

**UCHWAŁA NR XXIII/114/20**  
**RADY GMINY GRABOWO**

z dnia 27 listopada 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 uchwała, 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.

Przewodniczącego Rady Gminy

Janusz Wiśniewski

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Grabowo nr XXIII/114/20 z dnia 27 listopada 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 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	20 828 656,95	19 825 937,95	1 240 604,00	4 000,00	7 240 652,00	7 833 657,07	3 507 024,88	1 188 347,00	1 002 719,00	591 797,00	409 000,00
2021	20 716 506,00	17 468 969,00	1 047 548,00	4 000,00	7 015 991,00	6 000 238,00	3 401 192,00	1 175 050,00	3 247 537,00	150 000,00	3 096 195,00
2022	20 547 285,00	18 055 497,00	1 047 548,00	2 000,00	7 015 991,00	6 529 381,00	3 460 577,00	1 110 000,00	2 491 788,00	50 000,00	2 441 788,00
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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	19 401 637,33	15 973 628,42	6 301 833,31	0,00	0,00	90 520,98	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	3 047 671,74	3 047 671,74	0,00
2020	20 754 272,95	18 852 481,95	7 596 375,92	0,00	0,00	86 716,00	0,00	41 254,00	0,00	1 901 791,00	1 901 791,00	150 000,00
2021	20 666 506,00	17 061 979,00	7 863 259,40	0,00	0,00	60 000,00	0,00	22 609,00	0,00	3 604 527,00	3 604 527,00	0,00
2022	19 847 285,00	17 166 372,00	7 869 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	21 304,00	0,00	2 680 913,00	2 680 913,00	0,00
2023	18 085 497,00	17 240 042,00	7 669 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	19 048,00	0,00	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	40 000,00	0,00	17 026,00	0,00	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	20 000,00	0,00	14 428,00	0,00	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	15 000,00	0,00	10 682,00	0,00	927 455,00	927 455,00	0,00
2027	18 345 497,00	17 503 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	6 355,00	0,00	842 455,00	842 455,00	0,00
2028	18 345 497,00	17 503 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	2 227,00	0,00	842 455,00	842 455,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 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	74 384,00	74 384,00	475 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 616,00	0,00
2021	50 000,00	50 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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	50 000,00	0,00	50 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	450 000,00	0,00	450 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	650 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	693 912,22	693 912,22
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 550 000,00	0,00	232 319,01	232 319,01
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 376 495,08	1 682 438,94
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	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	0,00	5 450 000,00	0,00	973 456,00	1 449 072,00
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 750 000,00	0,00	406 990,00	1 056 990,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	889 125,00	889 125,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	815 455,00	815 455,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	787 455,00	787 455,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	797 455,00	797 455,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	737 455,00	737 455,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	602 455,00	602 455,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	602 455,00	602 455,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 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	4,55%	8,84%	13,78%	9,23%	9,38%	TAK	TAK
2021	5,99%	1,27%	2,58%	11,06%	11,21%	TAK	TAK
2022	3,29%	2,20%	2,63%	10,69%	10,84%	TAK	TAK
2023	3,78%	7,13%	7,54%	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2024	3,65%	6,82%	6,82%	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2025	2,52%	6,74%	x	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2026	0,04%	6,21%	x	6,65%	6,95%	TAK	TAK
2027	0,03%	5,05%	x	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2028	0,02%	5,01%	x	5,06%	5,06%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
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	132 913,98	0,00	0,00	0,00	139 799,73	139 799,73	132 913,98
2021	321 332,00	321 332,00	321 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	685 740,00	685 740,00	685 740,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 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	0,00	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	2 364 413,00	0,00	2 364 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	992 306,00	992 306,00	685 740,00	2 680 913,00	0,00	2 680 913,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	633 333,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	650 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2020	550 000,00	180,00	0,00	180,00	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	x	0,00	0,00	
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zał. nr 2 do uchwały Rady Gminy Grabowo nr XXIII/114/20 z dn. 27 listopada 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	2 364 413,00	2 680 913,00	0,00	5 187 773,00
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	2 364 413,00	2 680 913,00	0,00	5 187 773,00
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	1 643 456,00
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	1 643 456,00
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	641 150,00
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	1 002 306,00
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	1 733 263,00	1 688 607,00	0,00	3 544 317,00
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	1 733 263,00	1 688 607,00	0,00	3 544 317,00
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	677 377,00
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	593 548,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ciemianka ( kolonia Jodłówek) -	GRABOWO	2021	2022	514 017,00	0,00	0,00	514 017,00	0,00	514 017,00
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	570 785,00
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	1 188 590,00

## **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 591 797 zł, na którą składają się dochody ze sprzedaży działek /100 000 zł/, sprzętu maszyn i urządzeń /51800 / 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 409000 zł , a w latach kolejnych planuje się dotacje zarówno w FDS jak i z Rządowego Funduszu Wsparcia Inwestycji Lokalnych (Covid-19) – na 2021r -3 096 195 zł, 2022 r. – 2 441 788 zł., począwszy od roku 2023 planuje się tylko dotacje z Funduszu Dróg Samorządowych około 800 000 zł rocznie.

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- na rok 2020 będzie to kwota 3 507 024,88 zł ( łącznie z podatkami- 2 284 275). 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- kwota 1 240 604 zł , natomiast dochody z subwencji ( 7 240 652 zł) i podatków lokalnych ( 2 284 275) skalkulowano przy założeniu wzrostu ich wartości od roku 2020, natomiast dochody z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych zakłada się

kwotę 7 833 657,07, a począwszy od 2021 roku. na niezmiennym poziomie, w celu zachowania ostrożności wyceny dochodów

### 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 1 800 000 zł, z tego 413 256 zł, w związku ze wzrostem wynagrodzeń- oświata i obsługa oraz administracja , odprawy i nagrody jubileuszowe 200 000 zł, wzrost kosztów utrzymania obiektów Urząd Gminy, Szkoły, Gok, Biblioteka, Straże, usługi , media, zakupy opału, środków czystości , materiałów biurowych, odzieży BHP itp. 200 000 zł, w roku 2020 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 Monety na kwotę 824 000 zł, z dofinansowaniem z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 409 000 zł, . Pozostałe wydatki inwestycyjne na 2020 rok to Przebudowa dróg gminnych na 87 724 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 / 197 617 zł/, montaż instalacji kolektorów słonecznych i paneli fotowoltaicznych 18 450 zł. Budowa nawierzchni pod miejsca spotkań mieszkańców i termomodernizacja świetlic wiejskich oraz budowa lamp solarnych w miejsc. Łębki Duże / 203 000 zł/oraz budowa lamp solarnych w miejsc. Grab –oświetlenie OSA/ 21 000 zł/, przebudowa budynku socjalnego/ 50 000 zł/, zakup busa do dowozu dzieci, / 300 000/ zł . Łączne wydatki majątkowe na 2020 zaplanowano na kwotę 1 734 791,00 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 475 616 .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. 1 643 660,81, a więc w kwocie wyższej niż planowano.

Na rok 2020 w budżecie planuje się nadwyżkę w kwocie 973 456 zł. Natomiast kwota planowanych nadwyżek operacyjnych począwszy od roku 2021 będzie kształtować się na poziomie, rok 2021 – 406 990 rok 2022 – 889 125 zł, rok 2023 – 815 455 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 4,55%, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat wynosi 9,38%.