

**UCHWAŁA NR XXXIII/167/21  
RADY GMINY GRABOWO**

z dnia 14 grudnia 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 uchwała, 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. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczącego Rady Gminy

Janusz Wiśniewski

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXIII/167/21  
z dnia 2021-12-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	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	
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	
2021	20 101 353,14	19 068 682,14	1 047 548,00	4 000,00	7 047 579,00	7 343 618,94	3 625 936,20	1 198 620,00	1 032 671,00	589 997,00	441 332,00	
2022	20 032 278,00	15 975 737,00	1 045 202,00	9 981,00	6 913 432,00	3 859 132,00	4 147 990,00	1 174 645,00	4 056 541,00	150 000,00	3 905 199,00	
2023	19 004 079,00	14 977 079,00	1 045 202,00	9 981,00	6 913 432,00	2 859 132,00	4 149 332,00	1 174 645,00	4 027 000,00	50 000,00	3 977 000,00	
2024	19 103 079,00	15 077 079,00	1 045 202,00	9 981,00	6 913 432,00	2 859 132,00	4 249 332,00	1 174 645,00	4 026 000,00	50 000,00	3 976 000,00	
2025	15 967 079,00	15 077 079,00	1 045 202,00	9 981,00	6 913 432,00	2 859 132,00	4 249 332,00	1 174 645,00	890 000,00	50 000,00	840 000,00	
2026	16 017 079,00	15 177 079,00	1 045 202,00	9 981,00	6 913 432,00	2 859 132,00	4 249 332,00	1 174 645,00	840 000,00	0,00	840 000,00	
2027	16 017 079,00	15 177 079,00	1 045 202,00	9 981,00	6 913 432,00	2 859 132,00	4 249 332,00	1 174 645,00	840 000,00	0,00	840 000,00	
2028	16 067 079,00	15 177 079,00	1 045 202,00	9 981,00	6 913 432,00	2 859 132,00	4 249 332,00	1 174 645,00	890 000,00	50 000,00	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
2021	22 451 807,23	19 043 017,23	8 110 431,63	0,00	0,00	45 000,00	0,00	22 609,00	0,00	3 408 790,00	3 408 790,00	0,00
2022	21 628 141,00	15 227 612,00	7 830 331,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	21 304,00	0,00	6 400 529,00	6 400 529,00	0,00
2023	21 439 079,00	14 231 524,00	7 569 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	19 048,00	0,00	7 207 555,00	7 207 555,00	0,00
2024	21 548 079,00	14 317 921,00	7 729 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	17 026,00	0,00	7 230 158,00	7 230 158,00	0,00
2025	15 217 079,00	14 377 079,00	7 830 569,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	14 428,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00
2026	15 367 079,00	14 500 079,00	7 900 569,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	10 682,00	0,00	867 000,00	867 000,00	0,00
2027	15 417 079,00	14 577 079,00	7 980 569,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	6 355,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00
2028	15 467 079,00	14 627 079,00	8 030 569,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	2 227,00	0,00	840 000,00	840 000,00	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>	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
2021	-2 350 454,09	0,00	3 050 454,09	0,00	0,00	1 548 700,00	848 700,00	1 501 754,09	1 501 754,09
2022	-1 595 863,00	0,00	2 295 863,00	0,00	0,00	1 990 263,00	1 595 863,00	305 600,00	0,00
2023	-2 435 000,00	0,00	3 165 000,00	0,00	0,00	3 165 000,00	2 435 000,00	0,00	0,00
2024	-2 445 000,00	0,00	3 165 000,00	0,00	0,00	3 165 000,00	2 445 000,00	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>	z tego:		
		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>	w tym:	
								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
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

<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>					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	0,00	25 664,91	3 076 119,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	748 125,00	2 738 388,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	745 555,00	3 910 555,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	759 158,00	3 924 158,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	677 000,00	677 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00

<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
2021	5,31%	0,60%	5,63%	11,12%	12,10%	TAK	TAK
2022	4,86%	6,67%	7,91%	11,77%	12,75%	TAK	TAK
2023	5,00%	6,52%	6,94%	9,02%	10,00%	TAK	TAK
2024	4,85%	6,54%	6,95%	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2025	4,96%	5,89%	x	7,27%	7,27%	TAK	TAK
2026	4,09%	5,62%	x	7,20%	8,33%	TAK	TAK
2027	3,68%	4,95%	x	5,77%	6,90%	TAK	TAK
2028	4,47%	4,51%	x	5,26%	5,26%	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	321 332,00	321 332,00	321 332,00	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
2021	621 150,00	621 150,00	321 332,00	2 690 821,00	0,00	2 690 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	121 013,00	0,00	0,00	5 449 513,00	900 000,00	4 549 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 323 250,00	0,00	3 323 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 323 250,00	0,00	3 323 250,00	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 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2021	700 000,00	72,00	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	

<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.

<sup>\*</sup> 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 wyłączeniu 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXIII/167/21  
z dnia 2021-12-14

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)				14 882 834,00	2 690 821,00	5 449 513,00	3 323 250,00	3 323 250,00	14 010 155,45
1.a	- wydatki bieżące				900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 982 834,00	2 690 821,00	4 549 513,00	3 323 250,00	3 323 250,00	13 110 155,45
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:				713 658,00	592 645,00	121 013,00	0,00	0,00	180 658,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				713 658,00	592 645,00	121 013,00	0,00	0,00	180 658,00
1.1.2.1	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Grabowie - Poprawa infrastruktury sanitacyjnej wsi	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	592 645,00	592 645,00	0,00	0,00	0,00	59 645,00
1.1.2.2	Nowocześnie i cyfrowo-Innowacyjne oblicze Urzędu Gminy w Grabowie - poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	121 013,00	0,00	121 013,00	0,00	0,00	121 013,00
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				14 169 176,00	2 098 176,00	5 328 500,00	3 323 250,00	3 323 250,00	13 829 497,45
1.3.1	- wydatki bieżące				900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - oczyszczanie miast i wsi	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 269 176,00	2 098 176,00	4 428 500,00	3 323 250,00	3 323 250,00	12 929 497,45
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	337 698,45
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	430 730,00	430 730,00	0,00	0,00	0,00	430 730,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ciemianka ( kolonia Jodłówek) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Grądy Michały - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej pomiędzy miejscowościami Kurkowo-Romany - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi Grabowo-Konopki Monety - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2020	2021	836 069,00	836 069,00	0,00	0,00	0,00	836 069,00
1.3.2.7	Budowa instalacji fotowoltaicznej w budynkach komunalnych gminy:stacja uzdatniania wody w Gnatowie - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00

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						
1.3.2.8	Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Grabowa - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2022	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i przebudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Grabowo - poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy Grabowo	2022	2024	9 975 000,00	0,00	3 328 500,00	3 323 250,00	3 323 250,00	9 975 000,00

Załącznik nr 3 do  
Uchwały Rady Gminy  
Grabowo nr

XXXIII/167/21

z dnia 14 grudnia 2021 r.

## **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 2022 do 2024 r planuje się co roku około 4000 0000 , w związku z uzyskaniem dotacji z Polski Ład 9500 000 zł /rocznie po około 3 323 000/

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 2021-2028 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 znaczny spadek ich wartości o 1 000 000 rocznie w związku z likwidacją wypłat zasiłków wychowawczych przez ośrodek pomocy społecznej.

### 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 wyższym od wykonania z roku 2020. W roku 2022 zakłada się spadek w stosunku do roku 2020 w związku z likwidacją wypłat zasiłków wychowawczych przez ośrodek pomocy społecznej i ze zmniejszeniem dochodów o 1000 000 zł. W latach 2023- 2028 zakłada się coroczny wzrost wydatków bieżących o około 100 000 / 40 000 zł - nagrody jubileuszowe i odprawy dla pracowników, a także planuje się wzrost wydatków na energię, zakupu materiałów i usług o 60 000 zł/.

Na wydatki majątkowe przeznaczono w budżecie na 2021 r. kwotę 3 408 790 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 430 730 zł, z tego otrzymano w roku 2020, dotacja z RFIL 250 000 zł, ; śr. własne 180 730 zł, Rozbudowa drogi gminnej nr 104271B Grabowo-Konopki Monety w gm. Grabowo - kwota 836 069 zł, z tego otrzymano w 2020 roku : środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 408 884 zł, dotacja z RFIL 427 185 zł., Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grądy- Michały, kwota 250 000 zł, z tego otrzymano w 2020 r. dotacja z RFIL 250 000 zł, Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Konopki-Monety kwota 138 389 zł. całość finansowana ze środków własnych, przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stare Guty-Kowalewo – dokumentacja, kwota 40 000 zł, przebudowa drogi gminnej wewn. w miejscowości Kownacin – dokumentacja, kwota 35 000 zł przebudowa drogi gminnej w miejscowości Marki-Surały – dokumentacja, kwota 46 000 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 45 000 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. Łebki-Duże 10 000 zł, zagospodarowanie terenu wokół stawu w miejsc. Gnatowo 11 000 zł, przebudowa zabytkowego Dworu Wagów- aktualizacja dokumentacji 4 000 zł, termomodernizacja wraz z budową pomp ciepła powietrze-powietrze i instalacji fotowoltaicznych świetlicy wiejskiej w miejsc. Chełchy 50887 zł oraz budowa oświetlenia otwartej strefy aktywności w Grabowie 19 188 zł. , Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów, w oświetleniowych na terenie Grabowa 30 000zł, zagospodarowanie terenu w miejsc. Grabowo 10000 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

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. 3 245 849,39, a więc w kwocie wyższej niż planowano.

W latach 2021 -2024 w budżecie planuje się deficyt w kwotach około 2 350 454,09 zł. Natomiast kwota planowanych nadwyżek operacyjnych w latach 2025 – 2028 będzie

kształtować się na poziomie 700 000 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 5,31%, 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