

**UCHWAŁA NR XLII/223/22
RADY GMINY GRABOWO**

z dnia 19 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 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 2022 r. poz. 1634, ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabowo na lata 2023 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Wprowadza się wykaz przedsięwzięć , zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

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

§ 4. 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 § 4 ust. 1 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych, realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała NR XXXIII/165/21 Rady Gminy Grabowo z dnia 14 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabowo na lata 2022-2028.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Janusz Wiśniewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Grabowo nr XLII/223/22 z dnia 19 grudnia 2022 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⁾	z podatku od nieruchomości	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 2016	15 865 983,16	15 844 678,32	1 225 880,00	2 906,82	6 010 737,00	5 978 496,71	2 626 657,79	880 618,27	21 304,84	16 620,00	4 684,84	
Wykonanie 2017	18 290 460,28	16 667 540,64	1 022 755,00	3 133,27	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	5 937,45	6 286 844,00	6 771 317,24	2 791 977,64	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	
Wykonanie 2020	21 758 754,44	19 625 135,34	1 204 843,00	9 106,02	7 262 652,00	7 740 276,53	3 408 257,79	1 171 433,20	2 133 619,10	1 800,00	2 129 897,08	
Wykonanie 2021	22 630 530,08	19 291 022,23	1 133 902,00	16 309,12	7 361 348,00	7 258 776,14	3 520 686,97	1 184 971,40	3 339 507,85	439 996,85	2 899 511,00	
Plan 3 kw. 2022	25 330 500,79	21 475 330,79	1 045 502,00	9 981,00	7 031 261,00	5 859 077,79	7 529 509,00	1 519 132,00	3 855 170,00	150 600,00	3 703 228,00	
Wykonanie 2022	28 935 939,87	25 062 669,87	3 933 620,57	9 981,00	7 031 261,00	8 923 998,30	5 163 809,00	1 519 132,00	3 873 270,00	168 700,00	3 703 228,00	
2023	31 960 683,00	15 783 885,00	1 063 219,00	16 934,00	7 464 507,00	2 411 985,00	4 827 240,00	1 599 735,00	16 176 798,00	150 000,00	16 025 456,00	
2024	24 769 303,00	17 759 930,00	1 063 219,00	16 934,00	7 464 507,00	2 859 132,00	6 356 138,00	3 074 645,00	7 009 373,00	50 000,00	6 959 373,00	
2025	18 649 930,00	18 077 079,00	1 063 219,00	16 934,00	7 464 507,00	2 859 132,00	6 673 287,00	3 074 645,00	572 851,00	50 000,00	522 851,00	
2026	18 997 079,00	18 030 079,00	1 063 219,00	16 934,00	7 464 507,00	2 859 132,00	6 626 287,00	3 074 645,00	967 000,00	0,00	967 000,00	
2027	18 967 079,00	18 077 079,00	1 063 219,00	16 934,00	7 464 507,00	2 859 132,00	6 673 287,00	3 074 645,00	890 000,00	0,00	890 000,00	
2028	18 967 079,00	18 077 079,00	1 063 219,00	16 934,00	7 464 507,00	2 859 132,00	6 673 287,00	3 074 645,00	890 000,00	50 000,00	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 2016	15 227 582,23	14 893 496,35	5 985 733,94	0,00	0,00	114 595,90	0,00	0,00	0,00	334 085,88	334 085,88	0,00
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	3 428 008,91	492 379,00
Wykonanie 2018	21 357 328,15	16 605 089,32	6 709 532,59	0,00	0,00	125 817,62	0,00	0,00	0,00	4 752 238,83	4 752 238,83	324 780,50
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
Wykonanie 2020	18 512 905,05	17 753 299,20	7 210 755,65	0,00	0,00	81 793,67	0,00	41 254,00	0,00	759 605,85	759 605,85	167 000,00
Wykonanie 2021	20 278 359,64	18 517 028,17	7 977 898,48	0,00	0,00	42 472,17	0,00	22 609,00	0,00	1 761 331,47	1 761 331,47	0,00
Plan 3 kw. 2022	28 083 187,32	20 610 010,32	8 198 808,13	0,00	0,00	250 000,00	0,00	21 304,00	0,00	7 473 177,00	7 473 177,00	9 000,00
Wykonanie 2022	27 124 646,89	21 208 669,89	8 407 472,13	0,00	0,00	265 000,00	0,00	21 304,00	0,00	5 915 977,00	5 915 977,00	18 000,00
2023	35 507 883,00	17 314 660,00	9 089 682,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	19 048,00	0,00	18 193 223,00	18 193 223,00	0,00
2024	24 444 262,00	17 337 921,00	9 129 000,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	17 026,00	0,00	7 106 341,00	7 106 341,00	0,00
2025	17 899 930,00	17 377 079,00	9 230 569,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	14 428,00	0,00	522 851,00	522 851,00	0,00
2026	18 347 079,00	17 380 079,00	9 260 569,00	0,00	0,00	138 000,00	0,00	10 682,00	0,00	967 000,00	967 000,00	0,00
2027	18 367 079,00	17 400 079,00	9 580 569,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	6 355,00	0,00	967 000,00	967 000,00	0,00
2028	18 367 079,00	17 427 079,00	9 580 569,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	2 227,00	0,00	940 000,00	940 000,00	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)}	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 2016	638 400,93	0,00	241 932,27	0,00	0,00	0,00	0,00	220 865,00	220 865,00
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	3 434 423,24	3 400 000,00	2 478 479,38	0,00	0,00	34 423,24	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
Wykonanie 2020	3 245 849,39	74 382,00	475 617,70	0,00	0,00	5 246,81	0,00	470 370,89	0,00
Wykonanie 2021	2 352 170,44	0,00	3 171 467,09	0,00	0,00	1 669 713,00	0,00	1 501 754,09	0,00
Plan 3 kw. 2022	-2 752 686,53	0,00	3 452 686,53	0,00	0,00	2 025 061,33	2 025 061,33	1 427 625,20	727 625,20
Wykonanie 2022	1 811 292,98	0,00	3 794 186,53	0,00	0,00	2 025 061,33	59 030,02	1 769 125,20	0,00
2023	-3 547 200,00	0,00	4 277 200,00	0,00	0,00	847 200,00	847 200,00	3 430 000,00	2 700 000,00
2024	325 041,00	325 041,00	394 959,00	0,00	0,00	394 959,00	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 2016	0,00	0,00	21 067,27	0,00	880 333,20	880 333,20	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2019	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
Wykonanie 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	
	łączna 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					
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
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	2 633 333,20	0,00	951 181,97	1 172 046,97
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	6 551 002,15	0,00	232 319,01	266 742,25
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 288,00	288,00	1 643 660,81	1 949 604,67
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 450 072,00	72,00	1 871 836,14	2 347 453,84
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 752 454,84	2 454,84	773 994,06	3 945 461,15
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	865 320,47	4 318 007,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 050 000,00	1 321,80	3 853 999,98	7 648 186,51
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 188,76	188,76	-1 530 775,00	2 746 425,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	422 009,00	816 968,00
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	650 000,00	650 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	677 000,00	677 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00

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 2016	0,00%	x	10,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	3,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	10,44%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,14%	8,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	25,52%	26,57%	x	x	x	x
2023	6,14%	-9,50%	-8,38%	10,59%	13,23%	TAK	TAK
2024	4,84%	3,96%	4,30%	7,82%	10,46%	TAK	TAK
2025	4,79%	5,55%	x	7,25%	9,89%	TAK	TAK
2026	4,13%	5,19%	x	6,57%	9,20%	TAK	TAK
2027	3,78%	5,32%	x	5,08%	7,71%	TAK	TAK
2028	4,41%	5,10%	x	3,49%	6,12%	NIE	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 2016	564,58	564,58	564,58	4 684,84	4 684,84	4 684,84	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	162 500,00	162 500,00	162 500,00	330 228,00	330 228,00	330 228,00	162 500,00	162 500,00	162 500,00
Wykonanie 2022	162 500,00	162 500,00	162 500,00	330 228,00	330 228,00	330 228,00	162 500,00	162 500,00	162 500,00
2023	0,00	0,00	0,00	229 068,00	229 068,00	229 068,00	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 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	142 447,00	0,00	142 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 164 181,00	0,00	3 164 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	461 160,00	461 160,00	330 228,00	5 544 443,00	0,00	5 544 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	461 160,00	461 160,00	330 228,00	5 544 443,00	0,00	5 544 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	360 000,00	360 000,00	229 068,00	9 018 378,00	900 000,00	8 118 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 106 341,00	0,00	7 106 341,00	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:					Wydatki bieżące podlegające 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:		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				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	550 000,00	108,00	0,00	108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	550 000,00	216,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	700 000,00	1 016,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	700 000,00	1 133,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	700 000,00	1 133,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	730 000,00	1 133,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	720 000,00	188,76	0,00	188,76	0,00	188,76	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

Zał. nr 2 uchwały Rady Gminy Grabowo nr XLIII/223/22 z dn.19 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 776 969,00	9 018 378,00	7 106 341,00	0,00	0,00	16 124 719,00
1.a	- wydatki bieżące				900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 876 969,00	8 118 378,00	7 106 341,00	0,00	0,00	15 224 719,00
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:				360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Grabowo - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Grabowo	2022	2023	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
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				16 416 969,00	8 658 378,00	7 106 341,00	0,00	0,00	15 764 719,00
1.3.1	- wydatki bieżące				900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - oczyszczanie miast i wsi	Urząd Gminy Grabowo	2022	2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 516 969,00	7 758 378,00	7 106 341,00	0,00	0,00	14 864 719,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ciemianka (kolonia Jodłówek) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2022	2024	1 203 100,00	201 500,00	1 000 600,00	0,00	0,00	1 202 100,00
1.3.2.4	Przebudowa dogi gminnej w miejsc. Grądy Michały - Poprawa ifrastruktury drogowej	Urząd Gminy Grabowo	2022	2023	753 500,00	752 500,00	0,00	0,00	0,00	752 500,00
1.3.2.5	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	10 300 250,00	4 950 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	9 700 000,00
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia ulicznego orza dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Grabowa - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Grabowo	2021	2023	450 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie(rok budowy 1852-1865) - poprawa infrastruktury zabytków	Urząd Gminy Grabowo	2023	2024	2 766 819,00	1 411 078,00	1 355 741,00	0,00	0,00	2 766 819,00
1.3.2.9	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Grabowo dla potrzeb osób niepełnosprawnych - poprawa dostępności dla interesantów	Urząd Gminy Grabowo	2022	2023	43 300,00	43 300,00	0,00	0,00	0,00	43 300,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028

1. Założenia ogólne

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 –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 2022 roku przyjęto prognozowane dane na dzień 31.12.2022 r. ,zaś w pozycjach WPF dotyczących wykonania 2023-2028 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 2023 rok zapanowano sprzedaż mienia gminnego na kwotę 150 000 zł, , a w kolejnych latach zaplanowano zmniejszenia wartości sprzedaży mienia do 50 000 zł.

W planie dochodów majątkowych uwzględniono: dotacje celowe na realizację inwestycji w kwocie 16 025 456 zł ,w tym:

- 1.Polski Ład 4 750 000 zł – inwestycja pn. Rozbudowa i przebudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej,
- 2.Polski Ład 9 310 000 zł –inwestycja pn. Rozbudowa i przebudowa, modernizacja dróg gminnych,
- 3.Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg 365 500 zł-inwestycja pn. Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Grądy Michały,
- 4.Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 15 147 zł- inwestycja pn. Dostosowanie budynku Urzędu Gminy do potrzeb osób niepełnosprawnych
- 5.Stowarzyszenie LDG Kraina Mlekiem Płynąca 229 068 zł,- inwestycja pn. Zagospodarowanie terenu w miejscowości Grabowo.
- 6.Polski Ład 1 35 741 zł –inwestycja pn. Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865).

W roku 2024 planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji w kwocie 6 959 373,00 zł, / Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg 853 632,00 zł-inwestycja pn. Przebudowa drogi gminnej w miejsc. Ciemianka (kolonia Jodłówek), Polski Ład 4 750 000 zł – inwestycja pn. Rozbudowa i przebudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, Polski Ład 1 355 741 zł – inwestycja pn. Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865) /- zgodnie z uzyskanymi promesami w roku 2021 i 2022, a latach kolejnych , począwszy od 2025 r planuje się nieco mniejsze wartości. Planuje się także **dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 50 000 zł.**

Pozostałe dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów w ramach świadczonych przez Gminę usług dla ludności (dostawy wody, najmy i dzierżawy, usługi komunalne itp.) w okresie 2023 –2028 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok.10 % w stosunku do roku 2022 oraz dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości począwszy od roku 2024 zakłada się wzrost o 1800 000 zł rocznie w związku z rozpoczęciem w roku 2022 i planowanym zakończeniem w I połowie 2023 roku inwestycji polegającej na budowie farmy wiatrowej przez Firmę Polenergia Farma Wiatrowa Grabowo Sp. z o.o. ul. Krucza 24/26 00-526 Warszawa. Inwestycja polega na budowie 20 wiatraków, z tego podatek roczny 90 000 zł za jeden wiatrak.

Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2023 r i lata kolejne zaplanowano na takim samym poziomie zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów.

Dochody z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych w roku 2023 założono spadek w stosunku do roku 2022, zgodnie z informacją otrzymaną z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego o 6 000 000 / świadc. wychow. 1 500 000, św. rodzinne 500 000 zł, dod. energetyczny około 460 530, dod. węglowy o około 2 448 000 zł, akcyza 1 100 000 zł/ Natomiast w latach 2024-2028 zakłada się nieznaczny wzrost tych wartości o około 448 000 zł, w związku z większą liczbą wypłat świadc. rodzinnych dla większej liczby uprawnionych.

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 latach 2023 - 2028, założono na poziomie cen towarów i usług oraz inflacji z roku 2022 tj. wzrost o około 20 %.

W wydatkach tych uwzględnia się wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia- 80 000, a także wypłaty odpraw i nagród jubileuszowych 103 103 zł oraz wzrost wydatków na energię o 150%, zakup materiałów i usług o 20% oraz odsetki od kredytów o 20% zł.

Wydatki bieżące w roku 2023 r. w stosunku do roku 2022 szacowano się na poziomie niższym o około 1 500 000 zł gdyż , gmina nie wypłaca już świadczeń wychowawczych zgodnie z decyzją wojewody na rok 2023. W latach 2024-2028 kwotę wydatków bieżących prezentuje się na poziomie roku 2023, z nieznacznym wzrostem, gdyż kwota ta uwzględnia inflację i tak już na wysokim poziomie, bo 20%.

Na wydatki majątkowe przeznaczono w budżecie na 2023 r. kwotę 18 193 223 zł co stanowi 51 % ogólnych wydatków. Na kwotę tą składają się :

Inwestycje Finansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład

- Rozbudowa i przebudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i przebudową oczyszczalni ścieków na terenie gminy Grabowo 4 950 000 zł / dofinansowanie Polski Ład 4 750 000 , środki własne 200 000 zł z subwencji wodno-kanalizacyjnej wpływ w roku 2021 /

-Rozbudowa, przebudowa, modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Grabowo 9 800 000 zł, w kwocie 9 310 000 zł finansowana ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, oraz w kwocie 490 000 zł ze środków własnych.

- Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865) /środki Polski Ład 1 355 741 zł oraz środki własne w kwocie 55 337 zł/.

Inwestycje pozostałe:

- Przebudowa drogi gminnej nr 104262B Stare Guty-Kowalewo 31 500- koszt dokumentacji śr. własne

- Przebudowa drogi gminnej nr 104266B Marki-Surały 1500 zł-koszt map, wypisów, rysów

- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grądy- Michały, kwota 752 500/ 247 200 zł. – dotacja z RFIL, 365 500 środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, 139 800 śr. własne /

- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości nr 104265B w miejscowości Ciemianka 201 500 zł (kolonia Jodłówek)- /200 000 śr. RFIL i 1500 śr. własne/.

- Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Grabowa kwota 400 000 zł /RFIL/

- Przebudowa budynku socjalnego Świdry Dobrzyce 20 000 zł/ śr. własne/

- Dostosowanie budynku Urzędu Gminy dla potrzeb osób niepełnosprawnych / dotacja celowa z Państwowego Funduszu Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych 15 145,63 zł 28 154,37 śr. własne/

- Zagospodarowanie terenu w miejscowości Grabowo kwota 360 000/ 229 068 zł dotacja celowa oraz 130 932 śr. własne/

- Zagospodarowanie terenu wokół stawu we wsi Gnatowo 10 707 zł - środki własne.

4.Przychody i rozchody budżetu, kwota długu .

na rok 2023 / wprowadza się wolne środki w kwocie 4 277 200 zł jako:

- **Przychody** **jest z niewykorzystanych środków pieniężnych** na rachunku bieżącym wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze

szczególnymi zasadami wykonywania budżetu , Konto 905 kwota **847 200 zł**, na które składa się pozyskane w roku 2020 i w 2021 , fundusze na inwestycje w ramach tarczy 4.0 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

1. Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Grabowa **400 000 zł**,
2. Przebudowa drogi w miejsc. Ciemianka –Jodłówek **200 000zł**, środki RFIL, wpływ w 2020 roku,
3. Przebudowa drogi w miejsc. Grądy Michały **247 200 zł**

-Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6, Konto 950 w kwocie 3 430 000 zł, na które składają się:

1. to środki pochodzące z subwencji na inwestycje wodno-kanalizacyjne wpływ 06.12.21 r. nie została wykorzystana w roku 2021 i w 2022 r., - **200 000 zł**
2. udziały w PIT na 2022 rok- **2 500 000 zł**,
3. środki pochodzące z niewykonanych inwestycji w roku 2022 , przeniesionych do realizacji w roku 2023 **-730 000 zł** /tj. 100 000 dostosowanie budynku do potrzeb osób niepełnosprawnych, 121 068 doposażenie i poprawa standardu stołówek szkolnych, 130 932 zagospodarowanie terenu w miejscowości Grabowo, 378 000 budowa i nadzór nad inwestycją rozbudowa i przebudowa sieci wodociągowo kanalizacyjnej wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i przebudową oczyszczalni ścieków w Grabowie/.

na rok 2024 / wprowadza się wolne środki w kwocie po 394 959 zł jako:

- Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6, Konto 950 w kwocie, na które składa się pozyskane w roku 2021 środki z subwencji wodno-kanalizacyjnej

W okresie 2023 –2028 gmina nie będzie planowała zaciągnięcia zobowiązań mających wpływ na poziom zadłużenia.

Rozchody z tytułu spłat kredytów na rok 2023 planuje się w kwocie 730 000 zł. W latach kolejnych spłaty planowane są wg harmonogramu spłat tożsamego z wartościami wynikającymi z umów.

Kwota długu Gminy Grabowo na koniec 2023 będzie wynosiła 3 320 18,76 zł. i sukcesywnie zmniejszając poziom wg harmonogramu spłaty kredytów w roku 2028 wyniesie 0,00 zł.

5. Nadwyżka operacyjna

Planowany na 2022 rok deficyt w kwocie 2 752 686,53, w związku z niewykonaniem planowanych inwestycji na kwotę 1 811 293 zł/ 964 093 zł środki własne oraz 847 200 ze środków RFIL/ sprawi że budżet zamknie się nadwyżką w kwocie 1 811 292,98 zł .

Na rok 2023 r. w budżecie planuje się deficyt 3 547 200 zł, w związku z otrzymaniem w roku 2022 dodatkowych udziałów w PIT w kwocie 2 500 000 oraz środkami RFIL z roku 2021- 847 200 i subwencją na inwestycje wodno-kanalizacyjne wpływ 2021 r.- 200 000 zł,.

Natomiast kwota **planowanych nadwyżek operacyjnych** w roku 2021 wykonano 773 994,06, rok 2022 –plan 865 320,47 a począwszy od roku 2023 będzie kształtować się na poziomie – -1530 775 zł , rok 2024 422 009 zł, 2025 – 700 000 zł, rok 2026 – 650 000zł, 2027- 677 000 zł, 2028- 650 000 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. 8.1 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 2023 wynosi 6,14%, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego i w oparciu o średnią arytmetyczną z siedmiu poprzednich lat wynosi 13,23%.

Przewodniczący Rady

Janusz Wiśniewski