

**UCHWAŁA NR V/38/19
RADY GMINY GRABOWO**

z dnia 26 lutego 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, zm. poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, zm. Dz.U.z 2018r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabowo na lata 2019 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabowo, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust. 1 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych, realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała NR XXIV/154/17 Rady Gminy Grabowo z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabowo na lata 2018-2028.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Janusz Wiśniewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Grabowo nr V/38/19 z dnia 26 lutego 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							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	Podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	15 865 983,16	15 844 678,32	1 225 880,00	2 906,82	1 720 178,48	880 618,27	6 010 737,00	5 978 496,71	21 304,84	16 620,00	4 684,84	
Wykonanie 2017	18 290 460,28	16 667 540,64	1 022 755,00	3 133,27	1 777 192,56	893 996,68	5 829 676,00	6 893 583,36	1 622 919,64	27 480,00	1 595 439,64	
Plan 3 kw. 2018	22 726 848,76	17 203 325,76	1 200 500,00	35 000,00	2 090 591,00	1 140 631,00	6 266 593,00	6 595 226,76	5 523 523,00	200 000,00	5 323 523,00	
Wykonanie 2018	18 878 848,77	16 837 408,33	981 332,00	5 939,17	1 796 880,37	900 776,96	6 266 593,00	6 771 317,24	2 041 440,44	12 205,00	2 029 235,44	
2019	20 160 853,00	17 679 334,00	1 281 903,00	35 000,00	2 113 427,00	1 007 959,00	7 457 078,00	5 391 876,00	2 481 519,00	250 000,00	2 231 519,00	
2020	15 034 042,00	14 524 042,00	1 118 000,00	2 000,00	2 220 000,00	900 000,00	7 450 000,00	3 734 042,00	510 000,00	50 000,00	460 000,00	
2021	15 205 368,00	14 570 368,00	1 118 000,00	2 000,00	2 220 000,00	900 000,00	7 450 000,00	3 780 368,00	635 000,00	50 000,00	585 000,00	
2022	15 337 512,00	14 752 512,00	1 118 000,00	2 000,00	2 220 000,00	900 000,00	7 450 000,00	3 962 512,00	585 000,00	50 000,00	535 000,00	
2023	15 273 088,00	14 618 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	0,00	655 000,00	
2024	15 349 522,00	14 654 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	0,00	695 000,00	
2025	15 269 522,00	14 544 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00	725 000,00	
2026	15 129 522,00	14 554 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	0,00	575 000,00	
2027	15 104 522,00	14 554 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	
2028	15 104 522,00	14 554 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	

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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							
			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	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^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, projekcie lub zadaniu 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				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	15 227 582,23	14 893 496,35	0,00	0,00	0,00	114 595,90	114 595,90	0,00	0,00	334 085,88
Wykonanie 2017	19 401 637,33	15 973 628,42	0,00	0,00	0,00	90 520,98	90 520,98	0,00	0,00	3 428 008,91
Plan 3 kw. 2018	25 976 848,76	16 703 447,76	0,00	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00	2 000,00	9 273 401,00
Wykonanie 2018	21 357 328,15	16 605 089,32	0,00	0,00	0,00	125 817,62	125 817,62	0,00	2 000,00	4 752 238,83
2019	19 610 853,00	16 035 529,00	0,00	0,00	x	197 000,00	197 000,00	0,00	70 000,00	3 575 324,00
2020	14 484 042,00	13 174 042,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	60 000,00	1 310 000,00
2021	14 505 368,00	13 220 368,00	0,00	0,00	x	185 000,00	185 000,00	0,00	50 000,00	1 285 000,00
2022	14 637 512,00	13 322 512,00	0,00	0,00	x	165 000,00	165 000,00	0,00	50 000,00	1 315 000,00
2023	14 543 088,00	13 363 088,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	40 000,00	1 180 000,00
2024	14 629 522,00	13 319 522,00	0,00	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	33 000,00	1 310 000,00
2025	14 519 522,00	13 319 522,00	0,00	0,00	x	115 000,00	115 000,00	0,00	25 000,00	1 200 000,00
2026	14 479 522,00	13 209 522,00	0,00	0,00	x	95 000,00	95 000,00	0,00	20 000,00	1 270 000,00
2027	14 504 522,00	13 309 522,00	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	9 000,00	1 195 000,00
2028	14 504 522,00	13 309 522,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	4 000,00	1 195 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	638 400,93	220 865,00	0,00	0,00	220 865,00	220 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 111 177,05	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 111 177,05	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-3 250 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 478 479,38	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	2 479 137,04	0,00	0,00
2019	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	880 333,00	880 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 633 333,00	0,00	951 181,97	1 172 046,97
Wykonanie 2017	633 333,00	633 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	693 912,22	693 912,22
Plan 3 kw. 2018	650 000,00	650 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	7 050 000,00	0,00	499 878,00	499 878,00
Wykonanie 2018	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550 000,00	0,00	232 319,01	232 319,01
2019	550 000,00	550 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 643 805,00	1 643 805,00
2020	550 000,00	550 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	5 450 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2021	700 000,00	700 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	4 750 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2022	700 000,00	700 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00
2023	730 000,00	730 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	1 255 000,00	1 255 000,00
2024	720 000,00	720 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00
2025	750 000,00	750 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	1 225 000,00	1 225 000,00
2026	650 000,00	650 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 345 000,00	1 345 000,00
2027	600 000,00	600 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 245 000,00	1 245 000,00
2028	600 000,00	600 000,00	62 000,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 000,00	1 245 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	6,27%	6,27%	0,00	6,27%	6,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,96%	3,96%	0,00	3,96%	3,94%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	3,54%	3,09%	0,00	3,09%	3,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	4,11%	4,10%	0,00	4,10%	1,30%	x	x	x	x
2019	3,71%	3,11%	0,00	3,11%	9,39%	4,37%	3,78%	TAK	TAK
2020	4,99%	4,26%	0,00	4,26%	9,31%	5,47%	4,88%	TAK	TAK
2021	5,82%	4,83%	0,00	4,83%	9,21%	7,26%	6,67%	TAK	TAK
2022	5,64%	4,66%	0,00	4,66%	9,65%	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2023	5,76%	4,85%	0,00	4,85%	8,22%	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2024	5,60%	4,74%	0,00	4,74%	8,70%	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2025	5,66%	5,17%	0,00	5,17%	8,02%	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2026	4,92%	4,46%	0,00	4,46%	8,89%	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2027	4,47%	4,08%	0,00	4,08%	8,24%	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2028	4,34%	3,90%	0,00	3,90%	8,24%	8,38%	8,38%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	5 985 733,94	1 579 174,34	0,00	0,00	0,00	0,00	334 085,88	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	6 301 833,31	1 814 766,79	2 686 221,00	0,00	2 686 221,00	138 074,00	2 797 555,91	492 379,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	6 741 853,17	1 868 341,00	2 712 955,00	0,00	2 712 955,00	0,00	8 943 401,00	330 000,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	6 741 853,17	1 868 341,00	2 061 573,00	0,00	2 061 573,00	0,00	8 943 401,00	330 000,00	
2019	550 000,00	550 000,00	6 916 997,00	1 872 696,00	2 783 927,00	0,00	2 783 927,00	2 879 786,00	484 636,00	0,00	
2020	550 000,00	550 000,00	7 500 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	0,00	
2021	700 000,00	700 000,00	7 500 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 000,00	0,00	
2022	700 000,00	700 000,00	7 500 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 000,00	0,00	
2023	730 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	
2024	720 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	0,00	
2025	750 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00	
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 000,00	0,00	
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 000,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	564,58	564,58	564,58	4 684,84	4 684,84	4 684,84	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	4 345 493,00	4 345 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 559 627,37	1 559 627,37	1 559 627,37	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	2 048 319,00	2 048 319,00	2 048 319,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	255 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	6 004 762,00	4 295 493,00	0,00	1 709 269,00	0,00	1 709 269,00	0,00	2 150 000,00	0,00
Wykonanie 2018	2 350 401,71	1 553 047,63	1 553 047,63	797 354,08	797 354,08	797 354,08	0,00	1 532 962,08	0,00
2019	2 783 927,00	2 048 319,00	2 048 319,00	735 608,00	735 608,00	735 608,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 940 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 532 962,08	1 532 962,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	905 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	633 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Rady Gminy Grabowo nr V/38/19 z dnia 26 lutego 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 845 500,00	2 783 927,00	0,00	0,00	0,00	960 870,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 845 500,00	2 783 927,00	0,00	0,00	0,00	960 870,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 845 500,00	2 783 927,00	0,00	0,00	0,00	960 870,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 845 500,00	2 783 927,00	0,00	0,00	0,00	960 870,00
1.1.2.1	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Grabowie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Grabowo	2018	2019	1 746 112,00	2 435 244,00	0,00	0,00	0,00	612 187,00
1.1.2.2	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Grabowie, ujęcia wody przy hydroforni w Gnatowie oraz przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców Gminy Grabowo - oczyszczanie maist i wsi	Urząd Gminy Grabowo	2018	2019	3 099 388,00	348 683,00	0,00	0,00	0,00	348 683,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2028

1. Założenia ogólne

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 –2028 zostały opracowane przy uwzględnieniu poniższych założeń-analizy kształtowania się źródeł dochodów Gminy w ostatnich latach oraz wpływu określonych czynników na ich poziom,- założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów, w tym realny wzrost PKB, wzrost CIT i PIT, uwzględniające regionalne zróżnicowanie związane ze stopą bezrobocia, średnim wynagrodzeniem, zatrudnieniem itp.,-podstawowych regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartymi w ustawie o finansach publicznych, w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,-ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,- uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie ww. ustaw,-analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.-W pozycjach WPF dotyczących planu wykonania 2018 roku przyjęto dane na dzień 31.12.2018 r. ,zaś w pozycjach WPF dotyczących wykonania 2020-2028 roku przyjęto wykonanie dochodów i wydatków na podstawie prognozowanych wartości.

2. Założenia prognostyczne dochodów budżetowych

Dochody budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności i możliwości ich uzyskania oraz ostrożności ich wyceny, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości osiągnięcia dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia gminnego. W roku 2019 skalkulowano dochody ze sprzedaży mienia przeznaczonego do zbycia według możliwości ich osiągnięcia na kwotę 250 000 zł /mieszkania gminne przy szkole podstawowej w Suralach oraz grunty rolne niezabudowane /.Ujęto także planowane dochody majątkowe związane z realizowanymi już, przy współdziałaniu środków unijnych zadaniami inwestycyjnym pn. „Termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej”- kwota 1 826 433 zł., oraz „ Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Grabowie, ujęcia wody przy hydrofornii w Gnatowie oraz przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców Gminy Grabowo”- kwota 221 886. W kolejnych latach zaplanowano zmniejszenia wartości sprzedaży mienia gminnego. Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów w ramach świadczonych przez Gminę usług dla ludności (dostawy wody, , najmy i dzierżawy, usługi komunalne itp.) w okresie 2019 –2028 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok. 3,2 % rocznie, tj. na poziomie celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej. Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencji i podatków lokalnych oraz dotacji na realizację zadań własnych i zleconych skalkulowano przy założeniu wzrostu ich wartości od roku 2019 o ok. 2% -3% rocznie, tj. w granicach niższych niż prognozowany wzrost PKB przez Ministerstwo Finansów i zakłada się, w celu zachowania ostrożności wyceny dochodów, utrzymanie poziomu wzrostu PKB do roku 2028. Nadto skalkulowano zwiększenie wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w związku z planowanym wzrostem stawek i likwidacją ulg . Pozostałe dochody szacuje się jako średnią wykonanych dochodów z okresu 3 lat, z uwzględnieniem tendencji zmian.

3. Założenia prognostyczne wydatków budżetowych.

Wydatki budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności możliwości poniesienia wydatku, jak również skalkulowano je pod względem racjonalności, celowości i konieczności wydatkowania. Wydatki, co do których wartość została określona w umowie, zostały ujęte wg wartości umownych. Wydatki bieżące na realizację zadań ustawowych w okresie 2019 –2028 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok. 3,2 % rocznie, tj. na poziomie celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej. W latach 2019-2021 nie zakłada się wzrostu kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń , jedynie z tytułu minimalnego wynagrodzenia, ani wypłat nagród uznaniowych. Wstrzymanie podwyżek i nagród spowoduje zmniejszenie wydatków bieżących w każdym roku o 220 000 zł. Na lata 2019-2020 rezygnuje się z ponoszenia wydatków na promocję gminy oraz bieżące remonty i naprawy świetlic, szkół, remiz strażackich oraz budynku urzędu gminy –pozwoli to zmniejszyć wydatki bieżące o około 100 000 zł.

Wydatki bieżące na 2020 r. maleją analogicznie do dochodów bieżących, w związku z nieplanowaną dotacją na świadczenie wychowawcze.

Wydatki majątkowe na rok 2019 to jedynie kontynuacja zawartych, umów w roku 2018. Są to dwa projekty z dofinansowaniem unijnym oraz Budowa Otwartej Strefy Aktywności –z dofinansowaniem Ministerstwa Kultury i Sportu w kwocie 92 436 zł.. Nowych inwestycji nie planuje się. Począwszy od rok 2019 zakłada się ograniczenie do niezbędnego minimum wydatków majątkowych w ramach funduszu sołectkiego, zaoszczędzone w ten sposób pieniądze rzędu 400 000 zł gmina przeznaczy na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

4. Przychody i rozchody budżetu, kwota długu .

W okresie 2019 –2028 gmina nie będzie planowała zaciągnięcia zobowiązań mających wpływ na poziom zadłużenia. .W roku 2019 zostanie również zmieniony harmonogram spłat kredytu i w związku z tym rozchody z tytułu spłat kredytów na rok 2019 i 2020 zmniejszą się o 150 000 zł tj. 2019 rok do kwoty 550 000 zł. oraz 2020 r. do kwoty 550 000 W latach kolejnych spłaty planowane są wg harmonogramu spłat tożsamego z wartościami wynikającymi z umów. Dług Gminy Grabowo na koniec 2019 będzie wynosił 6 000 000 zł. i sukcesywnie zmniejszając poziom wg harmonogramu spłaty kredytów w roku 2028 wyniesie 0,00 zł.

5. Nadwyżka operacyjna

Planowana nadwyżka operacyjna na 2018 rok w kwocie 499 878 zł została wykonana w niższej kwocie tj. 231 661,40. Na niskie wykonanie nadwyżki złożyła się sytuacja , na którą gmina nie miała wpływu. Pierwsza z nich to brak zwrotu poniesionych wydatków bieżących na odprawy dla zwalnianych nauczycieli w kwocie 101 326,38, zamiast 100 % gmina z subwencji otrzymała zaledwie 14 983 zł tj. Druga sytuacja to wypłaty odszkodowań za wykup gruntów pod drogę –wynikające z decyzji starosty powiatu kolneńskiego na kwotę 113 270,99 zł płatne do końca listopada 2018 roku.

Były to sytuacje incydentalne, które wystąpiły tylko w roku 2018.

Natomiast kwota planowanych nadwyżek operacyjnych począwszy od roku 2019 wynika z przyjętych założeń Ministerstwa Finansów dotyczących części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin- wzrost w roku 2019 w stosunku do 2018 roku o 1.190.485 zł.

6. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy u finansach publicznych.

W poz. 9.4, 9.6 pokazana jest wartość wynikająca z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W poz. 9.7 i 9.7.1 pokazana jest wartość wynikająca z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem w danym roku budżetowym relacja spłaty zobowiązań obejmującej raty kapitałowe, odsetki oraz kwoty planowanych poręczeń do dochodów budżetowych ogółem, nie może być wyższa niż średnia relacja wyniku budżetu bieżącego powiększonego o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów budżetowych ogółem.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, iż poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia, gdyż wyliczony wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 3,11%, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat wynosi 3,78%.