

**UCHWAŁA NR XIX/94/25
RADY GMINY GRABOWO**

z dnia 15 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabowo
na lata 2026-2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1 153) oraz art. 226, art. 227, 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 2026 – 2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2031, 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 VIII/41/24 Rady Gminy Grabowo z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabowo na lata 2025-2028.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 XIX/94/25
 z dnia 2025-12-15

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
2026	34 767 410,48	22 774 500,00	4 906 126,00	39 146,00	8 331 856,00	2 303 434,00	7 193 938,00	3 592 062,00	11 992 910,48	150 000,00	11 842 910,48
2027	27 780 990,00	22 974 500,00	4 906 126,00	39 146,00	8 331 856,00	2 403 434,00	7 293 938,00	3 592 062,00	4 806 490,00	50 000,00	4 756 490,00
2028	25 342 662,00	22 974 500,00	4 906 126,00	39 146,00	8 331 856,00	2 403 434,00	7 293 938,00	3 592 062,00	2 368 162,00	139 912,00	2 228 250,00
2029	25 342 662,00	22 974 500,00	4 906 126,00	39 146,00	8 331 856,00	2 403 434,00	7 293 938,00	3 592 062,00	2 368 162,00	139 912,00	2 228 250,00
2030	25 342 662,00	22 974 500,00	4 906 126,00	39 146,00	8 331 856,00	2 403 434,00	7 293 938,00	3 592 062,00	2 368 162,00	139 912,00	2 228 250,00
2031	25 342 662,00	22 974 500,00	4 906 126,00	39 146,00	8 331 856,00	2 403 434,00	7 293 938,00	3 592 062,00	2 368 162,00	139 912,00	2 228 250,00

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:
					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			
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
2026	37 460 661,12	22 164 411,12	13 470 902,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	10 682,00	0,00	15 296 250,00	15 296 250,00	0,00
2027	27 030 990,00	22 264 412,00	13 507 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	6 355,00	0,00	4 766 578,00	4 766 578,00	0,00
2028	24 592 662,00	22 364 412,00	13 507 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	2 227,00	0,00	2 228 250,00	2 228 250,00	0,00
2029	24 592 662,00	22 364 412,00	13 507 000,00	0,00	0,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	2 228 250,00	2 228 250,00	0,00
2030	24 592 662,00	22 364 412,00	13 507 000,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	2 228 250,00	2 228 250,00	0,00
2031	24 642 662,00	22 414 412,00	13 507 000,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	2 228 250,00	2 228 250,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 693 250,64	0,00	3 343 250,64	2 500 000,00	1 850 000,00	106 371,64	106 371,64	736 879,00	736 879,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	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
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	750 000,00	750 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	52 000,00	0,00	52 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 532,75	1 532,75	610 088,88	1 453 339,52
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	710 088,00	710 088,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	610 088,00	610 088,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	610 088,00	610 088,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	610 088,00	610 088,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	560 088,00	560 088,00

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
2026	3,13%	4,52%	13,61%	13,62%	TAK	TAK
2027	3,96%	4,52%	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2028	4,26%	3,84%	10,24%	10,25%	TAK	TAK
2029	4,10%	3,42%	9,30%	9,31%	TAK	TAK
2030	3,92%	3,24%	6,59%	6,60%	TAK	TAK
2031	3,50%	2,82%	5,73%	5,74%	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
2026	78 000,00	78 000,00	78 000,00	5 581 515,00	5 581 515,00	5 581 515,00	241 608,12	241 608,12	189 608,12
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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
2026	6 285 842,00	6 285 842,00	5 581 515,00	7 040 108,00	900 000,00	6 140 108,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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
2026	650 000,00	3 066,24	0,00	1 532,75	1 532,75	1 532,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	1 532,75	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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 XIX/94/25
z dnia 2025-12-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 448 979,47	7 040 108,00	0,00	0,00	0,00	7 040 108,00
1.a	- wydatki bieżące				900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 548 979,47	6 140 108,00	0,00	0,00	0,00	6 140 108,00
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:				4 646 715,00	4 562 000,00	0,00	0,00	0,00	4 562 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 646 715,00	4 562 000,00	0,00	0,00	0,00	4 562 000,00
1.1.2.1	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Gnatowie-etap II - poprawa infrastruktury wodnej	URZĄD GMINY GRABOWO	2023	2026	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00
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	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00
1.1.2.3	Budowa PSZOK wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w miejscowości Grabowo - Poprawa infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY GRABOWO	2025	2026	2 300 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.1.2.4	"Klaster energii Grabowo"- koncepcja rozwoju i działania organizacyjne - poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY GRABOWO	2024	2026	301 715,00	267 000,00	0,00	0,00	0,00	267 000,00
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				3 802 264,47	2 478 108,00	0,00	0,00	0,00	2 478 108,00
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	2025	2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 902 264,47	1 578 108,00	0,00	0,00	0,00	1 578 108,00
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	2026	2 176 715,00	1 221 108,00	0,00	0,00	0,00	1 221 108,00
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	2026	725 549,47	357 000,00	0,00	0,00	0,00	357 000,00

Załącznik nr 3 do
uchwały Rady Gminy
Grabowo nr XIX/94/25
z dnia 15 grudnia 2025 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2031

1.Założenia ogólne

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 –2031 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 2025 roku przyjęto prognozowane dane na dzień 31.12.2025 r. ,zaś w pozycjach WPF dotyczących wykonania 2026-2031 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 2026 rok zaplanowano sprzedaż mienia gminnego na kwotę 150 000 zł, , a w kolejnych latach planuje się dochody ze sprzedaży mienia w wysokości 50 000 zł na każdy rok.

W planie dochodów majątkowych uwzględniono: dotacje celowe na realizację inwestycji w kwocie 11 842 910,48 zł ,w tym:

1.Krajowy Plan Odbudowy 4 010 000 zł – inwestycje: pn Modernizacja stacji uzdatniania wody w Gnatowie- 500 000 zł, Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stare Guty 1 270 000zł, Budowa PSZOK wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w miejsc. Grabowo 2 000 000 zł, „Klaster energii Grabowo”- działania przedinwestycyjne -240 000 zł

2.Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg 5 270 000 zł :–inwestycje Rozbudowa i przebudowa, modernizacja dróg gminnych,

3.Urząd Wojewódzki Dotacje celowe na Obronę Narodową **150 800 zł**, Zakup sprzętu w ramach obrony narodowej

4.Polski Ład 840 595,48 zł –inwestycja pn. Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865).-etap II 490 000, Przebudowa, renowacja zabytkowego dworu etap III dotacja polski łąd 350 595,48.

5. Środki unijne PROW –dotacje na Przebudowę, termomodernizację i adaptację świetlic wiejskich Gminy Grabowo : świetlica w Siwkach i Konopkach Białystok – **1 571 515 zł**.

W roku 2027 planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji w kwocie 4 756 490, - w tym Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg na Przebudowę dróg gminnych , **Inwestycje dwuletnie realizowane w roku 2026 i 2027- w roku 2027 środki RFRD 3 512 750 zł** .

W latach kolejnych , począwszy od 2027 r planuje się nieco mniejsze wartości, w kwocie 2 318 162 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 2026–2031 założono w oparciu o wzrost w wysokości ok. 5 % w stosunku do roku 2025 oraz dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości począwszy od roku 2026 założono wzrost o 100 000 zł rocznie.

Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2026 rok i lata kolejne zaplanowano na takim samym poziomie zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów, wzrost o 100 000 zł.

Dochody z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych w roku 2026-2031 założono na poziomie z roku 2026, zgodnie z informacją otrzymaną z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego spadek o około 2 000 000.

- **dotacje bieżące** na realizację zadań bieżących w kwocie **78 000 zł** w tym:

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

Dochody z tytułu subwencji ogólnej na rok 2026 i lata następne zaplanowano w kwocie 8 331 856 według informacji z Ministerstwa Finansów, spadek o około 690 000 zł w stosunku do roku 2025 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 2026- 2031, założono na poziomie cen towarów i usług oraz inflacji z roku 2025 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 od roju 2027 wzrost o około 100 000 rocznie w związku z planowanym nowym kredytem w kwocie 2 500 000 zł.

Wydatki bieżące w roku 2026 r. w stosunku do roku 2025 szacowano się na poziomie niższym o około 1 300 000 zł, gdyż nie przewiduje się wydatków w ramach środków zleconych z tytułu zwrotu podatku akcyzowego. Zadanie to będzie wprowadzone do budżetu po ewentualnym zwiększeniu dotacji na ten cel kwota wydatków bieżących zwiększy się o około 2000 000 zł.

W latach 2027-2031 kwotę wydatków bieżących prezentuje się na poziomie roku 2026, z nieznacznym wzrostem.

Na wydatki majątkowe przeznaczono w budżecie na 2026 r. kwotę 15 296 250 zł co stanowi 26 % ogólnych wydatków. Na kwotę tą składają się :

1.Krajowy Plan Odbudowy 4 562 000 zł

– inwestycje: pn Modernizacja stacji uzdatniania wody w Gnatowie- 575 000 zł, w tym: środki KPO 500 000, zł, środki własne 75 000 zł;

-Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stare Guty 1 470 000 , w tym: środki KPO 1 270 000zł, zł, środki własne 200 000 zł;

-Budowa PSZOK wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w miejsc. Grabowo 2 250 000 zł, w tym: środki KPO 2 000 000, zł, środki własne 250 000 zł,

„Klaster energii Grabowo”- działania przedinwestycyjne -267 000 zł, w tym: środki KPO 240 000, zł, środki własne 27 000 zł

2.Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg 5 286 500 zł :-inwestycje Rozbudowa i przebudowa, modernizacja dróg gminnych,

Dotyczą one następujących inwestycji:

1. Budowa drogi do wsi Rosochate : 2026r. – RFRD 1500 , 1500 śr. własne ; 2027 rok -300 450 środki własne , 1 001 500 RFRD;.
2. Budowa drogi gminnej we wsi Wiszowate : 2026r. – środki RFRD 467 000 , środki własne 1 500 zł ; 2027 rok -140 100 środki własne .

3. Rozbudowa drogi gminnej Stare Guty – Kowalewo nr 104262B, 2026r. – środki RFRD 2 022 000 , środki własne 1 500 zł ; 2027 rok -606 600 środki własne .
4. Rozbudowa części drogi gminnej nr 104270B relacji Konopki –Białystok Wiszowate : 2026r. – środki RFRD 769 500 , środki własne 1 500 zł ; 2027 rok -230 850 środki własne .
5. Rozbudowa, przebudowa odcinków dróg we wsi Skroda Wielka: 2026r. – środki RFRD 519 500 , środki własne 1 500 zł ; 2027 rok -155 850 środki własne .
6. Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 104281B w miejscowości Świdry Podleśne: 2026r. – środki RFRD 1 017 000 , środki własne 1 500zł ; 2027 rok -305 350 środki własne .
7. Przebudowa drogi we wsi Świdry-Dobrzyce (kolonia Borzyny); 2026r. – środki RFRD 232 000 , środki własne 1 500zł ; 2027 rok -69 600 środki własne .
8. Przebudowa drogi gminnej we wsi Skroda Wielka :2026r. – środki RFRD 237 000 , środki własne 1 500zł ; 2027 rok -71 100 środki własne .
9. Rozbudowa części drogi gminnej nr 104263B relacji Przyborowo do drogi powiatowej 1869B :2026r. – środki RFRD 1500zł , środki własne 1 500zł ; 2027 rok – 1251 500 RFRD , 375 450 środki własne .
10. Przebudowa i rozbudowa drogi wewnętrznej we wsi Skroda Wielka :2026r. – środki RFRD 1 500 zł , środki własne 1 500zł ; 2027 rok -258 250 RFRD , 77 477 środki własne
11. Przebudowa odcinków dróg we wsi Świdry –Dobrzyce: 2026r. – środki RFRD 1 500 , środki własne 1 500zł ; 2027 rok – RFRD 1 001 500 , 300 450 środki własne .

3.Urząd Wojewódzki Dotacje celowe na Obronę Narodową **160 800 zł**, Zakup sprzętu w ramach obrony narodowej

4.Polski Ład 1 578 108 zł

–inwestycja pn. Przebudowa, renowacja i remont budynku dworu w Grabowie (rok budowy 1852-1865).-etap II kwota 1 221 108, w tym dotacja polski ład 490 000 zł , środki własne 731 108 zł.

- Przebudowa, renowacja zabytkowego dworu etap III kwota 357 000 , w tym dotacja polski ład 350 595,48 , środki własne 6 404,52 zł.

5. Środki unijne PROW –dotacje na Przebudowę, termomodernizację i adaptację świetlic wiejskich Gminy Grabowo :

-świetlica w Siwkach **530 086** zł, w tym dofinans. 85% 450 573 zł, środki własne 15% 79 513 zł

- świetlica w Konopkach Białystok – **1 318 756** zł, w tym dofinans. 85% 1 120 942 zł, środki własne 15% 197 814 zł

Zadania inwestycyjne realizowane ze środków własnych:

-zakup ciągnika wraz z wozem asenizacyjnym 1 000 000 zł

- budowa chodników przy drogach gminnych w miejsc. Pasichy i Grabowskie 120 000 zł
- termomodernizacja budynków użyteczności publicznej : Ośrodek Zdrowia w Grabowie 100 000 zł
- zakup sprzętu w ramach obrony narodowej 160 800 zł
- przebudowa adaptacja łazienek w Szkole Podstawowej w Grabowie 120 000 zł
- zakup pieca c.o do Szkoły Podstawowej w Konopkach Monetach 150 000 zł
- budowa kompleksu sportowego „ORLIK 2026” w miejscowości Grabowo 60 000 zł
- przebudowa, termomodernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Chelchy 100 000 zł
- budowa lamp solarnych na terenie Gminy Grabowo: Siwki, Golanki, Grabowskie 150 000 zł

4.Przychody i rozchody budżetu, kwota długu .

W budżecie na 2026 rok planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 2 500 000 zł na okres spłaty w ciągu pięciu lat tj. 2027 rok – spłata 150 000 zł, 2028 rok -150 000 zł, rok 2029 –750 000 zł, rok 2030 –750 000 z, rok 2031 700 000 zł.

Zakłada się także wolne środki w kwocie 736 879 zł :

–to środki pochodzące z planowanych w roku 2025 inwestycji , a przełożonych do realizacji na 2026 rok:

1. Przebudowa zabytkowego dworu – etap II - **środki własne 731 108**, / dotacja Polski łąd 490 000 /,
2. Przebudowa, renowacja zabytkowego dworu etap III – **środki własne 5 771**/ dotacja polski łąd 350 596/

Zakłada się również przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z ustawy o wychowaniu w trzeźwości 15 000 zł i dotyczących realizacji projektu unijnego pn. Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji Gminy Grabowo w kwocie 91 371,64 zł.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych **pożyczek i kredytów** przypada kwota 650 000 zł. W latach kolejnych spłaty planowane są wg harmonogramu spłat tożsamego z wartościami

wynikającymi z umów.

Kwota długu Gminy Grabowo na koniec 2026 będzie wynosiła 3700 000 zł. i sukcesywnie zmniejszając poziom wg harmonogramu spłaty kredytów w roku 2031 wyniesie 0,00 zł.

5. Nadwyżka operacyjna

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. został wykonany w kwocie 1 392 892,95 zł

Planowana na 2025 rok deficyt w kwocie 159 391,99, w związku i niewykonaniem inwestycji ze środków własnych na kwotę 736 879 zł, oraz niewykorzystaniem środków związanych ze szczególnym wykonaniem budżetu kwota 15000 zł i z niewykorzystaniem środków unijnych w kwocie 91 371,64 sprawi, że budżet zamknie się nadwyżką w kwocie 843 250,64 zł

. Natomiast począwszy od roku 2027 do 2031 planuje się nadwyżki w budżecie w kwotach około 700 000 zł rocznie.

Natomiast kwota **planowanych nadwyżek operacyjnych** w roku 2023 wykonano 1 135 866,65, na rok 2024 wykonanie 1 783 388,60, rok 2025–plan -1 932 917,58, a przewidywane wykonanie 2 059 525,70. Natomiast począwszy od roku 2026 będzie kształtować się na poziomie rok 2026 610 088,88 zł, 2027 -710 088 zł, 2028- 610 088 zł, 2029- 610 088 zł, rok 2030 – 610 088, rok 2031 – 560 088 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 2026 wynosi 3,12%, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego i w oparciu o średnią arytmetyczną z siedmiu poprzednich lat wynosi 13,62%.**

Przewodniczący Rady

Edward Chrzanowski