

UCHWAŁA NR VIII/41/24
z dnia 20 grudnia 2024 r.
Rady Gminy Grabowo
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabowo
na lata 2025-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 228, art. 229. art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się ,
co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabowo na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa 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.

3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o realizacji programów

§ 5. Traci moc uchwała NR L/271/23 Rady Gminy Grabowo z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabowo na lata 2024-2028.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Edward Chrzanowski

Wieloletnia prognoza finansowa 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 nr VIII/41/24
z dnia 2024-12-20

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	31 208 908,87	23 100 194,00	4 835 014,09	0,00	8 976 586,91	2 238 795,00	7 049 798,00	3 597 680,00	8 108 714,87	150 000,00	7 958 714,87
2026	25 037 714,00	23 198 964,00	4 835 014,09	0,00	8 976 586,91	2 237 565,00	7 149 798,00	3 829 486,00	1 838 750,00	0,00	1 838 750,00
2027	24 165 964,00	23 198 964,00	4 835 014,09	0,00	8 976 586,91	2 237 565,00	7 149 798,00	3 829 486,00	967 000,00	0,00	967 000,00
2028	24 165 964,00	23 198 964,00	4 835 014,09	0,00	8 976 586,91	2 237 565,00	7 149 798,00	3 829 486,00	967 000,00	0,00	967 000,00

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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	32 053 535,21	21 288 989,60	13 207 006,60	0,00	0,00	150 000,00	0,00	14 428,00	0,00	10 764 545,61	10 764 545,61	0,00
2026	24 387 714,00	21 437 714,00	13 507 000,00	0,00	0,00	138 000,00	0,00	10 682,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00
2027	23 565 964,00	21 437 714,00	13 507 000,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	6 355,00	0,00	2 128 250,00	2 128 250,00	0,00
2028	23 565 964,00	21 437 714,00	13 507 000,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	2 227,00	0,00	2 128 250,00	2 128 250,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-844 626,34	0,00	1 594 626,34	0,00	0,00	21 019,00	21 019,00	1 573 607,34	823 607,34
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	1 811 204,40	3 405 830,74
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 761 250,00	1 761 250,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 761 250,00	1 761 250,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 761 250,00	1 761 250,00

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
2025	3,53%	9,65%	x	12,82%	13,43%	TAK	TAK
2026	2,99%	9,06%	x	12,91%	13,53%	TAK	TAK
2027	2,75%	9,03%	x	11,97%	12,59%	TAK	TAK
2028	3,20%	9,00%	x	10,92%	11,53%	TAK	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	105 060,00	105 060,00	99 918,60	841 318,98	841 318,98	795 490,38	157 060,00	157 060,00	99 918,60
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
			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
2025	1 224 203,98	1 224 203,98	795 490,38	10 570 585,63	916 244,00	9 654 341,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 950 000,00	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00	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:					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 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VIII/41/24
z dnia 2024-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 064 822,55	10 570 585,63	2 950 000,00	0,00	0,00	13 520 585,63
1.a	- wydatki bieżące				916 244,00	916 244,00	0,00	0,00	0,00	916 244,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 148 578,55	9 654 341,63	2 950 000,00	0,00	0,00	12 604 341,63
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:				4 086 060,00	1 109 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	4 059 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 086 060,00	1 109 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	4 059 000,00
1.1.2.1	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Gnatowie-etap II - poprawa infrastruktury wodnej	URZĄD GMINY GRABOWO	2023	2026	537 530,00	324 000,00	200 000,00	0,00	0,00	524 000,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowosci Stare Guty wraz z podłączeniem do sieci w m. Grabowo - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej	URZĄD GMINY GRABOWO	2023	2026	1 335 530,00	702 000,00	620 000,00	0,00	0,00	1 322 000,00
1.1.2.3	Budowa PSZOK wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w miejscowości Grabowo - Poprawa infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY GRABOWO	2025	2026	2 180 000,00	50 000,00	2 130 000,00	0,00	0,00	2 180 000,00
1.1.2.4	"Klaster energii Grabowo"- koncepcja rozwoju i działania organizacyjne - poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY GRABOWO	2024	2025	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
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				10 978 762,55	9 461 585,63	0,00	0,00	0,00	9 461 585,63
1.3.1	- wydatki bieżące				916 244,00	916 244,00	0,00	0,00	0,00	916 244,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - oczyszczanie miast i wsi	Urząd Gminy Grabowo	2024	2025	916 244,00	916 244,00	0,00	0,00	0,00	916 244,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 062 518,55	8 545 341,63	0,00	0,00	0,00	8 545 341,63
1.3.2.8	Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie(rok budowy 1852-1865) - poprawa infrastruktury zabytków	Urząd Gminy Grabowo	2023	2025	2 866 619,65	1 546 172,65	0,00	0,00	0,00	1 546 172,65
1.3.2.25	Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865) etap II - poprawa infrastruktury zabytków	URZĄD GMINY GRABOWO	2024	2025	2 051 500,00	2 021 500,00	0,00	0,00	0,00	2 021 500,00
1.3.2.26	Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865) etap III - poprawa infrastruktury zabytków	URZĄD GMINY GRABOWO	2024	2025	725 549,47	711 239,45	0,00	0,00	0,00	711 239,45
1.3.2.27	Renowacja parku dworskiego w Grabowie - etap I - poprawa infrastruktury zabytków	URZĄD GMINY GRABOWO	2024	2025	1 388 302,90	1 361 242,90	0,00	0,00	0,00	1 361 242,90
1.3.2.28	Wykonanie ogrodzenia zabytkowego parku w Grabowie - poprawa infrastruktury zabytków	URZĄD GMINY GRABOWO	2023	2025	323 120,07	226 760,17	0,00	0,00	0,00	226 760,17
1.3.2.33	Budowa części drogi gminnej nr 104263B we wsi Grądy -Michały - poprawa inrastruktury drogowej	URZĄD GMINY GRABOWO	2024	2025	2 020 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.34	Modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowościach na terenie Gminy Grabowo - poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY GRABOWO	2024	2025	687 426,46	678 426,46	0,00	0,00	0,00	678 426,46

Załącznik nr 3 do
uchwały Rady Gminy
Grabowo nr VIII/41/24
z dnia 20 grudnia 2024 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028

1. Założenia ogólne

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 –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 2024 roku przyjęto prognozowane dane na dzień 31.12.2024 r. ,zaś w pozycjach WPF dotyczących wykonania 2025-2028 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 2025 rok zapanowano sprzedaż mienia gminnego na kwotę 150 000 zł, , a w kolejnych latach nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia.

W planie dochodów majątkowych uwzględniono: dotacje celowe na realizację inwestycji w kwocie 7 958 714,87 zł ,w tym:

1.Krajowy Plan Odbudowy 600 115 zł – inwestycje: pn Modernizacja stacji uzdatniania wody w Gnatowie- 180 000 zł, Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stare Guty 390 000zł, „Klaster energii Grabowo”- koncepcja rozwoju i działania organizacyjne - 30 115 zł.

2.Polski Ład 1900 000 zł :-inwestycje Rozbudowa i przebudowa, modernizacja dróg gminnych-droga Grądy Michały,

3.Polski Ład 4 632 195,89 zł –inwestycja pn. Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865).-etap I i II 1 439 064,94, Przebudowa, renowacja zabytkowego dworu etap III dotacja polski ład 350 596,45, Renowacja Parku Dworskiego etap I dotacja polski ład 662 970,00 zł

4. Urząd Marszałkowski –inwestycja p.n. Cyberbezpieczny samorząd – zakup sprzętu i oprogramowania - 241 203,98 zł.

4. Polski Ład 585 200- Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Grabowa

- dotacje bieżące na realizację zadań bieżących w kwocie 105 060 zł

1 .Krajowy Plan Odbudowy- Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego gminy Grabowo 78 000 zł.

2. Urząd Marszałkowski –inwestycja p.n. Cyberbezpieczny samorząd – zakup sprzętu i oprogramowania – 27 060 zł.

W roku 2026 planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji w kwocie 1 838 600,89, - w tym Krajowy Plan Odbudowy 1 450 000 na inwestycje związane z Modernizacją stacji uzdatniania wody w Gnatowie , budową kanalizacji sanitarnej w miejsc. Stare Guty, budową PSZOK w Grabowie, a latach kolejnych , począwszy od 2027 r planuje się nieco mniejsze wartości, w kwocie 967 000 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 2025–2028 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok. 3 % w stosunku do roku 2024 oraz dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości począwszy od roku 2024 założono 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 2025 rok i lata kolejne zaplanowano na takim samym poziomie zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów, wzrost o 3 256 681 zł.

Dochody z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych w roku 2025-2028 założono na poziomie z roku 2025, zgodnie z informacją otrzymaną z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego spadek o około 3 000 000.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej na rok 2025 i lata następne zaplanowano w kwocie 8 976 586,91 według informacji z Ministerstwa Finansów, spadek o około 1 000 000 zł w stosunku do roku 2024 r.

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 2025- 2028, założono na poziomie cen towarów i usług oraz inflacji z roku 2024 tj. wzrost o około 3 %.

W wydatkach tych uwzględnia się wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia- 150 000, a także wypłaty odpraw i nagród jubileuszowych 250 000zł oraz wzrost wydatków na energię o 10%, zakup materiałów i usług o 3% oraz odsetki od kredytów o 3% zł.

Wydatki bieżące w roku 2025 r. w stosunku do roku 2024 szacowano się na poziomie niższym o około 1 900 000 zł w związku z :

1. zakończeniem **bieżących remontów dróg Finansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na kwotę 1 400 000 zł**

- Remont odcinka drogi gminnej relacji Pasichy- Grądy Możdzenie w kwocie 646 280,78, w tym RRFD 387 768,47 zł, środki własne 258 512,31

- Remont odcinka drogi gminnej do miejscowości Kamińskie w kwocie 753 652,32 ,w tym RRFD 452 191,39 zł, środki własne 301 460,93 zł

2. z planowanym zmniejszeniem oddziałów w szkołach podstawowych w Surałach i Konopkach Monetach, w związku ze spadkiem liczby uczniów w klasach 1-8 będą tworzone tylko oddziały, w których liczba uczniów jest większa od 4 osób, szacowany koszt zmniejszy się o 300 000 zł. W latach 2026-2028 kwotę wydatków bieżących prezentuje się na poziomie roku 2025, z nieznacznym wzrostem.

Na wydatki majątkowe przeznaczono w budżecie na 2025 r. kwotę 10 764 545,61 zł co stanowi 33,39 % ogólnych wydatków. Na kwotę tą składają się :

Inwestycje Finansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład

1. Przebudowa odcinków drogi gminnej Grądy Michały , kwota 2 000 000/ PŁ 1900 000, 100 000 własne/
2. wydatki majątkowe kwota 5 866 915,17 zł w tym : inwestycja pn. Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865) etap I i II i III środki Polski Ład 1 789 661,39 zł oraz środki własne w kwocie 127 107,71 zł oraz inwestycja Renowacja Parku Dworskiego etap I Polski Ład 1 262 970,00 zł i inwestycja pn. Wykonanie ogrodzenia zabytkowego parku w Grabowie - środki Polski Ład 196 000 zł oraz środki własne w kwocie 30 760,17 zł.
3. Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Grabowa 678 426,46 -, w tym dofinansowanie Polski Ład 585 200, środki własne 93 226,46 zł.

Inwestycje Finansowane ze środków Unii Europejskiej

- Krajowy Plan Odbudowy 1 418 605 zł – inwestycje: pn Modernizacja stacji uzdatniania wody w Gnadowie kwota 324 000 zł, / Unijne 180 000 zł, sr. Własne 144 000 zł/, Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stare Guty 702 000 zł/ unijne 390 000zł,własne 312 000zł/ „Klaster energii Grabowo”- koncepcja rozwoju i działania organizacyjne - 30 115 zł unijne.
- Urząd Marszałkowski –inwestycja p.n. Cyberbezpieczny samorząd – zakup sprzętu i oprogramowania - 241 203,98 zł.

Zadania bieżące realizowane ze środków Krajowy Plan Odbudowy kwota 78 000 zł

- 1 .Krajowy Plan Odbudowy- Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego gminy Grabowo130 000, / środki unijne 78 000 zł., 52 000 zł środki własne/ , „Klaster energii Grabowo”- koncepcja rozwoju i działania organizacyjne - 27060, 00 zł sr. unijne.

- 2.Urząd Marszałkowski –inwestycja p.n. Cyberbezpieczny samorząd – zakup sprzętu i oprogramowania – 27 060 zł.

4.Przychody i rozchody budżetu, kwota długu .

w wysokości wolne środki w kwocie 1 573 607,34 na które składają się:

1 000 000 zł–to dodatkowe środki dla gmin na uzupełnienie subwencji ogólnej na rok 2024, oraz udziałów w PIT

573 607,34 –to środki pochodzące z planowanych w roku 2024 inwestycji , a przełożonych do realizacji na 2025 rok:

1. Przebudowa zabytkowego dworu –etap I i etap II - **środki własne 127 107,71**, / dotacja Polski Ład 1 439 064,94 /,
2. Przebudowa, renowacja zabytkowego dworu etap III/ dotacja polski Ład 350 596,45/,
3. Renowacja Parku Dworskiego etap I /dotacja polski Ład 662 970,00/,
4. Budowa części drogi gminnej nr 104263B we wsi Grądy Michały – **śr. własne 100 000zł** /, dotacja Polski Ład 950 000 zł/,
5. Przebudowa drogi gminnej do miejsc. Rosochate –dokumentacja **82 000 zł**,
6. Przebudowa drogi gminnej Nr 104263B od miejscowości Przyborowo do drogi powiatowej - dokumentacja **74 000 zł**,
7. Zakup ciągnika rolniczego **35 000 zł**,
8. Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz dobudowa nowych punktów oświetleniowych na terenie Grabowa – **środki własne 156 000 zł** / dotacja Polski Ład 585 200 zł/.

W okresie 2024 –2028 gmina nie będzie planowała zaciągnięcia zobowiązań mających wpływ

na poziom zadłużenia.

Rozchody z tytułu spłat kredytów na rok 2025 planuje się w kwocie 750 000 zł. W latach kolejnych spłaty planowane są wg harmonogramu spłat tożsamego z wartościami wynikającymi z umów.

Kwota długu Gminy Grabowo na koniec 2025 będzie wynosiła 1 850 000 zł. i sukcesywnie zmniejszając poziom wg harmonogramu spłaty kredytów w roku 2028 wyniesie 0,00 zł.

5. Nadwyżka operacyjna

Planowany na 2023 rok deficyt w kwocie 3 847 876, w związku z otrzymaniem w roku 2023 środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 1 561 509 zł i niewykorzystaniem kwoty 1 460 775,29 zł, sprawiło, że budżet zamknął się faktycznym deficytem w kwocie 825 591,71

Na rok 2024 planowany deficyt w kwocie 2 302 284,94 zł, w związku z nie wykonaniem inwestycji /zgodnie z umowami przeniesiono na rok 2025 /na kwotę środków własnych 573 607,34 zł. i przyznanych środków na uzupełnienie subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 1 000 000, będzie wykonany w faktycznej kwocie 707 658,60 zł. Natomiast począwszy od roku 2026 do 2028 planuje się nadwyżki w budżecie w kwotach około 600 000 zł rocznie

Natomiast kwota **planowanych nadwyżek operacyjnych** w roku 2023 wykonano 1 135 866,65, na rok 2024 –plan -1 948 365,34, a przewidywane wykonanie 2 969 384,34, począwszy od roku 2025 będzie kształtować się na poziomie rok 2025 1 698 889,40 zł, 2026 -1 761 250 zł, 2027- 1 761 250 zł, 2028- 1 761 250 zł.

6. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o 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 2025 wynosi 3,53%, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego i w oparciu o średnią arytmetyczną z siedmiu poprzednich lat wynosi 13,43%.**

Przewodniczący Rady

Edward Chrzanowski