

**ZARZĄDZENIE NR 106/2020  
WÓJTA GMINY GRABICA**

**z dnia 10 listopada 2020 roku**

**w sprawie przedłożenia Radzie Gminy i Regionalnej Izbie  
Obrachunkowej projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Grabica**


Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175), zarządza się co następuje:

**§ 1.** Przedkłada się Radzie Gminy Grabica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej Zespół Zamiejskowy w Piotrkowie Tryb. projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica na lata 2021-2024 wraz z załącznikami.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Grabica

  
mgr Krzysztof Kuliński



# **Gmina Grabica**

powiat piotrkowski, województwo łódzkie  
adres: Urząd Gminy w Grabicy, 97-306 Grabica  
mail: [urządgminy@grabica.pl](mailto:urządgminy@grabica.pl) tel. 44/616-11-25

**Projekt**  
**uchwały w sprawie**  
**Wieloletniej Prognozy**  
**Finansowej**  
**Gminy Grabica**  
**na lata 2021-2024**

**Grabica, listopad 2020**



**Uchwała Nr ..../..../2020**  
**Rady Gminy Grabica**  
**z dnia .... grudnia 2020 roku**

**PROJEKT**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Grabica**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) Rada Gminy Grabica uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabica na lata 2021 – 2024 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2021-2024 została zawarta w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.1.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 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,

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Grabica do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

3. Upoważnia się do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

4. Upoważnienie, o którym mowa w ust. 3 obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XII/93/2019 Rady Gminy Grabica z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady Gminy

Dariusz Kalisiak

SKARBNIK GMINY

*mgr Dorota Bednarczyk*



### Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grabica

| Lp.      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                       | Wyszczególnienie     |                      |                      |                      |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2021                 | 2022                 | 2023                 | 2024                 |
| <b>1</b> | <b>Dochody ogółem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>36 721 940,15</b> | <b>37 970 245,00</b> | <b>39 109 352,00</b> | <b>40 282 633,00</b> |
| 1.1      | Dochody bieżące, z tego:                                                                                                                                                                                                                                                               | 36 721 707,15        | 37 970 245,00        | 39 109 352,00        | 40 282 633,00        |
| 1.1.1    | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                                                                                                                                                          | 3 885 564,00         | 4 017 673,00         | 4 138 203,00         | 4 262 349,00         |
| 1.1.2    | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych                                                                                                                                                                                                            | 50 000,00            | 51 700,00            | 53 251,00            | 54 849,00            |
| 1.1.3    | z subwencji ogólnej                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7 348 917,00         | 7 598 780,00         | 7 826 743,00         | 8 061 545,00         |
| 1.1.4    | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                                                                                                                                                                                                                              | 10 990 078,00        | 11 363 741,00        | 11 704 653,00        | 12 055 793,00        |
| 1.1.5    | pozostałe dochody bieżące, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                      | 14 447 148,15        | 14 938 351,00        | 15 386 502,00        | 15 848 097,00        |
| 1.1.5.1  | z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                                                             | 10 581 536,00        | 10 941 308,00        | 11 269 547,00        | 11 607 633,00        |
| 1.2      | Dochody majątkowe, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                              | 233,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.1    | ze sprzedaży majątku                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.2    | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2</b> | <b>Wydatki ogółem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>36 350 773,19</b> | <b>39 362 060,00</b> | <b>38 413 444,50</b> | <b>38 792 623,10</b> |
| 2.1      | Wydatki bieżące, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                | 31 336 328,72        | 32 015 508,00        | 32 798 880,00        | 33 613 477,00        |
| 2.1.1    | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                                                                                                                                                                                                                                           | 10 565 045,00        | 10 797 476,00        | 11 056 615,00        | 11 333 030,00        |
| 2.1.2    | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                  | 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                 |
| 2.1.3    | wydatki na obsługę długu, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                       | 10 000,00            | 3 000,00             | 15 000,00            | 10 000,00            |
| 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) | 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                 |
| 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                 |
| 2.2      | Wydatki majątkowe, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                              | 5 014 444,47         | 7 346 552,00         | 5 614 564,50         | 5 179 146,10         |
| 2.2.1    | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                                | 5 014 444,47         | 7 346 552,00         | 5 614 564,50         | 5 179 146,10         |
| 2.2.1.1  | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne                                                                                                                                                                                                                   | 320 000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3</b> | <b>Wynik budżetu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>371 166,96</b>    | <b>-1 391 815,00</b> | <b>695 907,50</b>    | <b>1 490 009,90</b>  |



| Lp.       | Wyszczególnienie                                                                                              | 2021              | 2022                | 2023                | 2024                |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3.1       | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 371 166,96        | 0,00                | 695 907,50          | 1 490 009,90        |
| <b>4</b>  | <b>Przychody budżetu</b>                                                                                      | <b>0,00</b>       | <b>1 391 815,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 4.1       | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:                                                      | 0,00              | 1 391 815,00        | 0,00                | 0,00                |
| 4.1.1     | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                  | 0,00              | 1 391 815,00        | 0,00                | 0,00                |
| 4.2       | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:                                                                    | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 4.2.1     | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                  | 0,00              | 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                | 0,00                | 0,00                |
| 4.3.1     | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                  | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 4.4       | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:                                                        | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 4.4.1     | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                  | 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                |
| 4.5.1     | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                  | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>5</b>  | <b>Rozchody budżetu</b>                                                                                       | <b>371 166,96</b> | <b>0,00</b>         | <b>695 907,50</b>   | <b>1 490 009,90</b> |
| 5.1       | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:                         | 371 166,96        | 0,00                | 695 907,50          | 1 490 009,90        |
| 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                |
| 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                |
| 5.1.1.2   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy                          | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5.1.1.3   | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:       | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania                                                                                  | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy                                               | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami                                                                                               | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5.1.1.4   | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5.2       | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu                                                                     | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>6</b>  | <b>Kwota długu, w tym:</b>                                                                                    | <b>794 102,40</b> | <b>2 185 917,40</b> | <b>1 490 009,90</b> | <b>0,00</b>         |
| 6.1       | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków                                                   | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>7</b>  | <b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>                              | <b>x</b>          | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>x</b>            |
| 7.1       | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                                                      | 5 385 378,43      | 5 954 737,00        | 6 310 472,00        | 6 669 156,00        |
| 7.2       | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi                              | 5 385 378,43      | 5 954 737,00        | 6 310 472,00        | 6 669 156,00        |
| <b>8</b>  | <b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>                                                                             | <b>x</b>          | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>x</b>            |



| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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)                                                                 | 1,48%     | 0,01%     | 2,59%     | 5,31%     |
| 8.1_vROD         | 8.1_vROD_2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,48%     | 0,01%     | 2,59%     | 5,31%     |
| 8.1_vROD         | 8.1_vROD_2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,48%     | 0,01%     | 2,59%     | 5,31%     |
| 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)                                                                                                                                                                                   | 21,12%    | 22,43%    | 23,08%    | 23,66%    |
| 8.2_v2020        | 8.2_v2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 21,12%    | 22,43%    | 23,08%    | 23,66%    |
| 8.2_v2026        | 8.2_v2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 21,12%    | 22,43%    | 23,08%    | 23,66%    |
| 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)               | 20,96%    | 19,79%    | 18,89%    | 22,21%    |
| 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)                     | 22,27%    | 21,11%    | 20,21%    | 22,21%    |
| 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                               | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy                                      | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| art15zoc_2       | Relacja kwoty długu do dochodów ogółem                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,16%     | 5,76%     | 3,81%     | 0,00%     |
| 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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> przypadających na dany rok)                                    | 1,48%     | 0,01%     | 2,59%     | 5,31%     |
| 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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | 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 <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy        | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 9                | <b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>                                                                                                                                                                                                 | x         | x         | x         | x         |



| Lp.       | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                     | 2021         | 2022         | 2023         | 2024       |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 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                                                    | 202 666,00   | 45 331,00    | 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:           | 202 666,00   | 45 331,00    | 0,00         | 0,00       |
| 9.1.1.1   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                        | 193 514,00   | 42 918,00    | 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                                                  | 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:                                              | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 9.2.1.1   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                        | 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                                                    | 241 747,00   | 54 580,00    | 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:                                                | 241 747,00   | 54 580,00    | 0,00         | 0,00       |
| 9.3.1.1   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                        | 193 514,00   | 42 918,00    | 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                                                  | 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:                                              | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 9.4.1.1   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| <b>10</b> | <b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>                                                                                                                  | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>   |
| 10.1      | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:                                                                                                        | 4 325 685,00 | 7 461 867,00 | 1 558 690,00 | 48 000,00  |
| 10.1.1    | bieżące                                                                                                                                                                              | 298 685,00   | 115 315,00   | 58 690,00    | 48 000,00  |
| 10.1.2    | majątkowe                                                                                                                                                                            | 4 027 000,00 | 7 346 552,00 | 1 500 000,00 | 0,00       |
| 10.2      | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej                                                                          | 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         | 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       |
| 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       |
| 10.6      | Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych                                                                                      | 371 166,96   | 0,00         | 0,00         | 794 102,40 |
| 10.7      | Wydatki zmniejszające dług, w tym:                                                                                                                                                   | 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       |
| 10.7.2    | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:                                                                                                         | 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       |

| Lp.        | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                              | 2021     | 2022     | 2023     | 2024     |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego                                                                                                                                                                                                                                         | 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     |
| 10.8       | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)                                                                                                                                                                   | 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     |
| 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     |
| 10.11      | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                                  | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| <b>11</b>  | <b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> |
| 11.1       | Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:                                                                                                                                                                                                              | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| 11.1.1     | środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy                                                                                                                                                                                                                                | 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     |
| <b>12</b>  | <b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy</b>                                                                                                                                                                           | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> |
| 12.1       | Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.                                                                                                                                                                                     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| 12.2       | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.                                                                                                                                                                                                  | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%    |
| 12.3       | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.                                                                                                                                                                                                | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%    | 0,00%    |

SKARBNIK GMINY  
mgr Dorota Bzdinarczyk



**Plan przedsięwzięć wieloletnich Gminy Grabica**

| Lp.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 20 709 605,48            | 4 325 685,00 | 7 461 867,00 | 1 558 690,00 | 48 000,00  | 8 683 884,00     |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 899 034,16               | 298 685,00   | 115 315,00   | 58 690,00    | 48 000,00  | 473 077,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 19 810 571,32            | 4 027 000,00 | 7 346 552,00 | 1 500 000,00 | 0,00       | 8 210 807,00     |
| 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: |                                           |                  |      | 639 940,16               | 226 497,00   | 54 580,00    | 0,00         | 0,00       | 281 077,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 639 940,16               | 226 497,00   | 54 580,00    | 0,00         | 0,00       | 281 077,00       |
| 1.1.1.1 | POCUŚ - Powiatowe Centrum Usług Środowiskowych - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym                                                                                                      | GOPS w Grabicy                            | 2019             | 2022 | 639 940,16               | 226 497,00   | 54 580,00    | 0,00         | 0,00       | 281 077,00       |
| 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                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 20 069 665,32            | 4 099 188,00 | 7 407 287,00 | 1 558 690,00 | 48 000,00  | 8 402 807,00     |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 259 094,00               | 72 188,00    | 60 735,00    | 58 690,00    | 48 000,00  | 192 000,00       |



| Lp.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                               |                                           | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |                  |
| 1.3.1.1 | Dotacja dla Miasta Piotrków Tryb. na koszty lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Grabica - Umożliwienie mieszkańcom transportu lokalnego na terenie Gminy Grabica | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2021             | 2024 | 192 000,00               | 48 000,00  | 48 000,00  | 48 000,00  | 48 000,00  | 192 000,00       |
| 1.3.1.2 | Monitorowanie sprzętu rolniczego - Kontrola i analiza przebytych tras                                                                                                         | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2023 | 4 000,00                 | 1 200,00   | 1 200,00   | 1 000,00   | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.3 | Prowadzenie systemu informacji przestrzennej Gminy Grabica - Umożliwienie dostępu do danych przestrzennych i informacyjnych mieszkańcom gminy                                 | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2023 | 13 530,00                | 3 690,00   | 3 690,00   | 3 690,00   | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.4 | Przeeglądy gwarancyjne klimatyzacji w budynku GCK - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania central wentylacyjno-gwarancyjnych                                                | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2023 | 21 000,00                | 6 000,00   | 6 000,00   | 6 000,00   | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.5 | Utrzymanie domeny grabica.pl - Utrzymanie kont pocztowych                                                                                                                     | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2022 | 369,00                   | 123,00     | 123,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.6 | Utrzymanie domeny inetnetowej gminagrabica.pl - Promocja gminy oraz umożliwienie dostępu do zasobów gospodarczych i kulturalno-historycznych                                  | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2019             | 2021 | 369,00                   | 123,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.7 | Utrzymanie i udostępnianie strony www CMS SPI - Publikowanie informacji dotyczących gminy                                                                                     | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2022 | 2 952,00                 | 984,00     | 984,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00             |

| Lp.          | Nazwa i cel                                                                                                                                  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021          | Limit 2022          | Limit 2023          | Limit 2024  | Limit zobowiązań    |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
|              |                                                                                                                                              |                                           | Od               | Do   |                          |                     |                     |                     |             |                     |
| 1.3.1.8      | Utrzymanie strony BIP - Umożliwienie dostępu do informacji publicznej                                                                        | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2022 | 2 214,00                 | 738,00              | 738,00              | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 1.3.1.9      | Zakup programu LEX - baza aktów prawnych - Umożliwienie pracownikom dostępu do aktualnych aktów prawnych                                     | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2021 | 22 660,00                | 11 330,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| <b>1.3.2</b> | <b>- wydatki majątkowe</b>                                                                                                                   |                                           |                  |      | <b>19 810 571,32</b>     | <b>4 027 000,00</b> | <b>7 346 552,00</b> | <b>1 500 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>8 210 807,00</b> |
| 1.3.2.1      | Budowa kanalizacji sanitarnej Żychlin-Brzoza-Kafar-Wola Bykowska - Poprawa jakości gospodarki ściekowej                                      | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2023 | 4 870 000,00             | 185 000,00          | 3 120 000,00        | 1 500 000,00        | 0,00        | 142 255,00          |
| 1.3.2.2      | Budowa linii oświetlenia ulicznego w ciągu drogi DW nr 473 w miejscowości Kamocin - Poprawa infrastruktury technicznej oświetlenia ulicznego | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2019             | 2021 | 63 800,00                | 50 000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 50 000,00           |
| 1.3.2.3      | Budowa linii oświetlenia ulicznego w ciągu drogi DW nr 473 w miejscowości Szydłów - Poprawa infrastruktury technicznej oświetlenia ulicznego | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2019             | 2021 | 81 600,00                | 65 000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 65 000,00           |
| 1.3.2.4      | Budowa żłobka i przedszkola w Grabicy - Poprawa dostępu mieszkańców do placówek wychowawczych na terenie gminy                               | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2019             | 2022 | 4 043 116,32             | 1 500 000,00        | 500 000,00          | 0,00                | 0,00        | 2 000 000,00        |
| 1.3.2.5      | Instalacja fotowoltaiczna przy oczyszczalni ścieków w Grabicy - Zmniejszenie kosztów zużycia energii                                         | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2021             | 2022 | 205 000,00               | 5 000,00            | 200 000,00          | 0,00                | 0,00        | 205 000,00          |



| Lp.      | Nazwa i cel                                                                                                  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|--------------|------------|------------|------------------|
|          |                                                                                                              |                                           | Od               | Do   |                          |            |              |            |            |                  |
| 1.3.2.6  | Instalacja fotowoltaiczna przy SUW w Ostrowie - Zmniejszenie kosztów zużycia energii                         | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2021             | 2022 | 205 000,00               | 5 000,00   | 200 000,00   | 0,00       | 0,00       | 205 000,00       |
| 1.3.2.7  | Instalacja fotowoltaiczna przy SUW w Szydłowie - Zmniejszenie kosztów zużycia energii                        | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2021             | 2022 | 255 000,00               | 5 000,00   | 250 000,00   | 0,00       | 0,00       | 255 000,00       |
| 1.3.2.8  | Modernizacja pomieszczeń w budynku UG - Zwiększenie funkcjonalności budynku UG                               | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2021 | 520 295,00               | 500 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 500 000,00       |
| 1.3.2.9  | Przebudowa drogi gminnej Grabica- Lutoslawice Szlacheckie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2019             | 2022 | 3 542 907,00             | 376 000,00 | 1 107 867,00 | 0,00       | 0,00       | 1 483 867,00     |
| 1.3.2.10 | Przebudowa drogi gminnej Lubanów - Papięże - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy                | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2019             | 2022 | 3 619 725,00             | 392 000,00 | 1 168 685,00 | 0,00       | 0,00       | 1 560 685,00     |
| 1.3.2.11 | Przebudowa stadionu sportowego w Szydłowie - Poprawa jakości i dostępności obiektu sportowego                | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2021 | 100 000,00               | 96 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 96 000,00        |
| 1.3.2.12 | Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Grabicy - Zwiększenie wydajności infrastruktury ściekowej na terenie gminy  | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2019             | 2022 | 576 875,00               | 200 000,00 | 300 000,00   | 0,00       | 0,00       | 500 000,00       |
| 1.3.2.13 | Termomodernizacja budynku SP w Szydłowie - Zmniejszenie kosztów ogrzewania budynku                           | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2021             | 2022 | 520 000,00               | 20 000,00  | 500 000,00   | 0,00       | 0,00       | 520 000,00       |



| Lp.      | Nazwa i cel                                                                                                                                                                 | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |                                                                                                                                                                             |                                           | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |                  |
| 1.3.2.14 | Utwardzenie, odwodnienie i ukształtowanie terenu przy Urzędzie Gminy i GCK w Grabicy - Uporządkowanie terenu wokół budynku UG oraz nowo budowanego Gminnego Centrum Kultury | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2018             | 2021 | 1 107 253,00             | 530 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 530 000,00       |
| 1.3.2.15 | Zagospodarowanie terenu przy budynku Urzędu Gminy - Uporządkowanie dojazdu do budynku oraz poprawa wizerunku terenu                                                         | Urząd Gminy w Grabicy                     | 2020             | 2021 | 100 000,00               | 98 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 98 000,00        |

SKARBNIK GMINY  
mgr Dorota Bednarczyk

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica na lata 2021-2024.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grabica za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Grabica na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grabica została przygotowana na lata 2021-2024.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Grabica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz



wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Grabica, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Wskaźnik | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|----------|-------|-------|-------|-------|
| PKB      | 4,00% | 3,40% | 3,00% | 3,00% |
| Inflacja | 1,80% | 2,20% | 2,40% | 2,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;



$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Grabica 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 (m. in.: 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 bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Grabica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie           | PKB     |
|----------------------------|---------|
| dochody z udziału w PIT    | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT    | 100,00% |
| subwencja ogólna           | 100,00% |
| dotacje bieżące            | 100,00% |
| pozostałe, w tym:          | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 100,00% |

## **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Grabica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 10 581 536,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

## **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2024 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

## **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 233,00 zł. z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. W latach 2022-2024 nie planuje się dochodów majątkowych.

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Grabica 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2024 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie         | INF     |
|--------------------------|---------|
| wynagrodzenia i pochodne | 100,00% |
| inne                     | 100,00% |

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### 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).

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Grabica**

|                      | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Dochody</b>       | 36 721 940,15 | 37 970 245,00 | 39 109 352,00 | 40 282 633,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 36 350 773,19 | 39 362 060,00 | 38 413 444,50 | 38 792 623,10 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 371 166,96    | -1 391 815,00 | 695 907,50    | 1 490 009,90  |

### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie finansowe w 2022 roku na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Spłaty nowo zaciągniętego zobowiązania zostały zaplanowane na lata 2023-2024.

## 6. Rozchody

Na dzień 30.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 165 269,36 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2024.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grabica**

| Wyszczególnienie       | 2021       | 2022 | 2023       | 2024         |
|------------------------|------------|------|------------|--------------|
| Kredyt historyczny     | 371 166,96 | 0,00 | 0,00       | 794 102,40   |
| Kredyt planowany       | 0,00       | 0,00 | 695 907,50 | 695 907,50   |
| Roczna rata kapitałowa | 371 166,96 | 0,00 | 695 907,50 | 1 490 009,90 |

## 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych na lata 2020-2024 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

|                                                                    | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|--------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 1,48%  | 0,01%  | 2,59%  | 5,31%  |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 20,96% | 19,79% | 18,89% | 22,21% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 22,27% | 21,11% | 20,21% | 22,21% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak    | Tak    | Tak    | Tak    |



## 8. Limity zobowiązań w przedsięwzięciach

W kolumnie "limit zobowiązań" w załączniku nr 2 wykazano kwoty, do których organ wykonawczy może zaciągać zobowiązania w 2021 roku (z pominięciem poniesionych wydatków lub umów podpisanych na realizację danego przedsięwzięcia w latach poprzednich).

Sytuacja Gminy Grabica jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

  
SKARBNIK GMINY  
mgr Dorota Bednarczyk