – 400 000,00 zł,
2. prawa własności nieruchomości użytkownikowi wieczystemu – 70 000,00 zł,
3. gruntów gminnych zabudowanych i niezabudowanych – 5 000 000,00 zł

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić m.in. sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Ilość/ przeznaczenie	Planowany wpływ w 2024 roku (w złotych)
Obręb 5 m. Gryfino ul. Czechosłowacka	2 działki: 146/10, 146/11 zabudowa mieszkaniowa	200 000,00
Obręb 1 m. Gryfino ul. Łączna	2 działki: 299/15 i 299/18 zabudowa mieszkaniowa	300 000,00
	4 działki: 147/1 – 147/4 zabudowa mieszkaniowa	1 000 000,00
Obręb Czepino	7 działek (421/6 – 421/11) zabudowa mieszkaniowa	700 000,00
Obręb Radziszewo ul. Szczecińska	2 działki (226/1 i 226/2) zabudowa mieszkaniowa	200 000,00
Obręb Pniewo	2 działki (470/3 i 470/5) zabudowa przemysłowa	1 300 000,00
Obręb Wełtyń II	4 działki (96/10, 96/11 i 97 po podziale geodezyjnym)	1 200 000,00
Obręb Żórawie ul. Jagodowa	1 działka (96/7) zabudowa mieszkaniowa	100 000,00
Razem:		5 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **27 338 552,14 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. *Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 410035Z w m. Borzym w kwocie 393 192,14 zł;*
2. *Przebudowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Gryfino (II etap Steklanko, Daleszewo ul. Leśna, Sobieradz ul. Myśliwska, Pniewo ul. Polna, Gryfino (parking) ul. Jana Pawła II) w kwocie 6 650 000,00 zł;*
3. *Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie m. Gryfino (ul. Wiosenna, ul. Letnia) w kwocie 2 375 000,00 zł;*
4. *Dostępność w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie – Program "Dostępna przestrzeń publiczna" – PFRON w kwocie 63 360,00 zł;*
5. *Rewitalizacji Bramy Bańskiej z Murami Obronnymi na odcinku od ul. Kościelnej do Zespołu Szkół przy ul. Niepodległości w Gryfinie w kwocie 196 000,00 zł;*
6. *Średniowieczne mury obronne w Gryfinie w północnej części Starego Miasta, na odcinku od ul. B. Chrobrego do ul. Słowiańskiej w Gryfinie w kwocie 147 000,00 zł;*
7. *Średniowieczne mury obronne w Gryfinie od strony południowej Starego Miasta, na odcinku od rzeki Odry do ul. Kościelnej w Gryfinie w kwocie 196 000,00 zł;*
8. *Realizacja inwestycji-rekonstrukcji pn."Remont neogotyckiej kaplicy na cmentarzu komunalnym w Gryfinie" w kwocie 1 960 000,00 zł;*

9. *Modernizacja Pałacyku pod Lwami w Gryfinie wraz z zagospodarowaniem terenu w kwocie 9 000 000,00 zł;*
10. *Budowa świetlicy wiejskiej w Steklnie w kwocie 637 000,00 zł;*
11. *Budowa budynku szatni sportowej przy boisku w miejscowości Gardno w kwocie 686 000,00 zł;*
12. *Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Radziszewie w kwocie 5 000 000,00 zł;*

oraz dochody planowane w związku ze zwrotem wydatków majątkowych za realizację funduszu sołectkiego w roku 2023 w kwocie 35 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 29 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków gminy Gryfino 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 w kwocie **189 919 681,66 zł** prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu gminy Gryfino 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie gminy Gryfino wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości **94 532 582,60 zł**. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy gmina Gryfino planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%.

Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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

Wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących prognozowane były zgodnie z projekcją inflacji (CPI) opublikowaną przez Narodowy Bank Polski.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w kwocie 39 878 552,14 zł obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gryfino na lata 2024-2030 oraz pozostałe zadania realizowane w roku 2024.

Tabela 3. Wydatki majątkowe zaplanowane na 2024 rok w gminie Gryfino

Lp.	Wydatki majątkowe	Plan wydatków na 2024 rok (w złotych)
1.	Modernizacja Pałacyku pod Lwami w Gryfinie wraz z zagospodarowaniem terenu	12 155 000,00
2.	Przebudowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Gryfino (II etap Steklanko, Daleszewo ul. Leśna, Sobieradz, ul. Myśliwska, Pniewo ul. Polna, Gryfino-parking ul. Jana Pawła II)	7 000 000,00
3.	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Radziszewie	5 122 453,88
4.	Dokapitalizowanie spółki – GTBS budowa budynków mieszkalnych przy ul. Jana Pawła II w Gryfinie	3 100 000,00
5.	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Gryfino (ul. Wiosenna, ul. Leśna)	2 500 000,00
6.	Rekonstrukcja pn."Remont neogotyckiej kaplicy na cmentarzu komunalnym w Gryfinie"	2 110 000,00
7.	Wydatki inwestycyjne w jednostkach budżetowych	1 201 050,00
8.	Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 412514Z tj. ul. Parkowej w Gryfinie	1 160 920,69
9.	Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 410035Z w miejscowości Borzym	786 384,28
10.	Budowa świetlicy wiejskiej w Steklnie	784 500,00
11.	Budowa budynku szatni sportowej przy boisku w miejscowości Gardno	727 391,50
12.	Rezerwa celowa na wydatki majątkowe	600 000,00
13.	Przebudowy rozbudowy i budowy obiektów komunalnych mieszkalnych (instalacja gazowa, co, dokumentacja projektowa itp.)	500 000,00
14.	Rezerwa celowa na wydatki majątkowe zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	380 000,00
15.	Rewitalizacja Bramy Bańskiej z Murami Obronnymi na odcinku od ul. Kościelnej do Zespołu Szkół przy ul. Niepodległości w Gryfinie	200 000,00
16.	Średniowieczne mury obronne w Gryfinie od strony południowej Starego Miasta, na odcinku od rzeki Odry do ul. Kościelnej w Gryfinie	200 000,00
17.	Podział na strefy pożarowe w Szkole Podstawowej Nr 3 w Gryfinie	200 000,00
18.	Zadania majątkowe w ramach funduszu sołeckiego	169 482,05
19.	Średniowieczne mury obronne w Gryfinie w północnej części Starego Miasta, na odcinku od ul. Chrobrego do ul. Słowiańskiej w Gryfinie	150 000,00

Lp.	Wydatki majątkowe	Plan wydatków na 2024 rok (w złotych)
20.	Wydatki na doposażenie obiektów rekreacyjno-sportowych, w tym budowa ogrodzenia placu zabaw w Zaborzu i Gardnie	150 000,00
21.	Wydatki inwestycyjne w administracji publicznej	143 362,58
22.	Dostępność w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie-Program "Dostępna przestrzeń publiczna" PFRON	79 200,00
23.	Projekt rozbudowy ścieżek rowerowych na terenie gminy Gryfino w celu zintegrowania z trasami na terenie SOM do Krzywego Lasu	75 000,00
24.	Prace adaptacyjne pomieszczeń w Centrum Wodnym <i>Laguna</i>	66 900,00
25.	Przygotowanie dokumentacji rozbudowy OSP Chwarstnica oraz zakup garaży dla OSP Raffer Gryfino	60 000,00
26.	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych	55 000,00
27.	Zakup pieca do Przedszkola Nr 2 w Gryfinie	42 000,00
28.	Rozbudowa cmentarza komunalnego wraz z modernizacją alejek	38 907,16
29.	Wymiana uszkodzonej centrali alarmowania ludności gminy Gryfino	30 000,00
30.	Monitoring miejsc użyteczności publicznej na terenie miasta Gryfino	20 000,00
31.	Zakup pieca do Szkoły Podstawowej Nr 1 w Gryfinie	20 000,00
32.	Zakup maszyny do czyszczenia podłogi w Hali Sportowej przy ul. Parkowej	15 000,00
33.	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego do Szkoły Podstawowej w Żabnicy	14 000,00
34.	Zakup pieca do Przedszkola Nr 4 w Gryfinie	12 000,00
35.	Dofinansowanie zakupu pojazdu dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie	10 000,00
RAZEM:		39 878 552,14

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie **(-)12 106 059,96 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. zaciąganych kredytów – 7 000 000,00 zł,
2. nadwyżki z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust.2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych – 4 832 711,96 zł,
3. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 273 348,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **20 236 459,96 zł**. Przychody gminy Gryfino w 2024 r. obejmują:

1. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 4 707 337,09 zł;
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3 561 872,87 zł;
3. przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 7 000 000,00 zł;
4. nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 4 967 250,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody gminy Gryfino obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody gminy Gryfino zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie *Zobowiązanie historyczne*.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie *Zobowiązanie planowane*.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań gminy Gryfino

Rok	Zobowiązanie historyczne (w złotych)	Zobowiązanie planowane (w złotych)	Zobowiązania razem (w złotych)
2024	8 130 400,00	0,00	8 130 400,00
2025	8 081 600,00	0,00	8 081 600,00
2026	1 800 000,00	1 400 000,00	3 200 000,00
2027	1 800 000,00	1 400 000,00	3 200 000,00
2028	1 800 000,00	1 400 000,00	3 200 000,00
2029	1 800 000,00	1 400 000,00	3 200 000,00
2030	1 800 000,00	1 400 000,00	3 200 000,00
RAZEM	25 212 000,00	7 000 000,00	32 212 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31 grudnia 2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gryfino na lata 2024-2030. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie **24 081 600,00 zł**.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie **(-)5 106 059,96 zł.** Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7, 8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Gryfino zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy gmina Gryfino spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LXXVIII/551/23
Rady Miejskiej w Gryfinie
z dnia 21 grudnia 2023 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				35 974 432,93	21 603 180,68	9 499 273,69	0,00	0,00	31 102 454,37
1.a	- wydatki bieżące				911 490,97	664 928,14	0,00	0,00	0,00	664 928,14
1.b	- wydatki majątkowe				35 062 941,96	20 938 252,54	9 499 273,69	0,00	0,00	30 437 526,23
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.):				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:				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):				35 974 432,93	21 603 180,68	9 499 273,69	0,00	0,00	31 102 454,37
1.3.1	- wydatki bieżące				911 490,97	664 928,14	0,00	0,00	0,00	664 928,14
1.3.1.1	Monitoring jakości powietrza na terenie miasta Gryfina - Pomiar jakości powietrza pozwalający ocenić poziom substancji w powietrzu ze względu na ochronę środowiska.	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2022	2024	5 683,83	1 107,00	0,00	0,00	0,00	1 107,00
1.3.1.2	Remont pokrycia dachu w Przedszkolu nr 2 im. Misia Uszatka w Gryfinie - Zabezpieczenie majątku przed niekorzystnym działaniem czynników atmosferycznych.	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2023	2024	179 849,14	179 849,14	0,00	0,00	0,00	179 849,14
1.3.1.3	Remont pokrycia dachowego nad salą sportową przy Szkole Podstawowej nr 3 im. Noblistów Polskich w Gryfinie - Zabezpieczenie majątku przed niekorzystnym działaniem czynników atmosferycznych.	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2023	2024	725 958,00	483 972,00	0,00	0,00	0,00	483 972,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 062 941,96	20 938 252,54	9 499 273,69	0,00	0,00	30 437 526,23
1.3.2.1	Rozbudowa cmentarza komunalnego wraz z modernizacją alejek - Poprawa jakości komfortu poruszania się po obszarze cmentarza komunalnego.	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2021	2024	3 351 283,03	38 907,16	0,00	0,00	0,00	38 907,16
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Steklnie - Rozwój obszarów wiejskich	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2021	2024	1 531 267,59	784 500,00	0,00	0,00	0,00	784 500,00
1.3.2.3	Budowa budynku szatni sportowej przy boisku w miejscowości Gardno - Rozwój i poprawa bazy rekreacyjno-sportowej na terenie gminy Gryfino	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2022	2024	1 135 263,77	727 391,50	0,00	0,00	0,00	727 391,50
1.3.2.4	Budowa hali sportowej przy szkole w Radziszewie - Poprawa dostępu do infrastruktury sportowej	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2022	2024	5 211 013,88	5 122 453,88	0,00	0,00	0,00	5 122 453,88
1.3.2.5	Modernizacja Pałacyku pod Lwami w Gryfinie wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy Gryfino.	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2022	2025	21 716 113,69	12 155 000,00	9 499 273,69	0,00	0,00	21 654 273,69

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	Limit zobowiązań
1.3.2.6	Realizacja inwestycji-rekonstrukcji pn."Remont neogotyckiej kaplicy na cmentarzu komunalnym w Gryfinie" - Dbłość o dziedzictwo kulturowe.	Urząd Miasta i Gminy Gryfino	2023	2024	2 118 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00