

UCHWAŁA NR XXI/108/20
RADY GMINY GRABOWO

z dnia 30 września 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) 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 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabowo na lata 2020 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Wprowadza się wykaz przedsięwzięć 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Janusz Wiśniewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Grabowo nr XXI/ 108 /20 z dnia 30 września 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Wykonanie 2017	18 290 460,28	16 667 540,64	1 022 755,00	3 133,27	5 829 676,00	6 893 583,36	2 918 393,01	893 996,68	1 622 919,64	27 480,00	1 595 439,64	
Wykonanie 2018	18 878 848,77	16 837 408,33	981 332,00	5 939,17	6 266 593,00	6 771 317,24	2 812 226,92	900 776,96	2 041 440,44	12 205,00	2 029 235,44	
Plan 3 kw. 2019	19 855 462,91	17 549 870,59	1 281 903,00	35 000,00	6 737 455,00	5 941 228,76	3 554 283,83	1 007 959,00	2 305 592,32	250 000,00	2 054 251,32	
Wykonanie 2019	20 787 533,43	18 663 848,66	1 294 050,00	5 107,67	6 856 226,00	7 110 286,01	3 398 178,98	977 144,23	2 123 684,77	62 847,00	2 059 071,51	
2020	20 413 061,48	19 032 634,48	1 240 604,00	4 000,00	7 240 652,00	6 483 158,67	4 064 219,81	1 094 351,00	1 380 427,00	589 997,00	789 088,00	
2021	20 348 625,00	18 934 344,00	1 218 000,00	2 000,00	7 275 684,00	6 477 541,00	3 961 119,00	1 150 000,00	1 414 281,00	50 000,00	1 362 939,00	
2022	20 547 285,00	18 974 077,00	1 218 000,00	2 000,00	7 421 459,00	6 371 499,00	3 961 119,00	1 150 000,00	1 573 208,00	50 000,00	1 523 208,00	
2023	18 815 497,00	18 055 497,00	1 218 000,00	2 000,00	7 395 684,00	5 979 236,00	3 460 577,00	1 110 000,00	760 000,00	50 000,00	710 000,00	
2024	18 945 497,00	18 105 497,00	0,00	0,00	0,00	5 979 236,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	840 000,00	
2025	18 945 497,00	18 105 497,00	0,00	0,00	0,00	5 979 236,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	840 000,00	
2026	18 945 497,00	18 105 497,00	0,00	0,00	0,00	5 979 236,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	840 000,00	
2027	18 945 497,00	18 105 497,00	0,00	0,00	0,00	5 979 236,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	840 000,00	
2028	18 945 497,00	18 105 497,00	0,00	0,00	0,00	5 979 236,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	840 000,00	

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, 1622 i 1649), 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:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	19 401 637,33	15 973 628,42	6 301 833,31	0,00	0,00	90 520,98	0,00	0,00	3 428 008,91	2 935 629,91	492 379,00	
Wykonanie 2018	21 357 328,15	16 605 089,32	6 741 853,17	0,00	0,00	125 817,62	0,00	2 000,00	4 752 238,83	465 223,83	100 000,00	
Plan 3 kw. 2019	19 611 406,74	16 173 375,51	6 841 525,49	0,00	0,00	197 000,00	0,00	70 000,00	3 438 031,23	3 438 031,23	0,00	
Wykonanie 2019	20 067 859,59	17 020 187,85	6 929 131,60	0,00	0,00	160 991,82	0,00	70 000,00	3 047 671,74	3 047 671,74	0,00	
2020	20 338 679,48	18 171 436,48	7 410 246,52	0,00	0,00	160 000,00	0,00	60 000,00	2 167 243,00	2 167 243,00	167 000,00	
2021	19 648 625,00	17 270 542,00	7 469 000,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	50 000,00	2 378 083,00	2 378 083,00	0,00	
2022	19 847 285,00	17 180 042,00	7 569 000,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	50 000,00	2 667 243,00	2 667 243,00	0,00	
2023	18 085 497,00	17 240 042,00	7 669 000,00	0,00	0,00	165 000,00	0,00	40 000,00	845 455,00	845 455,00	0,00	
2024	18 225 497,00	17 318 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	33 000,00	907 455,00	907 455,00	0,00	
2025	18 195 497,00	17 308 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	25 000,00	887 455,00	887 455,00	0,00	
2026	18 295 497,00	17 368 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	20 000,00	927 455,00	927 455,00	0,00	
2027	18 345 497,00	17 548 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	9 000,00	797 455,00	797 455,00	0,00	
2028	18 345 497,00	17 548 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	4 000,00	797 455,00	797 455,00	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
Wykonanie 2017	-1 111 177,05	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 111 177,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 478 479,38	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	2 479 137,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	244 056,17	244 056,14	305 943,86	0,00	0,00	0,00	0,00	305 943,86	0,00
Wykonanie 2019	719 673,84	719 673,84	305 943,86	0,00	0,00	0,00	0,00	305 943,86	0,00
2020	74 382,00	74 382,00	475 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 618,00	0,00
2021	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	633 333,00	633 333,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	62 000,00	0,00	62 000,00

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, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	3 800 000,00	0,00	693 912,22	693 912,22	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	6 550 000,00	0,00	232 319,01	232 319,01	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	0,00	1 376 495,08	1 682 438,94	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	6 000 288,00	288,00	1 643 660,81	1 949 604,67	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	0,00	861 198,00	1 336 816,00	
2021	x	x	x	x	0,00	4 750 000,00	0,00	1 663 802,00	1 663 802,00	
2022	x	x	x	x	0,00	4 050 000,00	0,00	1 794 035,00	1 794 035,00	
2023	x	x	x	x	0,00	3 320 000,00	0,00	815 455,00	815 455,00	
2024	x	x	x	x	0,00	2 600 000,00	0,00	787 455,00	787 455,00	
2025	x	x	x	x	0,00	1 850 000,00	0,00	797 455,00	797 455,00	
2026	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	737 455,00	737 455,00	
2027	x	x	x	x	0,00	600 000,00	0,00	557 455,00	557 455,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	557 455,00	557 455,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	3,68%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	13,55%	15,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	15,62%	16,16%	x	x	x	x
2020	4,78%	8,14%	12,84%	9,23%	9,38%	TAK	TAK
2021	5,90%	12,26%	12,66%	10,74%	10,89%	TAK	TAK
2022	5,75%	10,18%	10,58%	13,74%	13,89%	TAK	TAK
2023	6,25%	8,12%	8,53%	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2024	6,08%	7,73%	7,73%	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2025	6,68%	7,69%	x	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2026	5,77%	7,07%	x	9,67%	9,96%	TAK	TAK
2027	5,33%	5,46%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2028	5,19%	5,38%	x	8,36%	8,36%	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	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:	
		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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	1 897 056,00	1 897 056,00	1 897 056,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 901 876,19	1 901 876,19	1 901 876,19	0,00	0,00	0,00
2020	139 799,73	139 799,73	118 312,51	0,00	0,00	0,00	139 799,73	139 799,73	118 312,51
2021	321 332,00	321 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	685 740,00	685 740,00	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	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
Wykonanie 2017	255 226,00	255 226,00	0,00	2 686 221,00	0,00	2 686 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 350 401,71	2 350 401,71	1 553 047,63	2 061 573,00	0,00	2 061 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 689 657,00	2 689 657,00	0,00	2 689 657,00	0,00	2 689 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 658 057,16	2 658 057,16	1 877 598,52	2 658 057,16	0,00	2 658 057,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	20 000,00	20 000,00	0,00	142 447,00	0,00	142 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	631 150,00	631 150,00	321 332,00	2 378 083,00	0,00	2 378 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	992 306,00	992 306,00	685 740,00	2 667 243,00	0,00	2 667 243,00	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	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			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:				
					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
Wykonanie 2017	633 333,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	650 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	550 000,00	180,00	0,00	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
2021	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Rady Gminy Grabowo nr XXI/108 /20 z dn. 30 września 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 187 773,00	142 447,00	2 378 083,00	2 667 243,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 187 773,00	142 447,00	2 378 083,00	2 667 243,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 643 456,00	20 000,00	631 150,00	992 306,00	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				1 643 456,00	20 000,00	631 150,00	992 306,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Grabowie -	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	641 150,00	20 000,00	621 150,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Nowocześnie i cyfrowo-Innowacyjne oblicze Urzędu Gminy w Grabowie -	GRABOWO	2021	2022	1 002 306,00	0,00	10 000,00	992 306,00	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				3 544 317,00	122 447,00	1 746 933,00	1 674 937,00	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				3 544 317,00	122 447,00	1 746 933,00	1 674 937,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznej w budynkach komunalnych gminy: oczyszczalnia ścieków w Grabowie i stacja uzdatniania wody w Grabowie -	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	677 377,00	96 000,00	581 377,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wraz z rozbiórką mostu i budową przepustu przez rzekę Skroda w miejsc. Konopki Białystok -	GRABOWO	2020	2021	593 548,00	13 000,00	580 548,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ciemianka (kolonia Jodłówek) -	GRABOWO	2021	2022	514 017,00	0,00	13 670,00	500 347,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Grądy Michały -	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	570 785,00	13 447,00	557 338,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej pomiędzy miejscowościami Kurkowo-Romany -	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	1 188 590,00	0,00	14 000,00	1 174 590,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2028

1. Założenia ogólne

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 –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 wykonania 2019 roku przyjęto dane na dzień 31.12.2019 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. Na 2020 rok zapanowano sprzedaż mienia gminnego na kwotę 492 304 zł, na którą składają się dochody ze sprzedaży działek /100 000 zł/, sprzętu maszyn i urządzeń /50 000/ oraz wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – budowa S-61 Stawiski- Szczuczyn /439 997 zł /. W kolejnych latach zaplanowano zmniejszenia wartości sprzedaży mienia do 50 000 zł. W dochodach majątkowych na 2020 rok zaplanowano także dotacje ze środków funduszu dróg samorządowych na przebudowę dróg gminnych w kwocie 789 088 zł , a latach kolejnych planuje się zbliżone wartości.

Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów w ramach świadczonych przez Gminę usług dla ludności (dostawy wody, , najmy i dzierżawy, usługi komunalne itp.) w okresie 2020 –2028 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok. 2,3 % rocznie, tj. na poziomie celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej. Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano przy założeniu niewielkiego spadku w stosunku do roku 2019 w związku z obniżeniem stawki podatku , natomiast dochody z subwencji i podatków lokalnych skalkulowano przy założeniu wzrostu ich wartości od roku 2020, natomiast dochody z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych zakłada się na niezmiennym poziomie, w celu zachowania ostrożności wyceny dochodów począwszy od 2020 roku.

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 2020 –2028 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok. 2,3 % rocznie, tj. na poziomie celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej.

W roku 2020 zakłada się wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń , z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia- 50 000, a także wypłat odpraw i nagród jubileuszowych 150 000 , oraz z tytułu 15% podwyżki wynagrodzeń nauczycieli w roku 2019 i 6% w roku 2020 - 300 000 – łączny wzrost to - 500 000 zł..

Wydatki bieżące w roku 2020 r wzrosną w stosunku do 2019 roku o 213 256 zł, w związku ze wzrostem wynagrodzeń ,w roku 2021 przewiduje się wzrost o około 400 000 w związku z planowanym remontem pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Grabowie i Urzędu Gminy , a w latach 2022- 2028 zakłada się coroczny wzrost wydatków bieżących o około o 100 000 / 50 000 zł - nagrody jubileuszowe i odprawy dla pracowników, a także planuje się wzrost wydatków na energię, zakupu materiałów i usług o 50 000 zł/ .

Wydatki majątkowe na rok 2020 to budowa dróg gminnych w miejscowości Konopki-Białystok i Konopki Monety wraz z budową przepustu. Są to dwa projekty na kwotę 1578 176 zł, z dofinansowaniem z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 789 088 zł, . Pozostałe wydatki inwestycyjne na 2020 rok to Przebudowa dróg gminnych na 71 000 zł, budowa chodnika w miejsc. Grabowo, Grabowskie, Pasichy /33 000 zł/, budowa sieci wodoc. i kanaliz. w Grabowie oraz modernizacji oczyszczalni ścieków w Grabowie oraz budowa instalacji fotowoltaicznej na budynkach komunalnych gminy, zakup urządzenia do udrażniania kanalizacji / 18 4617 zł/ montaż instalacji kolektorów słonecznych i paneli fotowoltaicznych 20 000 zł. budowa nawierzchni pod miejsca spotkań mieszkańców i termomodernizacja świetlic wiejskich oraz budowa lamp solarnych w miejsc. Łębki Duże / 149 000 zł/oraz budowa lamp solarnych w miejsc. Grab –oświetlenie OSA/ 21 000 zł/ . Łączne wydatki majątkowe na 2020 zaplanowano na kwotę 2 167 243,00 zł

4. Przychody i rozchody budżetu, kwota długu .

Na rok 2020 nie planuje się zaciągnięcia kredytu długoterminowego na kwotę 500 000 zł , a wprowadza się wolne środki wynikające ze sprawozdawczości za 2019 roku w kwocie 475 618 .W okresie 2021 –2028 gmina nie będzie planowała zaciągnięcia zobowiązań mających wpływ na poziom zadłużenia. Rozchody z tytułu spłat kredytów na rok 2020 planuje się w kwocie 550 000 zł. W latach kolejnych spłaty planowane są wg harmonogramu spłat tożsamego z wartościami wynikającymi z umów. Dług Gminy Grabowo na koniec 2020 będzie wynosił 5 450 000 zł. i sukcesywnie zmniejszając poziom wg harmonogramu spłaty kredytów w roku 2028 wyniesie 0,00 zł.

5. Nadwyżka operacyjna

Planowana nadwyżka operacyjna na 2019 rok w kwocie 1 376 495 zł została wykonana na koniec 2019 w kwocie tj. 1 682 438,94, a więc w kwocie wyższej niż planowano.

Na rok 2020 w budżecie planuje się nadwyżkę w kwocie 74 382 zł .Natomiast kwota planowanych nadwyżek operacyjnych począwszy od roku 2021 będzie kształtować się na poziomie, rok 2021 – 700 000, rok 2022 – 700 000 zł, rok 2023 – 730 000 zł

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

W poz. 8.1, 8.2 pokazana jest wartość wynikająca z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W poz. 8.3 i 8.3.1 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 4,78%, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat wynosi 9,38%.