

Uchwała nr V/24/2024
Rady Gminy Grzmiąca
z dnia 26 września 2024 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata
2024 – 2027

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 LXX/489/2023 Rady Gminy Grzmiąca 15 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grzmiąca na lata 2024-2027 wprowadza się następujące zmiany:

- a) Załącznik Nr 1 - wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2024 – 2027 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 i wydatków. Dokonano również aktualizacji objaśnień przyjętych wartości i wykazu przedsięwzięć.

Załącznik nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2024 - 2027.

Załącznik nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2024 - 2027.			Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie						
Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
1	Dochody ogółem	21 236 760,88	23 083 067,37	22 956 025,01	23 520 189,64	28 516 693,19	31 499 186,47	37 725 010,05	37 636 346,83	37 657 885,88	31 360 556,28	32 945 864,69	27 721 799,58
1.1	Dochody bieżące, z tego:	20 254 240,20	22 978 108,76	22 529 649,81	22 296 037,63	25 453 039,03	29 297 444,56	24 367 805,80	25 603 775,97	27 748 297,37	26 432 452,10	27 412 286,52	27 721 799,58
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 022 757,00	2 291 306,00	2 554 779,00	2 341 362,00	2 502 325,00	5 023 841,57	2 123 088,00	2 123 088,00	2 606 151,00	2 713 003,19	2 797 106,28	2 867 033,94
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	12 582,51	15 611,26	29 586,67	28 912,56	92 412,69	36 910,35	58 723,00	58 723,00	117 274,00	122 082,23	125 866,78	129 013,45
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 094 506,00	6 171 531,00	6 739 307,00	5 152 378,00	7 261 783,00	7 195 210,00	9 293 841,00	9 458 446,60	10 630 631,00	10 267 489,18	10 585 781,35	10 850 425,88
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 084 568,01	7 011 635,70	7 602 622,01	8 959 412,99	9 291 809,59	10 086 610,45	5 487 773,18	6 383 426,13	6 233 306,99	4 747 730,54	5 211 538,59	5 017 282,95
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 039 826,68	7 488 024,80	5 603 355,13	5 813 972,08	6 304 708,75	6 954 872,19	7 404 380,62	7 580 092,24	8 160 934,38	8 582 146,96	8 691 993,52	8 858 043,36
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 889 632,44	5 051 348,76	3 141 282,44	3 213 958,22	3 461 230,31	3 606 713,15	3 632 670,00	3 658 811,96	4 044 882,00	4 210 722,16	4 341 254,54	4 449 785,91
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	982 520,68	104 958,61	426 375,20	1 224 152,01	3 063 654,16	2 201 741,91	13 357 204,25	12 032 570,86	9 909 588,51	4 928 104,18	5 533 578,17	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	564 565,90	42 595,00	303 006,20	40 103,00	16 550,00	152 122,89	81 000,00	57 729,51	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	417 954,78	62 363,61	123 369,00	1 183 355,51	3 047 104,16	2 049 619,02	13 276 204,25	11 974 841,35	9 849 588,51	4 928 104,18	5 533 578,17	0,00
2	Wydatki ogółem	20 037 002,05	19 398 535,14	20 764 914,38	23 298 909,92	25 650 493,84	28 571 329,48	41 091 450,79	34 217 940,05	45 553 243,61	30 960 556,28	32 495 864,69	27 721 799,58
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	19 589 175,10	19 039 728,13	20 472 728,39	22 017 967,35	23 539 073,66	25 519 809,26	23 623 314,28	24 144 106,24	27 852 071,56	25 632 452,10	26 428 258,12	27 321 799,58
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 132 527,14	7 272 808,75	7 552 666,25	7 785 703,05	8 646 998,61	9 197 391,95	10 619 504,60	10 682 829,29	13 626 082,50	12 737 986,85	13 094 650,49	13 422 016,75
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:	186 301,42	171 162,93	150 453,46	98 317,06	57 918,79	72 697,47	48 000,00	46 695,38	34 000,00	19 500,00	6 750,00	0,00
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)	180,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	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
2.1.3.3	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:	447 826,95	358 807,01	292 185,99	1 280 942,57	2 111 420,18	3 051 520,22	17 468 136,51	10 073 833,81	17 701 172,05	5 328 104,18	6 067 606,57	400 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	447 826,95	358 807,01	292 185,99	1 280 942,57	2 111 420,18	3 051 520,22	17 468 136,51	10 073 833,81	14 701 172,05	5 016 104,18	6 067 606,57	400 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	16 416,46	10 075,63	10 095,08	8 422,77	142 244,81	0,00	287 000,00	136 610,79	1 379 652,86	312 000,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 199 758,83	3 684 532,23	2 191 110,63	221 279,72	2 866 199,35	2 927 856,99	-3 366 440,74	3 418 406,78	-7 895 357,73	400 000,00	450 000,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	313 069,91	794 170,20	727 409,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	450 000,00	0,00
4	Przychody budżetu	2 316 000,00	328 364,61	3 218 726,64	4 682 427,75	4 265 956,07	6 411 501,77	3 639 425,74	1 562 079,19	8 295 357,73	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 316 000,00	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	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	530 497,35	751 777,07	3 617 976,42	3 639 425,74	1 562 079,19	8 295 357,73	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	3 366 440,74	1 289 094,19	7 895 357,73	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	328 364,61	3 218 726,64	4 151 930,40	3 514 179,00	2 793 525,35	0,00	0,00	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	0,00	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 zaciągnięciem 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	2 629 069,91	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 597,00	1 270 597,00	272 985,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 629 069,91	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 597,00	1 270 597,00	272 985,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00	0,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0				

Załącznik nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grzmiąca na lata 2024 - 2027.													
		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie							
Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
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 środki 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	3,87%	2,08%	0,00%	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	44 799,93	11 199,98	48 340,06	0,00	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	44 799,93	11 199,98	48 340,06	0,00	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	44 799,93	11 199,98	41 089,05	0,00	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	218 336,00	12 307,75	85 569,00	115 873,86	333 900,11	724 046,50	0,00	0,00	360 989,00	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:	218 336,00	0,00	85 569,00	115 873,86	333 900,11	724 046,50	0,00	0,00	360 989,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	218 336,00	0,00	85 569,00	113 526,49	333 900,11	724 046,50	0,00	0,00	296 011,00	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	29 698,07	26 301,62	48 340,06	0,00	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	29 698,07	26 301,62	48 340,06	0,00	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	29 698,07	26 301,62	41 089,05	0,00	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	25 731,27	157 619,18	10 095,08	127 535,24	392 823,66	724 193,33	0,00	0,00	360 989,00	843 604,18	1 816 229,17	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:	0,00	98 920,74	10 095,08	127 535,24	392 823,66	724 193,33	0,00	0,00	360 989,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	98 920,74	0,00	113 526,49	333 900,11	724 193,33	0,00	0,00	296 011,00	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:	25 731,27	187 317,25	27 973,93	14 008,75	1 484 412,17	1 490 157,05	16 483 669,82	16 483 669,82	11 533 108,05	5 329 229,18	6 068 731,57	2 250,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	26 301,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125,00	1 125,00	1 125,00	2 250,00
10.1.2	majątkowe	25 731,27	187 317,25	1 672,31	14 008,75	1 484 412,17	1 490 157,05	16 483 669,82	16 483 669,82	11 531 983,05	5 328 104,18	6 067 606,57	0,00
10.2	wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	29 698,07	0,00	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	157 619,18	0,00	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	5 336,00	5 336,00	10 502,00	9 950,00	9 397,00	8 845,00
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	2 629 069,91	794 170,20	727 409,52	637 751,40	720 579,00	1 270 597,00	272 985,00	272 985,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	170 257,28	85 128,64	0,00	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 – kredyty i pożyczka, w tym:	0,00	170 257,28	85 128,64	0,00	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 niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	-85 128,64	0,00	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	Wypłaty 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	95 684,88	7 486,96	0,00	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 2024-2027.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzmiąca przygotowana została na lata 2024 – 2027. 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 03.10.2023 roku.

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027
Inflacja	6,6%	4,10%	3,10%	2,50%
PKB	3,00%	3,40%	3,10%	3,00%
Wynagrodzenia	3,00%	2,8%	2,8%	2,50%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji 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 2024 uwzględnione w prognozach wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024. Od 2025 roku prognozy dochodów i wydatków budżetowych zindeksowano o wskaźników inflacji i dynamiki wynagrodzeń.

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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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 2024 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 59.000zł. Natomiast w 2025-2027 nie zaplanowano dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia.

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 2024 przyjęto wartości z projektu budżetu. W latach 2025-2027 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i dynamiki wynagrodzeń. 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 2024-2027.

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 483.071,84zł. W projekcie budżetu na 2024 rok nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń ponieważ PWiK w Szczecinku dokonało wcześniejszych spłat kredytów przypadających na 2024 rok. Kwota poręczenia 483.071,84zł 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.

	2024	2025	2026	2027
Dochody	37.657.885,88	31.360.556,28	32.945.864,69	27.721.799,58
Wydatki	45.553.243,61	30.960.556,28	32.495.864,69	27.721.799,58
Wynik budżetu	-7.895.357,73	400.000,00	450.000,00	0,00

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań. Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 3.143.298,73 zł 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 targowisko 1.141.103,92 zł (1.141.048,55 zł + odsetki 55,37zł), Rosnąca odporność 969.262,00 zł, środki na objęcie udziałów w SIM 3.000.000,00zł; niewykorzystane środki z przeciwdziałania alkoholizmowi za 2023r. 41.693,08zł) w kwocie 5.152.059,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu oraz na spłatę rozchodów.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2023r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 1.250.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. W 2024 rok po stronie rozchodów zaplanowano kwotę 400.000,00zł.

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 31.12.23r	2024	2025	2026
MF - pożyczka 2.316.000,00	1 250 000,00	400 000,00	400 000,00	450 000,00
zadłużenie	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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 261 313,82	11 533 108,05	5 329 229,18	6 068 731,57	2 250,00	21 605 669,24
1.a	- wydatki bieżące				5 625,00	1 125,00	1 125,00	1 125,00	2 250,00	5 625,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 255 688,82	11 531 983,05	5 328 104,18	6 067 606,57	0,00	21 600 044,24
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:				2 667 486,21	7 652,86	843 604,18	1 816 229,17	0,00	2 667 486,21
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 667 486,21	7 652,86	843 604,18	1 816 229,17	0,00	2 667 486,21
1.1.2.2	Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Związku iast i Gmin Dorzecza Parsęty -	Urząd Gminy Grzmiąca	2024	2025	639 560,00	4 510,00	635 050,00	0,00	0,00	639 560,00
1.1.2.3	Szkoła dla klimatu - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian -	Urząd Gminy Grzmiąca	2024	2026	420 251,21	3 142,86	208 554,18	208 554,17	0,00	420 251,21
1.1.2.4	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z wyposażeniem dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Storkowie -	Urząd Gminy Grzmiąca	2025	2026	1 607 675,00	0,00	0,00	1 607 675,00	0,00	1 607 675,00
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				20 593 827,61	11 525 455,19	4 485 625,00	4 252 502,40	2 250,00	18 938 183,03
1.3.1	- wydatki bieżące				5 625,00	1 125,00	1 125,00	1 125,00	2 250,00	5 625,00
1.3.1.1	Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty - utrzymanie trwałości projektu -	Urząd Gminy Grzmiąca	2024	2028	5 625,00	1 125,00	1 125,00	1 125,00	2 250,00	5 625,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 588 202,61	11 524 330,19	4 484 500,00	4 251 377,40	0,00	18 932 558,03
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynku wielofunkcyjnego w Grzmiącej wraz z jego modernizacją -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2024	5 279 151,95	5 150 247,95	0,00	0,00	0,00	4 055 662,75
1.3.2.2	Budowa targowiska wraz z parkingiem i skwerem dla mieszkańców miejscowości Grzmiąca i przyjezdnych -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2020	2024	1 293 756,69	1 161 208,67	0,00	0,00	0,00	1 161 208,67
1.3.2.3	Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia oraz zagospodarowanie terenu -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2024	902 767,26	902 029,26	0,00	0,00	0,00	869 065,26
1.3.2.4	Przebudowa schodów zewnętrznych do budynku Urzędu Gminy Grzmiąca wraz z dostosowaniem do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami -	Urząd Gminy w Grzmiącej	2022	2024	245 785,71	234 961,71	0,00	0,00	0,00	147 221,35
1.3.2.5	Przebudowa sieci dróg na terenie Gminy Grzmiąca -	Urząd Gminy Grzmiąca	2024	2026	8 740 400,00	316 522,60	4 172 500,00	4 251 377,40	0,00	8 667 400,00
1.3.2.7	Budowa obiektu użyteczności publicznej w m. Krosino -	GRZMIĄCA	2023	2024	3 635 000,00	3 635 000,00	0,00	0,00	0,00	3 635 000,00
1.3.2.8	Budowa przedszkola w Grzmiącej -	Urząd Gminy Grzmiąca	2023	2024	94 341,00	39 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Ciepłe Mieszkanie 2 -	Urząd Gminy Grzmiąca	2024	2025	397 000,00	85 000,00	312 000,00	0,00	0,00	397 000,00