

Uchwała Nr XXXI/219/2017
Rady Gminy Grzmiąca
z dnia 28 grudnia 2017 roku

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata
2018 – 2026

Na podstawie art. 228, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077) Rada Gminy Grzmiąca uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2018 – 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.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Grzmiąca w latach 2018-2026, 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 2018r.

**RADA GMINY
GRZMIĄCA**
woj. zachodniopomorskie

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GRZMIĄCA
Henryk Kreklau

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie									
Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1	Dochody ogółem	17 874 022,88	19 264 209,33	20 914 281,63	20 914 281,63	19 684 748,31	20 239 177,00	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	16 706 325,17	19 144 056,81	19 825 843,53	19 825 843,53	19 453 950,86	20 239 177,00	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	1 633 626,00	1 794 579,00	1 977 863,00	1 977 863,00	2 154 398,00	2 114 000,00	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	12 917,22	6 485,30	10 349,00	10 349,00	10 965,00	7 000,00	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	4 577 381,55	4 767 780,26	4 723 024,00	4 723 024,00	4 806 649,65	4 801 177,00	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	2 849 664,62	2 982 369,66	3 050 176,00	3 050 176,00	3 115 788,00	3 134 000,00	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	6 099 209,00	7 878 188,00	6 094 506,00	6 094 506,90	6 085 251,00	6 243 000,00	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	3 874 668,34	6 309 764,78	6 525 702,86	6 525 702,86	6 001 013,00	6 561 000,00	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	1 167 697,71	120 152,52	1 088 438,10	1 088 438,10	230 797,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	99 293,85	11 249,15	578 000,00	578 000,00	50 000,00	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	1 068 403,86	108 903,37	510 438,10	510 438,10	180 797,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem	17 576 603,52	18 941 442,99	20 591 211,72	20 601 211,72	18 890 578,11	19 511 767,48	19 785 964,60	19 907 893,00	20 041 979,00	20 234 486,00	20 795 520,00	20 978 575,00	21 148 612,00	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 185 261,52	18 185 977,07	19 968 761,67	19 968 761,67	18 550 938,04	19 159 200,00	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	483 249,56	483 249,56	341 628,00	341 628,00	341 628,00	341 628,75	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	483 249,56	483 249,56	341 628,00	341 628,00	341 628,00	341 628,75	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	0,00	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	222 281,23	206 044,75	199 245,95	199 245,95	205 000,00	195 000,00	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:	215 281,23	200 432,20	189 245,95	189 245,95	195 000,00	185 000,00	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)	18,57	22,21	25,17	25,17	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	0,00	
2.2	Wydatki majątkowe	1 391 342,10	555 465,92	632 450,05	632 450,05	339 640,07	352 567,48	341 230,60	209 666,25	413 545,00	247 596,00	437 034,00	231 219,00	11 862,00	
3	Wynik budżetu	297 419,26	322 766,34	313 069,91	313 069,91	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	
4	Przychody budżetu	206 000,00	210 064,60	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,50	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	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	0,00	
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	200 000,00	210 064,60	2 316 000,00	2 316 000,00	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	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	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	0,00	
5	Rozchody budżetu	460 336,00	647 953,60	2 629 069,91	2 629 069,91	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	460 336,00	647 953,60	2 629 069,91	2 629 069,91	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 spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	10 656,00	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	10 656,00	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	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	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	0,00	
6	Kwota długu	6 424 469,03	6 327 094,59	5 843 767,40	5 843 767,40	4 964 468,56	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	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	x	
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	521 063,65	758 079,74	-142 918,14	-142 918,14	903 012,82	1 079 977,00	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	521 063,65	758 079,74	-142 918,14	-142 918,14	903 012,82	1 079 977,00	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	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	3,78%	4,40%	15,79%	15,79%	6,76%	6,20%	5,65%	5,91%	4,23%	3,97%	2,04%	1,96%	2,11%	
9.2															

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie								
Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2017	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	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 275 246,56	7 290 514,76	7 304 095,93	7 304 095,93	7 175 490,20	7 406 756,00	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	1 932 254,16	1 831 130,91	1 886 342,62	1 886 342,62	1 898 326,36	1 865 865,00	1 888 449,00	1 918 682,00	1 945 857,00	1 972 953,00	1 999 990,00	2 027 967,00	2 056 834,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	1 167 912,36	66 458,27	153 996,20	153 996,20	244 511,43	42 367,26	278 422,77	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	1 167 912,36	66 458,27	153 996,20	153 996,20	244 511,43	42 367,26	278 422,77	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	1 068 341,74	17 728,00	153 996,20	153 996,20	244 511,43	12 367,26	8 422,77	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	217 047,56	516 907,65	375 104,31	375 104,31	0,00	340 200,22	332 807,83	9 666,25	213 549,00	247 596,00	437 034,00	221 219,00	11 862,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	22 822,80	20 830,27	18 220,90	18 220,90	22 486,69	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	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	995 363,06	70 248,26	294 082,13	294 082,13	180 797,45	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	911 239,89	58 548,00	294 082,13	294 082,13	180 797,45	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	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	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	1 114 016,70	357 042,04	104 496,20	104 496,20	244 511,43	42 367,26	278 422,77	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	949 581,14	218 336,60	66 135,43	66 135,43	167 944,51	0,00	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	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	0,00	38 360,77	38 360,77	135 566,92	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	x	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	460 336,00	647 953,60	2 629 069,91	2 629 069,91	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	0,00	340 514,56	170 257,28	170 257,28	85 128,64	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	85 128,64	85 128,64	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	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	85 128,64	85 128,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	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	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	-1,85%	-0,87%							
16.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1	x	x	x	x	-1,85%	-0,87%							

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2018-2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2018 – 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	2018	2019	2020	2021	2022
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,80%	3,90%	3,90%	3,60%	3,50%
Wynagrodz.	2,40%	2,70%	2,70%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%
Wynagrodz.	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2019-2026 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 2018 uwzględnione w prognozach wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2018. Od 2019 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. udziały 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy niezaplanowano 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 2018 przyjęto wartości z uchwały budżetowej. W latach 2019-2026 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 2018-2026.

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 3.816.930,19zł. Poręczenia te wykazane są w wierszu 2.1.1 i 2.1.1.1 (wyłączenia). Poręczenia udzielone są przez gminę do 2034 roku.

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.

	2018	2019	2020	2021
Dochody	19 684 748,31	20 239 177,00	20 423 716,00	20 628 490,00
Wydatki	18 890 578,11	19 511 767,48	19 785 964,60	19 907 893,00
Wynik budżetu	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 597,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	20 817 576,00	21 007 471,00	21 195 528,00	21 378 575,00
Wydatki	20 046 979,00	20 234 486,00	20 795 528,00	20 978 575,00
Wynik budżetu	770 597,00	772 985,00	400 000,00	400 000,00
	2026			
Dochody	21 598 612,00			
Wydatki	21 148 612,00			
Wynik budżetu	450 000,00			

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 5.673.510,12 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. W 2018rok po stronie rozchodów zaplanowano kwotę 794.170,20zł.

W poz. 14.1 WPF wykazano spłaty rat kredytów już zaciągniętych powiększone o pożyczkę z budżetu państwa ponieważ kwota tego wiersza nie może być mniejsza od kwoty wykazanej w poz. 5.1

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.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	5,03%	4,51%	3,98%	4,25%	4,23%	3,97%	2,04%
Maksymalna obsługa zadłużenia	3,18%	3,64%	4,09%	4,99%	4,88%	5,00%	5,02%
Zachowanie relacji z art. 243	Nie	Nie	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.

