

**UCHWAŁA NR XXVI/134/21
RADY GMINY GRABOWO**

z dnia 30 marca 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028

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 2021 r. poz. 305) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabowo na lata 2021 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Wprowadza się zmiany w wykazie przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. 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 XXVI/134 /21 z dnia 30 marca 2021

r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
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	
Plan 3 kw. 2020	20 511 479,48	19 131 052,48	1 240 604,00	4 000,00	7 240 652,00	7 217 745,00	3 428 051,48	1 094 351,00	1 380 427,00	589 997,00	789 088,00	
Wykonanie 2020	21 758 754,44	19 625 135,34	1 204 843,00	9 106,02	6 990 652,00	7 740 276,53	3 680 257,79	1 171 433,20	2 133 619,10	1 800,00	2 129 897,08	
2021	18 524 808,00	17 612 137,00	1 047 548,00	4 000,00	7 015 991,00	6 058 011,00	3 486 587,00	1 175 050,00	912 671,00	589 997,00	321 332,00	
2022	20 426 272,00	18 055 497,00	1 047 548,00	2 000,00	7 015 991,00	6 529 381,00	3 460 577,00	1 175 050,00	2 370 775,00	50 000,00	2 320 775,00	
2023	18 815 497,00	18 055 497,00	1 047 548,00	2 000,00	7 015 991,00	6 529 381,00	3 460 577,00	1 175 050,00	760 000,00	50 000,00	710 000,00	
2024	18 945 497,00	18 105 497,00	1 047 548,00	2 000,00	7 015 991,00	6 529 381,00	3 510 577,00	1 175 050,00	840 000,00	0,00	840 000,00	
2025	18 945 497,00	18 105 497,00	0,00	0,00	0,00	6 529 381,00	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	6 529 381,00	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	6 529 381,00	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	6 529 381,00	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	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 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
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
Plan 3 kw. 2020	20 437 097,48	18 269 854,48	7 543 878,92	0,00	0,00	160 000,00	0,00	60 000,00	0,00	2 167 243,00	2 167 243,00	167 000,00
Wykonanie 2020	18 512 905,05	17 753 299,20	6 953 469,06	0,00	0,00	81 793,67	0,00	41 254,00	0,00	759 605,85	759 605,85	167 000,00
2021	20 875 262,09	17 318 252,00	7 536 946,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	22 609,00	0,00	3 557 010,09	3 557 010,09	0,00
2022	19 847 285,00	17 152 372,00	7 869 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	21 304,00	0,00	2 694 913,00	2 694 913,00	0,00
2023	18 085 497,00	17 240 042,00	7 869 000,00	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	17 355 497,00	7 840 569,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	14 428,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00
2026	18 295 497,00	17 428 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	10 682,00	0,00	867 455,00	867 455,00	0,00
2027	18 345 497,00	17 468 042,00	7 840 569,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	6 355,00	0,00	877 455,00	877 455,00	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 ^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 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
Wykonanie 2019	719 673,84	719 673,84	305 943,86	0,00	0,00	0,00	0,00	305 943,86	0,00
Plan 3 kw. 2020	74 382,00	74 382,00	475 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 618,00	0,00
Wykonanie 2020	3 245 849,39	74 382,00	475 617,70	0,00	0,00	0,00	0,00	475 617,70	0,00
2021	-2 350 454,09	0,00	3 050 454,09	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 454,09	2 350 454,09
2022	578 987,00	700 000,00	121 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 013,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
Wykonanie 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	150 000,00	0,00	150 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	52 000,00	0,00	52 000,00

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 550 000,00	0,00	232 319,01	232 319,01
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 288,00	288,00	1 643 660,81	1 949 604,67
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 450 000,00	288,00	861 198,00	1 336 816,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 450 000,00	288,00	1 871 836,14	2 347 453,84
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	0,00	293 885,00	3 344 339,09
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	903 125,00	903 125,00
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	750 000,00	750 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	677 455,00	677 455,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	637 455,00	637 455,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	602 455,00	602 455,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	3,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,16%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	8,57%	13,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	16,44%	16,45%	x	x	x	x
2021	5,52%	3,06%	8,17%	11,12%	12,10%	TAK	TAK
2022	5,02%	8,27%	8,70%	12,62%	13,59%	TAK	TAK
2023	5,26%	7,47%	7,90%	10,13%	11,11%	TAK	TAK
2024	5,12%	7,15%	7,15%	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2025	5,23%	6,65%	x	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2026	4,36%	5,98%	x	8,11%	9,24%	TAK	TAK
2027	3,92%	5,59%	x	6,74%	7,86%	TAK	TAK
2028	4,76%	5,25%	x	6,31%	6,31%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2020	139 474,93	139 474,93	132 589,18	0,00	0,00	0,00	139 474,93	139 474,93	132 589,18
2021	0,00	0,00	0,00	321 332,00	321 332,00	321 332,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	685 740,00	685 740,00	685 740,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2020	20 000,00	0,00	0,00	142 447,00	0,00	142 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	142 447,00	0,00	142 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	621 150,00	621 150,00	321 332,00	3 164 181,00	0,00	3 164 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	992 306,00	992 306,00	685 740,00	2 694 913,00	0,00	2 694 913,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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 2018	650 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	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	
Plan 3 kw. 2020	550 000,00	180,00	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	550 000,00	180,00	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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	

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 XXVI/134/21 z dnia 30 marca 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 001 541,00	3 164 181,00	2 694 913,00	0,00	0,00	5 859 094,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 001 541,00	3 164 181,00	2 694 913,00	0,00	0,00	5 859 094,00
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:				1 633 456,00	621 150,00	992 306,00	0,00	0,00	1 613 456,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 633 456,00	621 150,00	992 306,00	0,00	0,00	1 613 456,00
1.1.2.1	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Grabowie - Poprawa infrastruktury sanitacyjnej wsi	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	641 150,00	621 150,00	0,00	0,00	0,00	621 150,00
1.1.2.2	Nowocześnie i cyfrowo-Innowacyjne oblicze Urzędu Gminy w Grabowie - poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	992 306,00	0,00	992 306,00	0,00	0,00	992 306,00
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				4 368 085,00	2 543 031,00	1 702 607,00	0,00	0,00	4 245 638,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 368 085,00	2 543 031,00	1 702 607,00	0,00	0,00	4 245 638,00
1.3.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznej w budynkach komunalnych gminy: oczyszczalnia ścieków w Grabowie i stacja uzdatniania wody w Grabowie - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	677 377,00	581 377,00	0,00	0,00	0,00	581 377,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wraz z rozbiórką mostu i budową przepustu przez rzekę Skroda w miejsc. Konopki Białystok - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	593 548,00	580 548,00	0,00	0,00	0,00	580 548,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ciemianka (kolonia Jodłówek) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	514 017,00	0,00	514 017,00	0,00	0,00	514 017,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Grądy Michały - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	570 785,00	557 338,00	0,00	0,00	0,00	557 338,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej pomiędzy miejscowościami Kurkowo-Romany - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	1 188 590,00	0,00	1 188 590,00	0,00	0,00	1 188 590,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi Grabowo-Konopki Monety - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	823 768,00	823 768,00	0,00	0,00	0,00	823 768,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028

1. Założenia ogólne

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 –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 2020 roku przyjęto dane na dzień 31.12.2020 r. ,zaś w pozycjach WPF dotyczących wykonania 2021-2028 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 2021 rok zapanowano sprzedaż mienia gminnego na kwotę 150000 zł, oraz odszkodowania za wykup gruntów gminnych pod inwestycje drogowe DK 61 na kwotę 439 997 , a w kolejnych latach zaplanowano zmniejszenia wartości sprzedaży mienia do 50 000 zł. W dochodach majątkowych na 2021 rok zaplanowano także dotację na infrastrukturę wodno-kanalizacyjną w kwocie 321 332 zł, a latach kolejnych , począwszy od 2023 r planuje się nieco mniejsze 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 2022 –2028 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok. 0,7 % rocznie. Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2021 zaplanowano przy założeniu niewielkiego spadku w stosunku do roku 2020 w związku z obniżeniem stawki podatku, dochody z subwencji i podatków lokalnych skalkulowano także przy założeniu spadku ich wartości od roku 2021, natomiast dochody z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych na rok 2021 zakłada się spadek w stosunku do roku 2020 w celu zachowania ostrożności wyceny , a od roku 2022 szacuje się l wzrost tych wartości.

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 2021 –2028 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok. 0,7 % rocznie.

W roku 2021 zakłada się wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia- 50 000, a także wypłat odpraw i nagród jubileuszowych 203 103 , nie planuje się podwyżki wynagrodzeń nauczycieli w latach 2021-2028 .

Wydatki bieżące w roku 2021 r szacuje się na poziomie wykonania z roku 2020 . W latach 2022- 2028 zakłada się coroczny wzrost wydatków bieżących o około o 80 000 / 40 000 zł - nagrody jubileuszowe i odprawy dla pracowników, a także planuje się wzrost wydatków na energię, zakupu materiałów i usług o 40 000 zł/ .

Na wydatki majątkowe przeznaczono w budżecie na 2021 r. kwotę 3 557 010,09 zł. Na kwotę tą składają się : Przebudowa drogi gminnej wraz z rozbiórką mostu i budową przepustu przez rzekę Skroda w miejscowości Konopki-Białystok w ciągu drogi gminnej nr 104270B- kwota 580 548 zł, z tego otrzymano w roku 2020 , dotacja z RFIL 250 000 zł, ; śr. własne 330 548 zł, Rozbudowa drogi gminnej nr 104271B Grabowo-Konopki Monety w gm. Grabowo - kwota 823 768 zł, z tego otrzymano w 2020 roku : środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 408 884 zł, dotacja z RFIL 414 884 zł., Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grądy- Michały, kwota 421 233 zł, z tego otrzymano w 2020 r. dotacja z RFIL 250 000 zł, śr. własne 171 233 zł, Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Konopki-Monety kwota 158 987 zł. całość finansowana ze środków własnych, przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stare Guty-Kowalewo – dokumentacja, kwota 20 000 zł, przebudowa drogi gminnej wewn. w miejscowości Kownacin – dokumentacja, kwota 15 092 zł przebudowa drogi gminnej w miejscowości Marki-Surały – dokumentacja, kwota 30 000 zł, budowa odwodnienia drogi w miejsc. Andrychy 20 000 zł Wydatki na zakupy inwestycyjne zakup rębaka na gałęzie do traktora to kwota 22 855,09 zł.

Przebudowa oczyszczalni ścieków w Grabowie kwota 621 150 zł, w tym dofinansowanie PROW 321 332, dotacja z RFIL 150 000 , środki własne 149 818 zł, Budowa instalacji fotowoltaicznej w budynkach komunalnych gminy: oczyszczalni ścieków w Grabowie i stacja uzdatniania wody w Grabowie kwota 581 377, z tego dotacja z RFIL 400 000 zł, śr. własne 181 377 zł .

Pozostałe wydatki inwestycyjne planowane ze środków własnych budżetu gminy na 2021 rok to:

Przebudowa budynku socjalnego Świdry Dobrzyce kwota 40 000 zł, modernizacja schodów zewnętrznych i adaptacja łazienki dla potrzeb osób niepełnosprawnych w budynku Urzędu Gminy Grabowo- kwota 30 000 zł, zakup kotła centralnego ogrzewania do szkoły Podstawowej w Grabowie 50 000 zł, budowa lamp solarnych w miejsc. Łębki-Duże 17 000 zł, zagospodarowanie terenu wokół stawu w miejsc. Gnatowo 11 000 zł, przebudowa zabytkowego Dworu Wagów- aktualizacja dokumentacji 12 000 zł, termomodernizacja wraz z budową pomp ciepła powietrze-powietrze i instalacji fotowoltaicznych świetlicy wiejskiej w miejsc. Siwki 41 000 zł oraz budowa oświetlenia otwartej strefy aktywności w Grabowie 21 000 zł.

4. Przychody i rozchody budżetu, kwota długu .

Według sprawozdawczości za 2020 rok :

na rok 2021 / wprowadza się wolne środki w kwocie 3 050 454,09 zł jako:

- Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu , Konto 905 kwota 1 548 700,00 zł, na które składa się pozyskane w roku 2020, fundusze na inwestycje w ramach tarczy 4.0 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

- Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6, Konto 950 w kwocie 1 501 754,09 zł

na rok 2022 / wprowadza się wolne środki w kwocie 121 013 zł jako:

- Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu , Konto 905 kwota 121 013 zł, na które składa się pozyskane w roku 2020, fundusze na inwestycje w ramach tarczy 4.0 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

W okresie 2021 –2028 gmina nie będzie planowała zaciągnięcia zobowiązań mających wpływ na poziom zadłużenia.

Rozchody z tytułu spłat kredytów na rok 2021 planuje się w kwocie 700 000 zł. W latach kolejnych spłaty planowane są wg harmonogramu spłat tożsamego z wartościami wynikającymi z umów. Dług Gminy Grabowo na koniec 2021 będzie wynosił 4 750 000 zł. i sukcesywnie zmniejszając poziom wg harmonogramu spłaty kredytów w roku 2028 wyniesie 0,00 zł.

5. Nadwyżka operacyjna

Planowana nadwyżka operacyjna na 2020 rok w kwocie 861 198 zł została wykonana na koniec IV kwartału 2020 w kwocie tj. 1 871 836,14, a więc w kwocie wyższej niż planowano.

Na rok 2021 w budżecie planuje się nadwyżkę w kwocie 293 885 zł .Natomiast kwota planowanych nadwyżek operacyjnych począwszy od roku 2022 będzie kształtować się na poziomie 903 125 zł , rok 2023 – 815 455, rok 2024 – 787 455 zł, rok 2025 – 750 000 zł, 2026- 677 455 zł, 2027- 637 455 zł, 2028- 602 455 zł.

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

W tabeli WPF (zał. Nr 1) suma kwot wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, ujętych w kolumnach 5.1.1 oraz 5.1.1.2, została wykazana w łącznej wysokości 1 152.000 zł, (2019-2028) Dotyczą one zobowiązań zaciągniętych po 1 stycznia 2013 roku na wkład własny zadania współfinansowanego ze środków z budżetu UE z dofinansowaniem nie mniejszym niż 60%. i wynikają z umowy kredytowej nr 3900042/39-565/2018/JST/IN z dnia 13.11.2018 roku na wkład własny dotyczący dwóch projektów współfinansowanej ze środków unijnych pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej” –dofinans. 75% kosztów kwalifikowalnych zadania , wkład własny- 483 872 zł oraz „Budowa sieci wodociągowej i

kanalizacyjnej oraz przydomowych oczyszczalni ścieków, i stacji uzdatniania wody w Gnatowie” dofinans. 63,63%, wkład własny 670 954 zł.

W poz. 8.1, 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 dla roku 2021 wynosi 5,52%, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego i w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat wynosi 12,10%.

Przewodniczący Rady Gminy

Janusz Wiśniewski