

Uchwała nr XLII/285/2021
Rady Gminy Grzmiąca
z dnia 22 grudnia 2021 roku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata
2022 – 2026

Na podstawie art. 228, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) Rada Gminy Grzmiąca uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Grzmiąca na lata 2022 – 2026, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Grzmiąca w latach 2022-2026, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Grzmiąca do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Grzmiąca do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku.

		Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie					
Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	22 956 025,01	23 520 189,64	24 813 742,10	26 032 242,10	27 435 505,14	22 367 365,40	22 926 549,53	23 453 860,16	24 040 206,66
1.1	Dochody bieżące, z tego:	22 529 649,81	22 296 037,63	23 902 305,33	23 902 305,33	21 148 893,14	22 367 365,40	22 926 549,53	23 453 860,16	24 040 206,66
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 554 779,00	2 341 362,00	2 311 760,00	2 311 760,00	2 135 423,00	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	29 586,67	28 912,56	40 406,60	40 406,60	36 967,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 739 307,00	5 152 378,00	6 898 183,00	6 898 183,00	7 021 011,00	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	7 602 622,01	8 959 412,99	8 495 988,72	8 495 988,72	5 489 497,00	6 836 000,00	7 187 549,53	7 442 860,16	7 858 326,66
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 603 355,13	5 813 972,08	6 155 967,01	6 155 967,01	6 465 995,14	6 715 365,40	6 818 000,00	6 988 000,00	7 057 880,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 141 282,44	3 213 958,22	3 475 387,87	3 475 387,87	3 561 692,00	3 343 000,00	3 393 000,00	3 441 000,00	3 490 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	426 375,20	1 224 152,01	911 436,77	2 129 936,77	6 286 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	303 006,20	40 103,00	40 000,00	40 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	123 369,00	1 183 355,51	871 436,77	2 089 936,77	6 211 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	20 764 914,38	23 298 909,92	25 630 495,03	25 630 495,03	29 604 314,42	22 094 380,40	22 526 549,53	23 053 860,16	23 590 206,66
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	20 472 728,39	22 017 967,35	23 159 640,66	23 159 640,66	21 039 715,82	20 846 784,40	21 367 954,01	21 859 416,95	22 405 902,37
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 552 666,25	7 785 703,05	8 735 042,04	8 735 042,04	9 334 245,09	9 542 275,18	9 866 712,54	10 212 047,47	10 528 620,94
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	150 453,46	98 317,06	73 000,00	59 000,00	53 200,00	40 000,00	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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	292 185,99	1 280 942,57	2 470 854,37	2 470 854,37	8 564 598,60	1 247 596,00	1 158 595,52	1 194 443,21	1 184 304,29
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	292 185,99	1 280 942,57	2 470 854,37	2 470 854,37	8 564 598,60	1 247 596,00	1 158 595,52	1 194 443,21	1 184 304,29
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	10 095,08	8 422,77	150 920,14	150 920,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 191 110,63	221 279,72	-816 752,93	401 747,07	-2 168 809,28	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	727 409,52	0,00	0,00	0,00	0,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
4	Przychody budżetu	3 218 726,64	4 682 427,75	1 537 349,93	1 537 349,93	3 439 406,28	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
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
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	530 497,35	751 777,07	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	238 064,81	0,00	1 178 500,00	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:	3 218 726,64	4 151 930,40	785 572,86	785 572,86	2 260 906,28	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	578 688,12	0,00	990 309,28	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
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
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
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
5	Rozchody budżetu	727 409,52	637 751,40	720 597,00	720 597,00	1 270 597,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	727 409,52	637 751,40	720 597,00	720 597,00	1 270 597,00	272 985,00	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	500 000,00	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
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
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	500 000,00	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
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	500 000,00	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
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
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
6	Kwota długu, w tym:	4 151 930,40	3 514 179,00	2 793 582,00	2 793 582,00	1 522 985,00	1 250 000,00	850 000,00	450 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 056 921,42	278 070,28	742 664,67	742 664,67	109 177,32	1 520 581,00	1 558 595,52	1 594 443,21	1 634 304,29
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	2 056 921,42	808 567,63	1 494 441,74	1 494 441,74	1 287 677,32	1 520 581,00	1 558 595,52	1 594 443,21	1 634 304,29
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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	5,30%	2,06%	2,79%	2,66%	2,86%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	5,30%	2,06%	2,79%	2,66%	2,86%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	5,30%	2,06%	2,79%	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)	14,89%	3,54%	5,35%	5,25%	1,04%	10,05%	10,10%	10,08%	10,14%
8.2_v2020	8.2_v2020	16,92%	3,84%	5,61%	5,51%	1,52%	10,05%	10,10%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	14,89%	3,54%	5,35%	5,25%	1,04%	10,05%	10,10%	10,08%	10,14%
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	8,79%	3,66%	5,73%	7,22%	7,86%
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	8,76%	3,62%	5,69%	7,22%	7,85%
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
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

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie				
Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
art15zoc.2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	5,55%	5,59%	3,71%	1,92%	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	5,30%	2,06%	2,79%	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
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
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
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	11 199,98	48 340,06	0,00	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:	11 199,98	48 340,06	0,00	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	11 199,98	41 089,05	0,00	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	85 569,00	115 873,86	333 900,11	333 900,11	1 048 073,00	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:	85 569,00	115 873,86	333 900,11	333 900,11	1 048 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	85 569,00	113 526,49	333 900,11	333 900,11	1 048 073,00	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	26 301,62	48 340,06	0,00	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:	26 301,62	48 340,06	0,00	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	26 301,62	41 089,05	0,00	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	10 095,08	127 535,24	392 823,66	392 823,66	1 048 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	10 095,08	127 535,24	392 823,66	392 823,66	1 048 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	113 526,49	333 900,11	333 900,11	1 048 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	27 973,93	14 008,75	1 484 412,17	1 484 412,17	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	26 301,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	1 672,31	14 008,75	1 484 412,17	1 484 412,17	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
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
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	0,00	0,00	5 525,00	7 551,00	6 892,00	7 047,00	6 448,00
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	727 409,52	637 751,40	720 597,00	720 579,00	1 270 597,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	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
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
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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-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
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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	95 684,88	9 000,00	7 486,96	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
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
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
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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
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%
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%

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2022-2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2022 – 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	2022	2023	2024
Inflacja	3,00%	2,70%	2,50%
PKB	4,60%	3,70%	3,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%
Wskaźnik	2025	2026	
Inflacja	2,30%	2,50%	
PKB	3,50%	3,50%	
Wynagrodzenia	3,50%	3,10%	

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2023-2026 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 2022 uwzględnione w prognozach wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2022. Od 2023 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 2022 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 75.000zł. Natomiast w 2023-2026 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 2022 przyjęto wartości z uchwały budżetowej. W latach 2023-2026 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 2022-2026.

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 2022 rok nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń ponieważ PWiK w Szczecinku dokonało wcześniejszych spłat kredytów przypadających na 2022 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). Nadwyżka dochodów bieżących powiększona o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki stanowi kwotę 3.548.583,60zł (w wierszu 7.2 Bestia nie dolicza do nadwyżki dochodów bieżących i nadwyżki budżetowej wolnych środków).

	2022	2023	2024
Dochody	27.435.505,14	22.367.365,40	22.926.549,53
Wydatki	29.604.314,42	22.094.380,40	22.526.549,53
Wynik budżetu	-2168.809,28	272.985,00	400.000,00
	2025	2026	
Dochody	23.453.860,16	24.040.206,66	
Wydatki	23.053.860,16	23.590.206,66	
Wynik budżetu	400.000,00	450.000,00	

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań. Wolne środki w kwocie 2.260.906,28zł i 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 – RFIL PGR w kwocie 1.178.500,00zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu oraz na spłatę rozchodów.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2022r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 2.793.582,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. W 2022 rok po stronie rozchodów zaplanowano kwotę 1.270.597,00zł, z czego 720.597,00zł na rozchody 2022r. i 500.000,00zł na wcześniejszą spłatę z wolnych środków części rat z 2023r.

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. Ze wstępnej analizy wynika, że do wyliczenia relacji z art. 243 Gmina Grzmiąca najprawdopodobniej zastosuje średnią 7-letnią.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,30%	8,79%	8,76%	3,49%	3,46%
2023	2,06%	3,66%	3,62%	1,60%	1,56%
2024	2,79%	5,73%	5,69%	2,94%	2,90%
2025	2,66%	7,22%	7,22%	4,56%	4,56%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,30%	11,03%	11,01%	5,73%	5,71%
2023	2,06%	10,31%	10,29%	8,25%	8,23%
2024	2,79%	10,66%	10,64%	7,87%	7,85%
2025	2,66%	10,56%	10,55%	7,90%	7,89%

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

udzielone pożyczki i kredyty	saldo na 31.12.21r	2022	2023	2024	2025	2026
BS Białogard - 1.202.388,00	491 194,00	245 597,00	245 597,00			
BS Białogard - 932.388,00	442 388,00	220 000,00	222 388,00			
BS Białogard - 200.000,00	110 000,00	55 000,00	55 000,00			
MF - pożyczka 2.316.000,00	1 750 000,00	250 000,00	250 000,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
wcześniejsza spłata z wolnych środków rat kredytów BS z 2023r.		500 000,00	-500 000,00			
razem	2 793 582,00	1 270 597,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
zadłużenie	2 793 582,00	1 522 985,00	1 250 000,00	850 000,00	450 000,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				7 210 778,83	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 039 608,83
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 210 778,83	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 039 608,83
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:				0,00	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
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 210 778,83	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 039 608,83
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 210 778,83	6 939 608,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 039 608,83
1.3.2.1	Przebudowa ul. Spółdzielczej wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Grzmiąca -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2022	1 852 256,00	1 833 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 756,00
1.3.2.2	Budowa targowiska wraz z parkingiem i skwerem dla mieszkańców miejscowości Grzmiąca i przyjezdnych -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2022	1 273 333,00	1 178 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 178 500,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Mieszalki -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2022	2 624 994,00	2 583 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 157,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynku Klubu Seniora w Krosinie wraz z jego modernizacją i zagospodarowaniem terenu -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2022	1 320 195,83	1 304 195,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 304 195,83
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia ul. Kolejowa 11a Grzmiąca -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2024	140 000,00	40 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00