

Uchwała nr XLIII/293/2022
Rady Gminy Grzmiąca
z dnia 27 stycznia 2022 roku

w sprawie zmiany 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. W uchwale Nr XLII/285/2021 Rady Gminy Grzmiąca 22 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2022-2026 wprowadza się następujące zmiany:

- a) Załącznik Nr 1 - wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2022 – 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. Dotychczasowy wynik budżetu tj. deficyt w kwocie 2.168.809,28zł został zwiększony o 194.898,00zł do kwoty 2.363.707,28zł. Zwiększenie deficytu zostanie pokryte przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 130.750zł (niewykorzystane w 2021 roku środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych PGR w kwocie 30.750zł i Laboratoria przyszłości 100.000zł) oraz wolnymi środkami w kwocie 64.148zł. Dokonano również aktualizacji objaśnień przyjętych wartości i przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 3.

Załącznik nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2022 - 2026		Wykonanie													
Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1	Dochody ogółem	17 874 022,88	19 264 209,33	21 236 760,88	23 083 067,37	22 956 025,01	23 520 189,64	24 813 742,10	26 032 242,10	27 637 505,14	22 367 365,40	22 926 549,53	23 453 860,16	24 040 206,66	
1.1	Dochody bieżące, z tego:	16 706 325,17	19 144 056,81	20 254 240,20	22 978 108,76	22 529 649,81	22 296 037,63	23 902 305,33	23 902 305,33	21 350 893,14	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	1 633 626,00	1 794 579,00	2 022 757,00	2 291 306,00	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	12 917,22	6 485,30	12 582,51	15 611,26	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	6 099 269,00	5 878 188,00	6 094 506,00	6 171 531,00	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	3 874 668,34	6 309 764,78	7 084 568,01	7 011 635,70	7 602 622,01	8 959 412,99	8 495 988,72	8 495 988,72	5 539 497,00	6 836 000,00	7 187 549,53	7 442 860,16	7 858 326,66	
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 085 844,61	5 155 039,73	5 039 826,68	7 488 024,80	5 603 355,13	5 813 972,08	6 155 967,01	6 155 967,01	6 617 995,14	6 715 365,40	6 818 000,00	6 988 000,00	7 057 880,00	
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 849 664,62	2 982 369,66	2 889 632,44	5 051 348,76	3 141 282,44	3 213 958,22	3 475 387,87	3 475 387,87	3 681 947,00	3 343 000,00	3 393 000,00	3 441 000,00	3 490 000,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 167 697,71	120 152,52	982 520,68	104 958,61	426 375,20	1 224 152,01	911 436,77	2 129 936,77	6 286 612,00					
1.2.1	ze sprzedaży majątku	99 293,85	11 249,15	564 565,90	42 595,00	303 006,20	40 103,00	40 000,00	40 000,00	75 000,00					
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 068 403,86	108 903,37	417 954,78	62 363,61	123 369,00	1 183 355,51	871 436,77	2 089 936,77	6 211 612,00					
2	Wydatki ogółem	17 576 603,62	18 941 442,99	20 037 002,05	19 398 535,14	20 764 914,38	23 298 909,92	25 630 495,03	25 630 495,03	30 001 212,42	22 094 380,40	22 526 549,53	23 053 860,16	23 590 206,66	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 185 261,52	18 385 977,07	19 589 175,10	19 039 728,13	20 472 728,39	22 017 967,35	23 159 640,66	23 159 640,66	21 098 715,82	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	7 275 246,56	7 290 514,76	7 132 527,14	7 272 808,75	7 552 666,25	7 785 703,05	8 735 042,04	8 735 042,04	9 335 745,09	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:														
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy														
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	222 281,23	206 044,75	186 301,42	171 162,93	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)	215 281,23	200 432,20	180,66											
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	18,57	22,21												
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy														
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1 391 342,10	555 465,92	447 826,95	358 807,01	292 185,99	1 280 942,57	2 470 854,37	2 470 854,37	8 902 496,60	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:	1 391 342,10	555 465,92	447 826,95	358 807,01	292 185,99	1 280 942,57	2 470 854,37	2 470 854,37	8 902 496,60	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	27 656,76	20 830,27	16 416,46	10 075,63	10 095,08	8 422,77	150 920,14	150 920,14						
3	Wynik budżetu	297 419,26	322 766,34	1 199 758,83	3 684 532,23	2 191 110,63	221 279,72	-816 752,93	401 747,07	-2 363 707,28	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			313 069,91	794 170,20	727 409,52					272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00	
4	Przychody budżetu	200 000,00	210 064,60	2 316 000,00	328 364,61	3 218 726,64	4 682 427,75	1 537 349,93	1 537 349,93	3 634 304,28					
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	200 000,00	210 064,60	2 316 000,00											
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu														
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:						530 497,35	751 777,07	751 777,07	1 309 250,00					
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu							238 064,81		1 309 250,00					
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:				328 364,61	3 218 726,64	4 151 930,40	785 572,86	785 572,86	2 325 054,28					
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu							578 688,12		1 054 457,28					
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:														
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu														
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:														
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu														
5	Rozchody budżetu	460 336,00	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	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:	460 336,00	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	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:	10 656,00								500 000,00					
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	10 656,00													
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy														
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x	x	500 000,00					
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x	x						
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	500 000,00					
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x	x						
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań														
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu														
6	Kwota długu, w tym:	6 424 469,03	6 327 094,59	6 014 024,68	5 049 597,20	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		
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków		340 514,56	340 514,56	170 257,28										
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	521 063,65	758 079,74	665 065,10	3 938 380,63	2 056 921,42	278 070,28	742 664,67	742 664,67	252 177,32	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	521 063,65	758 079,74	665 065,10	4 266 745,24	5 275 648,06	4 960 498,03	2 280 014,60	2 280 014,60	3 886 481,60	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	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	x	x	x	x	5,25%	2,06%	2,79%	2,66%	2,86%	
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	x	x	x	x	5,25%	2,06%	2,79%	2,66%		
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	x	x	x	x					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)	5,79%	7,51%	6,46%	25,64%	14,89%	3,54%	5,35%	5,25%	1,93%	10,05%	10,10%	10,08%	10,14%	
8.2_v2020	8.2_v2020	6,57%	7,60%	10,75%	25,91%	16,92%	3,84%	5,61%	5,51%	2,41%	10,05%	10,10%	10,08%	10,14%	
8.2_v2026	8.2_v2026	5,79%	7,51%	6,46%	25,64%	14,89%	3,54%	5,35%	5,25%	1,93%	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	x	x	x	x	11,03%	10,43%	10,78%	10,69%	7,99%	
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	x	x	x	x	11,01%	10,42%	10,77%	10,68%	7,98%	
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										

Załącznik nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2022 - 2026														
Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020	Plan 3 kw. 2021	Wykonanie 2021	2022	2023	2024	2025	2026
art15zoc_Z	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	x	x	x	x	5,51%	5,59%	3,71%	1,92%	
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	x	x	x	x	5,25%	2,06%	2,79%	2,66%	
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	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	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	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	48 340,06							
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	48 340,06							
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				44 799,93	11 199,98	41 089,05							
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	995 363,06	70 248,26	218 336,00	12 307,75	85 569,00	115 873,86	333 900,11	333 900,11	1 048 073,00				
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:	995 363,06	70 248,26	218 336,00		85 569,00	115 873,86	333 900,11	333 900,11	1 048 073,00				
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	911 239,89	58 548,00	218 336,00		85 569,00	113 526,49	333 900,11	333 900,11	1 048 073,00				
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	48 340,06							
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	48 340,06							
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				29 698,07	26 301,62	41 089,05							
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	1 114 016,70	357 042,04	25 731,27	157 619,18	10 095,08	127 535,24	392 823,66	392 823,66	1 048 073,00				
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:	1 114 016,70	357 042,04		98 920,74	10 095,08	127 535,24	392 823,66	392 823,66	1 048 073,00				
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	947 581,14	218 336,60		98 920,74		113 526,49	333 900,11	333 900,11	1 048 073,00				
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	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:			25 731,27	187 317,25	27 973,93	14 008,75	1 484 412,17	1 484 412,17	6 872 626,83	100 000,00			
10.1.1	bieżące					26 301,62								
10.1.2	majątkowe			25 731,27	187 317,25	1 672,31	14 008,75	1 484 412,17	1 484 412,17	6 872 626,83	100 000,00			
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				29 698,07									
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				157 619,18									
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy									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													
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	460 336,00	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	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:				170 257,28	85 128,64								
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.													
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:				170 257,28	85 128,64								
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:													
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego													
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji													
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)					-85 128,64								
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych													
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													
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań						95 684,88	9 000,00	7 486,96					
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:													
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy													
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań													
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	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.	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

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 3.886.481,60zł.

	2022	2023	2024
Dochody	27.637.505,14	22.367.365,40	22.926.549,53
Wydatki	30.001.212,42	22.094.380,40	22.526.549,53
Wynik budżetu	-2.363.707,28	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 2.325.054,28zł 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 1.309.250,00zł 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. Do wyliczenia relacji z art. 243 Gmina Grzmiąca przyjęła średnią 7-letnią.

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)				7 090 613,86	6 872 626,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 972 626,83
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 090 613,86	6 872 626,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 972 626,83
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				7 090 613,86	6 872 626,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 972 626,83
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 090 613,86	6 872 626,83	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 972 626,83
1.3.2.1	Przebudowa ul. Spółdzielczej wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Grzmiąca -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2022	1 849 023,03	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	1 209 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 209 250,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Mieszalki -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2022	2 488 392,00	2 449 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 449 755,00
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	1 339 865,83	1 339 865,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 339 865,83
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