

Uchwała Nr XLI/272/2021
Rady Gminy Grzmiąca
z dnia 2 grudnia 2021 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2021 – 2026

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) Rada Gminy Grzmiąca uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXIX/173/2020 Rady Gminy Grzmiąca 28 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2021-2026 wprowadza się następujące zmiany:

- a) Załącznik Nr 1 - wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2021 – 2026 otrzymuje brzmienia załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały;
- b) Załącznik Nr 2 - objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 otrzymuje brzmienia załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały;
- c) Załącznik Nr 3 – wykaz przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grzmiąca.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

W wieloletniej prognozie finansowej dokonano zmian celem dostosowania prognozy do aktualnego planu dochodów, wydatków i przychodów budżetu gminy. Dokonano aktualizacji objaśnień przyjętych wartości i przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 3.

		Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie						
Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	23 083 067,37	22 956 025,01	24 971 380,00	23 520 189,64	26 393 911,14	29 304 188,00	23 367 365,40	23 648 000,00	23 993 553,70	24 238 671,45
1.1	Dochody bieżące, z tego:	22 978 108,76	22 529 649,81	23 888 438,55	22 296 037,63	25 482 474,37	23 017 576,00	23 367 365,40	23 648 000,00	23 993 553,70	24 238 671,45
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 291 306,00	2 554 779,00	2 410 024,00	2 341 362,00	2 311 760,00	2 227 000,00	2 263 000,00	2 296 000,00	2 328 000,00	2 361 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	15 611,26	29 586,67	26 000,00	28 912,56	67 892,19	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 171 531,00	6 739 307,00	5 011 133,00	5 152 378,00	7 261 783,00	6 475 000,00	6 546 000,00	6 618 000,00	6 688 000,00	6 756 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 011 635,70	7 602 622,01	10 459 775,74	8 959 412,99	9 486 702,58	7 757 000,00	7 836 000,00	7 909 000,00	7 982 553,70	8 056 791,45
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 488 024,80	5 603 355,13	5 981 505,81	5 813 972,08	6 354 336,60	6 551 576,00	6 715 365,40	6 818 000,00	6 988 000,00	7 057 880,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 051 348,76	3 141 282,44	3 199 124,00	3 213 958,22	3 475 387,87	3 294 000,00	3 343 000,00	3 393 000,00	3 441 000,00	3 490 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	104 958,61	426 375,20	1 082 941,45	1 224 152,01	911 436,77	6 286 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	42 595,00	303 006,20	50 000,00	40 103,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	62 363,61	123 369,00	1 032 941,45	1 183 355,51	871 436,77	6 211 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	19 398 535,14	20 764 914,38	25 771 380,00	23 298 909,92	26 847 064,07	29 712 091,00	22 594 380,40	23 248 000,00	23 593 553,70	23 788 671,45
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	19 039 728,13	20 472 728,39	24 075 190,92	22 017 967,35	24 341 409,11	20 833 430,00	21 346 784,40	21 810 966,00	22 362 334,70	22 776 809,45
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 272 808,75	7 552 666,25	7 815 084,78	7 785 703,05	8 771 508,11	7 725 166,00	7 836 492,00	7 949 762,00	8 061 975,00	8 180 082,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	171 162,93	150 453,46	142 500,00	98 317,06	73 000,00	109 454,00	61 516,00	31 500,00	19 500,00	6 750,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	358 807,01	292 185,99	1 696 189,08	1 280 942,57	2 505 654,96	8 878 661,00	1 247 596,00	1 437 034,00	1 231 219,00	1 011 862,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	358 807,01	292 185,99	1 696 189,08	1 280 942,57	2 505 654,96	8 878 661,00	1 247 596,00	1 437 034,00	1 231 219,00	1 011 862,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	10 075,63	10 095,08	11 058,77	8 422,77	150 920,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	3 684 532,23	2 191 110,63	-800 000,00	221 279,72	-453 152,93	-407 903,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	794 170,20	727 409,52	0,00	0,00	0,00	0,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
4	Przychody budżetu	328 364,61	3 218 726,64	1 437 751,40	4 682 427,75	1 173 749,93	1 178 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	530 497,35	751 777,07	1 178 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	238 064,81	407 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	328 364,61	3 218 726,64	1 437 751,40	4 151 930,40	421 972,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	800 000,00	416 471,68	215 088,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	794 170,20	727 409,52	637 751,40	637 751,40	720 597,00	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	794 170,20	727 409,52	637 751,40	637 751,40	720 597,00	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	5 049 597,20	4 151 930,40	3 514 179,00	3 514 179,00	2 793 582,00	2 022 985,00	1 250 000,00	850 000,00	450 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	170 257,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 938 380,63	2 056 921,42	-186 752,37	278 070,28	1 141 065,26	2 184 146,00	2 020 581,00	1 837 034,00	1 631 219,00	1 461 862,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	4 266 745,24	5 275 648,06	1 250 999,03	4 960 498,03	2 314 815,19	3 362 646,00	2 020 581,00	1 837 034,00	1 631 219,00	1 461 862,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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	x	x	x	4,99%	5,81%	5,41%	2,78%	2,66%	2,86%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	4,99%	5,81%	5,41%	2,78%	2,66%	2,86%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	4,99%	5,81%	5,41%	2,78%	2,66%	2,86%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	25,64%	14,89%	0,03%	3,54%	7,59%	15,03%	13,41%	11,87%	10,31%	9,08%
8.2_v2020	8.2_v2020	25,91%	16,92%	0,40%	3,84%	7,84%	15,03%	13,41%	11,87%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	25,64%	14,89%	0,03%	3,54%	7,59%	15,03%	13,41%	11,87%	10,31%	9,08%
8.3	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	x	x	x	14,41%	8,39%	7,76%	12,09%	13,44%	10,45%
8.3.1	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	x	x	x	15,56%	9,53%	8,90%	12,09%	13,44%	10,95%

		Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie						
Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
8.4	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	10,62%	6,90%	5,35%	3,59%	1,88%	0,00%
art15zoc_8	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 bez art. 15zob. ust. 1 przypadających na dany rok)	x	x	x	x	4,99%	5,81%	5,41%	2,78%	2,66%	2,86%
art15zoc_8	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 bez art. 15zob. ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8	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 bez art. 15zob. ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	44 799,93	11 199,98	0,00	48 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	44 799,93	11 199,98	0,00	48 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	44 799,93	11 199,98	0,00	41 089,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12 307,75	85 569,00	467 826,10	115 873,86	333 900,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	85 569,00	467 826,10	115 873,86	333 900,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	85 569,00	467 826,10	113 526,49	333 900,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	29 698,07	26 301,62	0,00	48 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	29 698,07	26 301,62	0,00	48 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	29 698,07	26 301,62	0,00	41 089,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	157 619,18	10 095,08	633 983,07	127 535,24	392 823,66	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	98 920,74	10 095,08	633 983,07	127 535,24	392 823,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	98 920,74	0,00	467 826,10	113 526,49	333 900,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	187 317,25	27 973,93	518 983,47	14 008,75	1 568 069,17	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	29 698,07	26 301,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	157 619,18	1 672,31	518 983,47	14 008,75	1 568 069,17	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	606,00	0,00	4 567,00	6 052,00	6 046,00	5 842,00	5 653,00	5 462,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	794 170,20	727 409,52	637 751,40	637 751,40	720 597,00	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	170 257,28	85 128,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	170 257,28	85 128,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+) /spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	-85 128,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	48 406,79	95 684,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2021-2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2021 – 2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Grzmiąca wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wskaźnik	2021	2022	2023
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,60%	3,50%	3,30%
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	3,00%
Wskaźnik	2024	2025	2026
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,20%	3,10%	3,00%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,10%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2022-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, PKB i wskaźnik wynagrodzeń.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwoliło na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w prognozach wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2021. Od 2022 roku prognozy dochodów i wydatków budżetowych dokonano za pomocą odpowiednio skonstruowanego równania, który uwzględnił wartości wskaźników PKB, CPI i dynamiki wynagrodzeń oraz ich wpływ na daną kategorię budżetową:

$$Y_t = Y_{t-1} \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB}) \cdot (1 + \Delta W \cdot u_{\Delta W})$$

gdzie:

Y_t - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_{t-x} - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych we wcześniejszych latach, gdzie:

$$Y_{t-1} = u_{Y1} \cdot Y_1 + u_{Y2} \cdot Y_2 + u_{Y3} \cdot Y_3 + u_{Y4} \cdot Y_4$$

u_{Y1} – waga przypisana dla dochodów i wydatków w roku poprzedzającym rok prognozy;

u_{Y2} – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 2 lat wstecz od roku prognozy;

u_{Y3} – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 3 lat wstecz od roku prognozy;

u_{Y4} – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 4 lat wstecz od roku prognozy;

Y_1 – wartość dochodów lub wydatków w roku poprzedzającym rok prognozy;

Y_2 – wartość dochodów lub wydatków z 2 lat wstecz od roku prognozy;

Y_3 – wartość dochodów lub wydatków z 3 lat wstecz od roku prognozy;

Y_4 – wartość dochodów lub wydatków z 4 lat wstecz od roku prognozy;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔW - wskaźnik dynamiki wynagrodzeń;

$u_{\Delta W}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki wynagrodzeń, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Grzmiąca dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 40.000zł. Natomiast w 2022-2026 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Grzmiąca dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto wartości z uchwały budżetowej. W latach 2022-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują również przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2021-2026.

Gmina Grzmiąca udzieliła poręczeń dla PWiK w Szczecinku na łączną kwotę 11.317.579 zł w związku z realizacją projektu wodno-kanalizacyjnego. Poręczenia uległy zmniejszeniu do kwoty 537.413,49zł. W projekcie budżetu na 2021 rok nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń ponieważ PWiK w Szczecinku dokonało wcześniejszych spłat kredytów przypadających na 2021 rok. Kwota poręczenia 537.413,49zł przypada do spłaty na lata 2033-2034.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

	2021	2022	2023
Dochody	26 393 911,14	29 304 188,00	23 367 365,40
Wydatki	26 847 064,07	29 712 091,00	22 594 380,40
Wynik budżetu	-453 152,93	-407 903,00	772 985,00
	2024	2025	2026
Dochody	23 648 000,00	23 993 553,70	24 238 671,45
Wydatki	23 248 000,00	23 593 553,70	23 788 671,45
Wynik budżetu	400 000,00	400 000,00	450 000,00

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań. Wolne środki w kwocie 421.972,86zł, nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 512.173,47zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych 238.064,81zł i środki z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 1.538,79zł) w kwocie 239.603,60zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu oraz na spłatę rozchodów.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 3.514.179,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. W 2021 rok po stronie rozchodów zaplanowano kwotę 720.597,00zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Relacja z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest spełniona.

Gmina Grzmiąca nie pozyskiwała środków z instrumentów niestandardowych.

ZESTAWIENIE POŻYCZEK I KREDYTÓW ZACIĄGNIĘTYCH PRZEZ GMINĘ GRZMIĄCA WRAZ Z TERMINAMI ICH SPŁATY

udzielone pożyczki i kredyty	saldo na 31.12.20r	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BS Białogard - 1.202.388,00	736 791,00	245 597,00	245 597,00	245 597,00			
BS Białogard - 932.388,00	662 388,00	220 000,00	220 000,00	222 388,00			
BS Białogard - 200.000,00	165 000,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00			
MF - pożyczka 2.316.000,00	1 950 000,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
razem	3 514 179,00	720 597,00	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
zadłużenie	3 514 179,00	2 793 582,00	2 022 985,00	1 250 000,00	850 000,00	450 000,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 696 244,02	1 568 069,17	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 154 015,83
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 696 244,02	1 568 069,17	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 154 015,83
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:				531 206,12	483 173,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				531 206,12	483 173,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznych Gimnazjum ul. Sportowa Grzmiąca	Urząd Gminy w Grzmiącej	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Gminy Grzmiąca - program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 oś pri. II , ochrona środowiska dział. 2.2 gosp. odpadami komunalnymi	Urząd Gminy w Grzmiącej	2016	2021	531 206,12	483 173,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia ul. Kolejowa 11a Grzmiąca	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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				8 165 037,90	1 084 896,07	6 939 608,83	100 000,00	0	0	0,00	7 154 015,83
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 165 037,90	1 084 896,07	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 154 015,83
1.3.2.1	Przebudowa nawierzchni jezdni oraz chodnika na ul. Spółdzielczej w Grzmiącej wraz z niezbędną infrastrukturą	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2021	1 852 256,00	15 300,00	1 833 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 756,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gruntowej do m. Boleszkowice dz. 540, 585, 542, 582/6, obręb Krosino w gminie Grzmiąca	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2021	786 739,57	782 739,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja celowa na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z wyposażeniem dla jednostki Ochotniczej Straży	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2021	141 699,50	141 699,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa targowiska wraz z parkingiem i skwerem dla mieszkańców miejscowości Grzmiąca i przyjezdnych	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2022	1 273 333,00	61 500,00	1 178 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 209 250,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Mieszalki	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2022	2 624 994,00	41 837,00	2 583 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 624 994,00
1.3.2.6	Poprawa efektywności energetycznej budynku Klubu Seniora w Krosinie wraz z jego modernizacją i zagospodarowaniem terenu	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2022	1 346 015,83	41 820,00	1 304 195,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346 015,83
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia ul. Kolejowa 11a Grzmiąca	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2024	140 000,00	0,00	40 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00