

Zarządzenie Nr 26/2019
Wójta Gminy Grzmiąca
z dnia 28 czerwca 2019 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2019 – 2026

Na podstawie art. 230 ust. 8 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869) zarządza się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr III/9/2018 Rady Gminy Grzmiąca z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2019-2026 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 - wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2019 – 2026 otrzymuje brzmienia załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Patryk Makowski

U Z A S A D N I E N I E

W wieloletniej prognozie finansowej dokonano zmian celem dostosowania prognozy do aktualnego planu dochodów i wydatków budżetu gminy.

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	19 264 209,33	21 236 760,88	20 654 125,89	23 083 067,37	20 967 916,52	20 423 716,00	20 628 490,00	20 817 576,00	21 007 471,00	21 195 528,00	21 378 575,00	21 598 612,00
1.1	Dochody bieżące	19 144 056,81	20 254 240,20	20 373 272,58	22 978 108,76	20 967 916,52	20 423 716,00	20 628 490,00	20 817 576,00	21 007 471,00	21 195 528,00	21 378 575,00	21 598 612,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 794 579,00	2 022 757,00	2 154 398,00	2 291 306,00	2 530 851,00	2 188 000,00	2 186 000,00	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	6 485,30	12 582,51	10 965,00	15 611,26	15 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	4 767 780,26	4 606 089,42	4 822 747,49	6 642 910,90	5 155 481,35	4 814 716,00	4 800 490,00	4 803 576,00	4 801 471,00	4 802 528,00	4 800 575,00	4 801 612,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 982 369,66	2 889 632,44	3 115 788,00	5 051 348,76	3 169 807,00	3 195 000,00	3 243 000,00	3 294 000,00	3 343 000,00	3 393 000,00	3 441 000,00	3 490 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	5 878 188,00	6 094 506,00	6 150 538,00	6 171 531,00	6 637 115,00	6 320 000,00	6 399 000,00	6 475 000,00	6 546 000,00	6 618 000,00	6 688 000,00	6 756 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 309 764,78	7 084 568,01	6 799 405,81	7 011 635,70	6 340 394,19	6 569 000,00	6 696 000,00	6 757 000,00	6 836 000,00	6 909 000,00	6 984 000,00	7 094 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	120 152,52	982 520,68	280 853,31	104 958,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	11 249,15	564 565,90	50 000,00	42 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	108 903,37	417 954,78	230 853,31	62 363,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	18 941 442,99	20 037 002,05	19 859 955,69	19 398 535,14	20 240 507,00	19 785 964,60	19 907 893,00	20 046 979,00	20 234 486,00	20 795 528,00	20 978 575,00	21 148 612,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	18 385 977,07	19 589 175,10	19 489 385,07	19 039 728,13	19 890 340,16	19 444 734,00	19 698 226,75	19 633 430,00	19 986 890,00	20 358 494,00	20 747 356,00	21 136 750,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 629,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: 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	341 629,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	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:	206 044,75	186 301,42	205 000,00	171 162,93	190 000,00	185 000,00	156 551,00	109 454,00	61 516,00	31 500,00	19 500,00	6 750,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	200 432,20	181 301,42	195 000,00	171 162,93	180 000,00	175 000,00	156 551,00	109 454,00	61 516,00	31 500,00	19 500,00	6 750,00
2.1.3.1.1	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)	22,21	180,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	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	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	555 465,92	447 826,95	370 570,62	358 807,01	350 166,84	341 230,60	209 666,25	413 549,00	247 596,00	437 034,00	231 219,00	11 862,00
3	Wynik budżetu	322 766,34	1 199 758,83	794 170,20	3 684 532,23	727 409,52	637 751,40	720 597,00	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
4	Przychody budżetu	210 064,60	2 316 000,00	0,00	328 364,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	328 364,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	210 064,60	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	794 170,20	727 409,52	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	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 597,00	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	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 ustawowych 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	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	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	0,00	0,00
6	Kwota długu	6 327 094,59	6 014 024,68	5 049 597,20	5 049 597,20	4 151 930,40	3 514 179,00	2 793 582,00	2 022 985,00	1 250 000,00	850 000,00	450 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	758 079,74	665 065,10	883 887,51	3 938 380,63	1 077 576,36	978 982,00	930 263,25	1 184 146,00	1 020 581,00	837 034,00	631 219,00	461 862,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	758 079,74	665 065,10	883 887,51	4 266 745,24	1 077 576,36	978 982,00	930 263,25	1 184 146,00	1 020 581,00	837 034,00	631 219,00	461 862,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,40%	13,23%	4,79%	4,18%	4,33%	3,98%	5,91%	4,23%	3,97%	2,04%	1,96%	2,11%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,40%	13,23%	4,79%	4,18%	4,33%	3,98%	4,25%	4,23%	3,97%	2,04%	1,96%	2,11%
9.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,40%	13,23%	4,79%	4,18%	4,33%	3,98%	4,25%	4,23%	3,97%	2,04%	1,96%	2,11%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,99%	5,79%	4,52%	17,25%	5,14%	4,79%	4,51%	5,69%	4,86%	3,95%	2,95%	2,14%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	4,77%	5,15%	4,82%	4,81%	5,00%	5,02%	4,83%	3,92%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	9,01%	9,39%	9,06%	4,81%	5,00%	5,02%		

		Wykonanie				Plan 3 kw.				Wykonanie			
Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 290 514,76	7 132 527,14	7 694 776,08	7 272 808,75	7 554 677,03	7 504 307,00	7 612 764,00	7 725 166,00	7 836 492,00	7 949 762,00	8 061 975,00	8 180 082,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 831 130,91	1 821 609,46	1 902 716,74	1 885 795,09	1 975 992,32	1 888 449,00	1 918 682,00	1 945 857,00	1 972 953,00	1 999 990,00	2 027 967,00	256 834,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	66 458,27	25 731,27	244 511,43	187 317,25	113 711,40	308 422,77	141 699,50	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	29 698,07	26 301,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	66 458,27	25 731,27	244 511,43	157 619,18	87 409,56	308 422,77	141 699,50	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	17 728,00	25 731,27	233 224,74	148 743,55	75 042,30	8 422,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	516 907,65	405 679,22	29 730,55	29 730,55	92 000,00	332 807,83	141 699,50	400 000,00	247 596,00	437 034,00	231 219,00	11 862,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	20 830,27	16 416,46	22 486,69	10 075,63	12 367,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	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	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	44 799,93	11 199,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	44 799,93	11 199,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	70 248,26	218 336,00	180 797,45	12 307,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	58 548,00	218 336,00	180 797,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	29 698,07	26 301,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	29 698,07	26 301,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	357 042,04	25 731,27	244 511,43	157 619,18	87 409,56	308 422,77	141 699,50	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	218 336,60	0,00	160 217,50	98 920,74	51 857,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	25 731,27	84 293,93	58 698,44	35 551,69	308 422,77	141 699,50	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	210 064,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	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	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 597,00	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	340 514,56	340 514,56	170 257,28	170 257,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	170 257,28	170 257,28	170 257,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	170 257,28	170 257,28	170 257,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wyplaty 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	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji pochodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
16.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2	x	x	x	x								
16.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7	x	x	x	x								
16.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1	x	x	x	x								

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2019-2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2019 – 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	2019	2020	2021	2022
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,90%	3,90%	3,60%	3,50%
Wynagrodzenia	2,70%	2,70%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2020-2026 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 2019 uwzględnione w prognozach wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2019. Od 2020 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:

6. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
7. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
8. pozostałe dochody.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Grzmiąca oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących przyjęte

wartości zostały uwzględnione w oparciu o program postępowania naprawczego Gminy Grzmiąca na lata 2017-2019.

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 2019 roku i latach następnych nie zaplanowano dochodów majątkowych. Dochody te zostaną wprowadzone do budżetu dopiero po faktycznej sprzedaży mienia lub otrzymaniu dotacji.

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 2019 przyjęto wartości z uchwały budżetowej. W latach 2020-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB, zgodnie z założeniami zawartymi w programie postępowania naprawczego Gminy. 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 przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2019-2026.

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 1.771.383,74zł. W projekcie budżetu na 2019 rok nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń ponieważ PWiK w Szczecinku dokonało wcześniejszych spłat kredytów przypadających na lata 2019-2020. Kwota poręczenia 341.629,50 przypada do spłaty w 2021r. i kwota 1.429.754,24zł na lata 2029-2034. Poręczenia te wykazane są w wierszu 2.1.1 i 2.1.1.1 (wyłączenia).

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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

	2019	2020	2021	2022
Dochody	20 967 916,52	20 423 716,00	20 628 490,00	20 817 576,00
Wydatki	20 240 507,00	19 785 964,60	19 907 893,00	20 046 979,00
Wynik budżetu	727 409,52	637 751,40	720 597,00	770 597,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	21 007 471,00	21 195 528,00	21 378 575,00	21 598 612,00
Wydatki	20 234 486,00	20 795 528,00	20 978 575,00	21 148 612,00
Wynik budżetu	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 4.879.339,92 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. W 2019rok po stronie rozchodów zaplanowano kwotę 727.409,52zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,33%	3,98%	4,25%	4,23%	3,97%	2,04%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,01%	9,39%	9,06%	4,81%	5,00%	5,02%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026				
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	1,96%	2,11%				
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,83%	3,92%				
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Gmina Grzmiąca nie pozyskiwała środków z instrumentów niestandardowych. Posiada natomiast zobowiązanie z tytułu umowy nienazwanej o terminie zapłaty dłuższym niż rok, które wywołuje skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu. Zobowiązanie to wykazywane jest w sprawozdawczości. (ugoda z 23 grudnia 2015 roku z Agencją Nieruchomości Rolnych obecnie KOWR płatna w ratach).

Realizacja programu postępowania naprawczego przebiega prawidłowo.

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

udzielone pożyczki i kredyty	saldo na 31.12.18r	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BGK Szczecin - 1.375.000,00	197 896,24	197 896,24							
BS Białogard i SGB Poznań - 432.062,00	138 462,00	138 462,00							
BGK Szczecin - 687.762,00	245 104,80	122 552,40	122 552,40						
BS Białogard - 1.202.388,00	954 488,88	112 498,88	105 199,00	245 597,00	245 597,00	245 597,00			
BS Białogard - 932.388,00	842 388,00	30 000,00	150 000,00	220 000,00	220 000,00	222 388,00			
BS Białogard - 200.000,00	185 000,00	10 000,00	10 000,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00			
MF - pożyczka 2.316.000,00	2 316 000,00	116 000,00	250 000,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
razem	4 879 339,92	727 409,52	637 751,40	720 597,00	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
zadłużenie	4 879 339,92	4 151 930,40	3 514 179,00	2 793 582,00	2 022 985,00	1 250 000,00	850 000,00	450 000,00	0,00

Załącznik Nr 3. Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 053 702,60	113 711,40	308 422,77	141 699,50	400 000,00	963 673,67
1.a	- wydatki bieżące				55 999,91	26 301,84	0,00	0,00	0,00	26 141,84
1.b	- wydatki majątkowe				997 702,69	87 409,56	308 422,77	141 699,50	400 000,00	937 531,83
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:				1 053 702,60	113 711,40	308 422,77	141 699,50	400 000,00	963 673,67
1.1.1	- wydatki bieżące				55 999,91	26 301,84	0,00	0,00	0,00	26 141,84
1.1.1.1	Ja w internecie	Urząd Gminy w Grzmiącej	2018	2019	55 999,91	26 301,84	0,00	0,00	0,00	26 141,84
1.1.2	- wydatki majątkowe				997 702,69	87 409,56	308 422,77	141 699,50	400 000,00	937 531,83
1.1.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznych Gimnazjum ul. Sportowa Grzmiąca	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2020	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
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	2019	117 489,34	78 986,79	0,00	0,00	0,00	78 986,79
1.1.2.3	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	Urząd Gminy w Grzmiącej	2015	2020	38 513,85	8 422,77	8 422,77	0,00	0,00	16 845,54
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia ul. Kolejowa 11a Grzmiąca	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00
1.1.2.5	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z wyposażeniem dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Grzmiącej	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2021	141 699,50	0,00	0,00	141 699,50	0,00	141 699,50
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00