

Uchwała nr LXVIII/472/2023
Rady Gminy Grzmiąca
z dnia 16 listopada 2023 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata
2023 – 2026

Na podstawie art. 228, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy Grzmiąca uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LVI/379/2022 Rady Gminy Grzmiąca 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2023-2026 wprowadza się następujące zmiany:

- a) Załącznik Nr 1 - wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2023 – 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.

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, wydatków i przychodów budżetu gminy. Dokonano również aktualizacji objaśnień przyjętych wartości i wykazu przedsięwzięć.

Załącznik nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2023-2026													
Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	19 264 209,33	21 236 760,88	23 083 067,37	22 956 025,01	23 520 189,64	28 516 693,19	34 100 336,89	31 499 186,47	38 854 108,12	22 926 549,53	27 426 360,16	28 012 706,66
1.1	Dochody bieżące, z tego:	19 144 056,81	20 254 240,20	22 978 108,76	22 529 649,81	22 296 037,63	25 453 039,03	25 911 465,12	29 297 444,56	25 496 903,87	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	1 794 579,00	2 022 757,00	2 291 306,00	2 554 779,00	2 341 362,00	2 502 325,00	2 135 423,00	5 023 841,57	2 123 088,00	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	15 611,26	29 586,67	28 912,56	92 412,69	36 967,00	36 910,35	58 723,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 878 188,00	6 094 506,00	6 171 531,00	6 739 307,00	5 152 378,00	7 261 783,00	7 195 210,00	7 195 210,00	9 358 446,60	6 618 000,00	6 688 000,00	6 756 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 309 764,78	7 084 568,01	7 011 635,70	7 602 622,01	8 959 412,99	9 291 809,59	9 649 470,57	10 086 610,45	6 520 200,96	7 187 549,53	7 442 860,16	7 858 326,66
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 155 039,73	5 039 826,68	7 488 024,80	5 603 355,13	5 813 972,08	6 304 708,75	6 894 394,55	6 954 872,19	7 436 445,31	6 818 000,00	6 988 000,00	7 057 880,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 982 369,66	2 889 632,44	5 051 348,76	3 141 282,44	3 213 958,22	3 461 230,31	3 598 675,00	3 606 713,15	3 632 670,00	3 393 000,00	3 441 000,00	3 490 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	120 152,52	982 520,68	104 958,61	426 375,20	1 224 152,01	3 063 654,16	8 188 871,77	2 201 741,91	13 357 204,25	0,00	3 972 500,00	3 972 500,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	11 249,15	564 565,90	42 595,00	303 006,20	40 103,00	16 550,00	75 000,00	152 122,89	81 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	108 903,37	417 954,78	62 363,61	123 369,00	1 183 355,51	3 047 104,16	8 113 871,77	2 049 619,02	13 276 204,25	0,00	3 972 500,00	3 972 500,00
2	Wydatki ogółem	18 941 442,99	20 037 002,05	19 398 535,14	20 764 914,38	23 298 909,92	25 650 493,84	37 556 376,31	28 571 329,48	42 220 548,86	22 526 549,53	27 026 360,16	27 562 706,66
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	18 385 977,07	19 589 175,10	19 039 728,13	20 472 728,39	22 017 967,35	23 539 073,66	25 743 984,37	25 519 809,26	24 744 701,32	21 367 954,01	21 859 416,95	22 405 902,37
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 290 514,76	7 132 527,14	7 272 808,75	7 552 666,25	7 785 703,05	8 646 998,61	9 764 651,71	9 197 391,95	10 743 328,07	9 866 712,54	10 212 047,47	10 528 620,94
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	206 044,75	186 301,42	171 162,93	150 453,46	98 317,06	57 918,79	59 224,00	72 697,47	48 000,00	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)	200 432,20	180,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	22,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	555 465,92	447 826,95	358 807,01	292 185,99	1 280 942,57	2 111 420,18	11 812 391,94	3 051 520,22	17 475 847,54	1 158 595,52	5 166 943,21	5 156 804,29
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	555 465,92	447 826,95	358 807,01	292 185,99	1 280 942,57	2 111 420,18	11 812 391,94	3 051 520,22	17 475 847,54	1 158 595,52	5 166 943,21	5 156 804,29
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	20 830,27	16 416,46	10 075,63	10 095,08	8 422,77	142 244,81	0,00	0,00	287 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	322 766,34	1 199 758,83	3 684 532,23	2 191 110,63	221 279,72	2 866 199,35	-3 456 039,42	2 927 856,99	-3 366 440,74	400 000,00	400 000,00	450 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	313 069,91	794 170,20	727 409,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
4	Przychody budżetu	210 064,60	2 316 000,00	328 364,61	3 218 726,64	4 682 427,75	4 265 956,07	4 726 636,42	6 411 501,77	3 639 425,74	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	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
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	530 497,35	751 777,07	3 617 976,42	3 617 976,42	3 639 425,74	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 437 750,95	0,00	3 366 440,74	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	328 364,61	3 218 726,64	4 151 930,40	3 514 179,00	1 108 660,00	2 793 525,35	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 288,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 597,00	1 270 597,00	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:	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 597,00	1 270 597,00	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												

Załącznik nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2023-2026													
		Wykonanie				Plan 3 kw.		Wykonanie					
Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_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 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
art15zoc_8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 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
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	x	x	x	x	x	x	x	x	6,47%	5,40%	2,81%	0,00%
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
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	0,00	0,00	44 799,93	11 199,98	48 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	44 799,93	11 199,98	48 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	44 799,93	11 199,98	41 089,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	70 248,26	218 336,00	12 307,75	85 569,00	115 873,86	333 900,11	727 912,00	724 046,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	70 248,26	218 336,00	0,00	85 569,00	115 873,86	333 900,11	727 912,00	724 046,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	58 548,00	218 336,00	0,00	85 569,00	113 526,49	333 900,11	727 912,00	724 046,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	29 698,07	26 301,62	48 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	29 698,07	26 301,62	48 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	29 698,07	26 301,62	41 089,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	357 042,04	25 731,27	157 619,18	10 095,08	127 535,24	392 823,66	727 912,00	724 193,33	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	357 042,04	0,00	98 920,74	10 095,08	127 535,24	392 823,66	727 912,00	724 193,33	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	218 336,60	0,00	98 920,74	0,00	113 526,49	333 900,11	727 912,00	724 193,33	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	25 731,27	187 317,25	27 973,93	14 008,75	1 484 412,17	7 349 779,22	1 490 157,05	16 483 669,82	790 567,00	4 172 500,00	4 139 900,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	26 301,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	25 731,27	187 317,25	1 672,31	14 008,75	1 484 412,17	7 349 779,22	1 490 157,05	16 483 723,10	790 567,00	4 172 500,00	4 139 900,00
10.2	wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	29 698,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	157 619,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 336,00	9 964,00	9 471,00	8 977,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	647 953,60	2 629 069,91	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 579,00	1 270 597,00	1 270 597,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	170 257,28	85 128,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	170 257,28	85 128,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji mekasyowych (m.m. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	-85 128,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	95 684,88	7 486,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2023-2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2023 – 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 z 03.10.2022 roku.

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026
Inflacja	13,20%	4,90%	3,10%	2,50%
PKB	1,70%	3,10%	3,10%	2,90%
Wynagrodzenia	0,30%	3,30%	3,70%	3,50%

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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (w tym: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1 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 2023 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 81.000zł. Natomiast w 2024-2026 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) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości z projektu budżetu. W latach 2024-2026 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 2023-2026.

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 2023 rok nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń ponieważ PWiK w Szczecinku dokonało wcześniejszych spłat kredytów przypadających na 2023 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.

	2023	2024	2025	2026
Dochody	38.854.108,12	22.926.549,53	23.453.860,16	24.040.206,66
Wydatki	42.220.548,86	22.526.549,53	23.053.860,16	23.590.206,66
Wynik budżetu	-3.366.440,74	400.000,00	400.000,00	450.000,00

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań. Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.477.197,69zł 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 – (zadania zaplanowane były do realizacji na 2022 rok, ale zostały zrealizowane w małym stopniu i przeniesione na 2023 rok - RFIL PGR targowisko 1.142.919,48zł (1.142.830zł + odsetki 89,48zł), Rosnąca odporność 969.262zł, wpływy z zezwoleń na sprzedaż alkoholu 50.046,57zł) w kwocie 2.162.228,05zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu oraz na spłatę rozchodów.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2022r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 1.522.985,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. W 2023 rok po stronie rozchodów zaplanowano kwotę 272.985,00zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Relacja z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest spełniona. Gmina Grzmiąca nie pozyskiwała środków z instrumentów niestandardowych. Do wyliczenia relacji z art. 243 Gmina Grzmiąca przyjęła średnią 7-letnią.

Zestawienie pożyczek i kredytów zaciągniętych przez Gminę Grzmiąca wraz z terminami ich spłat

pożyczki udzielone i kredyty	saldo na 31.12.22r	2023	2024	2025	2026
BS Białogard - 200.000,00	22 985,00	22 985,00			
MF - pożyczka 2.316.000,00	1 500 000,00	250 000,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
razem	1 522 985,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
zadłużenie	1 522 985,00	1 250 000,00	850 000,00	450 000,00	0,00

Załącznik nr 3. Przedsięwzięcia do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 018 190,97	16 483 723,10	790 567,00	4 172 500,00	4 139 900,00	16 628 297,63
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 018 190,97	16 483 723,10	790 567,00	4 172 500,00	4 139 900,00	16 628 297,63
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
1.1.1	- wydatki bieżące				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
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				26 018 190,97	16 483 723,10	790 567,00	4 172 500,00	4 139 900,00	16 628 297,63
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 018 190,97	16 483 723,10	790 567,00	4 172 500,00	4 139 900,00	16 628 297,63
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynku wielofunkcyjnego w Grzmiącej wraz z jego modernizacją -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2024	5 297 856,00	4 709 667,36	495 567,00	0,00	0,00	5 168 952,00
1.3.2.2	Budowa targowiska wraz z parkingiem i skwerem dla mieszkańców miejscowości Grzmiąca i przyjezdnych -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2024	1 296 250,20	1 165 853,55	0,00	0,00	0,00	1 164 308,53
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej i zjazdów w miejscowości Sławno poprzez wykoanie ciągów pieszo jezdnych wraz z pętlą autobusową -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2023	1 390 248,76	1 378 149,76	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynku Klubu Seniora w Krosinie wraz z jego modernizacją i zagospodarowaniem terenu -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2021	2023	1 372 531,26	1 336 861,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia oraz zagospodarowanie terenu -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2023	970 000,00	969 262,00	0,00	0,00	0,00	969 262,00
1.3.2.6	Modernizacja Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w popegerowskiej miejscowości Grzmiąca -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2023	1 815 000,00	1 815 000,00	0,00	0,00	0,00	517 002,65
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych osiedlowych w popegerowskiej miejscowości Grzmiąca -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2023	978 621,07	974 931,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP i MDP w Grzmiącej -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2023	1 532 691,00	1 529 370,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.9	Przebudowa schodów zewnętrznych do budynku Urzędu Gminy Grzmiąca wraz z dostosowaniem do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2024	173 200,22	162 376,22	0,00	0,00	0,00	162 376,22
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Mieszalki -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2023	2 584 392,46	2 442 251,88	0,00	0,00	0,00	1 496,23
1.3.2.11	Przebudowa sieci dróg na terenie Gminy Grzmiąca -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2024	2026	8 607 400,00	0,00	295 000,00	4 172 500,00	4 139 900,00	8 607 400,00