

Uchwała Nr XXX/217/2021
Rady Gminy Grabica
z dnia 29 grudnia 2021 roku

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 2021 r. poz. 1372, 1834) oraz art. 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 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927) Rada Gminy Grabica uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabica na lata 2022 – 2025 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 2022-2025 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 XXI/158/2020 Rady Gminy Grabica z dnia 29 grudnia 2020 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 2022 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.



Przewodniczący Rady Gminy

Dariusz Kalisiak

SKARBNIK GMINY

mgr Dorothea Bednarczyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grabica

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Dochody ogółem | 39 445 450,00 | 39 154 331,00 | 37 953 498,00 | 39 281 871,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 34 164 217,00 | 36 060 331,00 | 37 953 498,00 | 39 281 871,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 4 022 378,00 | 4 245 620,00 | 4 468 515,00 | 4 624 913,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 88 727,00 | 93 651,00 | 98 568,00 | 102 018,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 8 575 150,00 | 9 051 071,00 | 9 526 252,00 | 9 859 671,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 6 295 173,00 | 6 644 555,00 | 6 993 394,00 | 7 238 163,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 15 182 789,00 | 16 025 434,00 | 16 866 769,00 | 17 457 106,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 10 831 000,00 | 11 432 120,00 | 12 032 306,00 | 12 453 437,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 5 281 233,00 | 3 094 000,00 | 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 | 5 281 000,00 | 3 094 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wydatki ogółem | 42 945 450,00 | 37 193 562,60 | 36 786 832,00 | 38 115 203,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 30 393 844,00 | 30 483 562,60 | 30 798 832,00 | 32 133 509,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 12 427 281,00 | 12 427 281,00 | 12 723 050,00 | 13 391 010,00 |
| 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: | 50 000,00 | 55 000,00 | 30 000,00 | 20 000,00 |
| 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: | 12 551 606,00 | 6 710 000,00 | 5 988 000,00 | 5 981 694,00 |

| Wyszczególnienie | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Lp. | | | | | |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 12 551 606,00 | 6 710 000,00 | 5 988 000,00 | 5 981 694,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 1 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wynik budżetu | -3 500 000,00 | 1 960 768,40 | 1 166 666,00 | 1 166 668,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0,00 | 1 960 768,40 | 1 166 666,00 | 1 166 668,00 |
| 4 | Przychody budżetu | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 3 500 000,00 | 0,00 | 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 | Spłaty 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 zacięgnięciem 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 |
| 5 | Rozchody budżetu | 0,00 | 1 960 768,40 | 1 166 666,00 | 1 166 668,00 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 0,00 | 1 960 768,40 | 1 166 666,00 | 1 166 668,00 |
| 5.1.1 | łącna 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 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Kwota długu, w tym: | 4 294 102,40 | 2 333 334,00 | 1 166 668,00 | 0,00 |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | x | x | x | x |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 3 770 373,00 | 5 576 768,40 | 7 154 666,00 | 7 148 362,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi | 3 770 373,00 | 5 576 768,40 | 7 154 666,00 | 7 148 362,00 |
| 8 | Wskaźnik spłaty zobowiązań | x | x | x | x |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | 0,18% | 6,85% | 3,87% | 3,70% |
| 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) | 13,75% | 19,15% | 23,21% | 22,37% |
| 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) | 12,45% | 14,41% | 17,15% | 20,46% |
| 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) | 13,74% | 15,71% | 18,44% | 21,76% |
| 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 |

| Wyszczególnienie | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|--|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Lp. | | | | | |
| 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 10,89% | Spełniona 5,96% | Spełniona 3,07% | Spełniona 0,00% |
| art15zoc_z | Relacja kwoty długu do dochodów ogółem | | | | |
| art15zoc_8 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok) | 0,18% | 6,85% | 3,87% | 3,70% |
| art15zoc_8 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| art15zoc_8 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 9 | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | x | x | x | x |
| 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 | 61 816,00 | 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: | 61 816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 58 525,59 | 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 | 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 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | |
|------------|--|---------------|---|--------------|---|--------------|---|----------|---|
| | | | x | | x | | x | | x |
| 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 | 74 116,00 | | 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: | 74 116,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 58 525,59 | | 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 | 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 | |
| 10 | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | x | | x | | x | | x | |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 11 706 192,00 | | 6 834 857,00 | | 6 099 215,00 | | 915,00 | |
| 10.1.1 | bieżące | 201 183,00 | | 124 857,00 | | 111 215,00 | | 915,00 | |
| 10.1.2 | majątkowe | 11 505 009,00 | | 6 710 000,00 | | 5 988 000,00 | | 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 wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 0,00 | | 794 102,40 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 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 | |
| 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 | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------|---|----------|----------|----------|----------|
| 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 |
| 11 | Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych | x | x | x | x |
| 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 |
| 12 | Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy | 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 |
| 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 Beźnarczyk

Plan przedsięwzięć wieloletnich Gminy Grabica

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 27 386 253,35 | 11 706 192,00 | 6 834 857,00 | 6 099 215,00 | 915,00 | 19 458 708,29 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 235 420,05 | 201 183,00 | 124 857,00 | 111 215,00 | 915,00 | 150 745,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 26 150 833,30 | 11 505 009,00 | 6 710 000,00 | 5 988 000,00 | 0,00 | 19 307 963,29 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami | | | | 762 726,05 | 74 116,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74 116,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 762 726,05 | 74 116,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74 116,00 |
| 1.1.1.1 | POCUŚ - Powiatowe Centrum Usług Środowiskowych - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym | GOPS w Grabicy | 2019 | 2022 | 762 726,05 | 74 116,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74 116,00 |
| 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 | | | | 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 | | | | 26 623 527,30 | 11 632 076,00 | 6 834 857,00 | 6 099 215,00 | 915,00 | 19 384 592,29 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 472 694,00 | 127 067,00 | 124 857,00 | 111 215,00 | 915,00 | 76 629,00 |
| 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 | 2020 | 2024 | 352 000,00 | 88 000,00 | 88 000,00 | 88 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Internetowy system prawny LEGALIS - Umożliwienie pracownikom dostępu do aktualnej bazy aktów prawnych | Urząd Gminy w Grabicy | 2022 | 2024 | 17 400,00 | 5 800,00 | 5 800,00 | 5 800,00 | 0,00 | 17 400,00 |
| 1.3.1.3 | Monitorowanie sprzętu rolniczego - Kontrola i analiza przebiegów tras | Urząd Gminy w Grabicy | 2020 | 2023 | 4 000,00 | 1 200,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Montaż i aktywacja urządzenia GPS w ciągniku rolniczym New Holland - Monitorowanie sprzętu rolniczego | Urząd Gminy w Grabicy | 2022 | 2025 | 3 825,00 | 1 080,00 | 915,00 | 915,00 | 915,00 | 3 825,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.5 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | Przeglądy 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | Streaming i archiwizacja sesji rady gminy - Umożliwienie nagrywania i archiwizowania posiedzeń rady gminy | Urząd Gminy w Grabicy | 2022 | 2023 | 5 904,00 | 2 952,00 | 2 952,00 | 0,00 | 0,00 | 5 904,00 |
| 1.3.1.8 | Utrzymanie domeny grabica.pl - Utrzymanie kont pocztowych | Urząd Gminy w Grabicy | 2020 | 2022 | 369,00 | 123,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.9 | Utrzymanie i udostępnianie strony www CMS SPI - Publikowanie informacji dotyczących gminy | Urząd Gminy w Grabicy | 2020 | 2022 | 2 952,00 | 984,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.10 | Utrzymanie strony BIP - Umożliwienie dostępu do informacji publicznej | Urząd Gminy w Grabicy | 2020 | 2022 | 2 214,00 | 738,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.11 | Użytkowanie maszyn drukujących - Poszerzenie bazy specjalistycznego sprzętu biurowego na potrzeby pracowników | Urząd Gminy w Grabicy | 2022 | 2024 | 49 500,00 | 16 500,00 | 16 500,00 | 16 500,00 | 0,00 | 49 500,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 26 150 833,30 | 11 505 009,00 | 6 710 000,00 | 5 988 000,00 | 0,00 | 19 307 963,29 |
| 1.3.2.1 | Budowa boiska sportowego w miejscowości Zaborów - Zwiększenie bazy rekreacyjno-sportowej na terenie gminy | Urząd Gminy w Grabicy | 2020 | 2022 | 70 000,00 | 66 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 310,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Olendry, Bąkowiec, Polesie, Majków Mały - Zwiększenie infrastruktury ściekowej | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2024 | 2 173 000,00 | 60 000,00 | 100 000,00 | 1 988 000,00 | 0,00 | 2 148 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Twardosławice, Majków Folwark, Majków Średni - Zwiększenie infrastruktury ściekowej | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2024 | 3 175 000,00 | 60 000,00 | 100 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 160 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.4 | Budowa kanalizacji sanitarnej Żychlin-Brzoza-Kafar-Wola Bykowska - Poprawa jakości gospodarki ściekowej | Urząd Gminy w Grabicy | 2020 | 2023 | 4 856 226,22 | 3 120 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 130 046,29 |
| 1.3.2.5 | Budowa żłobka i przedszkola w Grabicy - Poprawa dostępu mieszkańców do placówek wychowawczych na terenie gminy | Urząd Gminy w Grabicy | 2019 | 2023 | 6 549 426,32 | 2 800 000,00 | 3 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 496 310,00 |
| 1.3.2.6 | Instalacja fotowoltaiczna przy oczyszczalni ścieków w Grabicy - Zmniejszenie kosztów zużycia energii | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2022 | 107 800,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.7 | Instalacja fotowoltaiczna przy SP w Boryszowie - Zmniejszenie kosztów zużycia energii | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2023 | 107 800,00 | 2 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 |
| 1.3.2.8 | Instalacja fotowoltaiczna przy SP w Szydłowie - Zmniejszenie kosztów zużycia energii | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2023 | 107 800,00 | 2 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 |
| 1.3.2.9 | Instalacja fotowoltaiczna przy UG w Grabicy - Zmniejszenie kosztów zużycia energii | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2022 | 75 800,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 |
| 1.3.2.10 | Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Piotrkowskiego na utworzenie Powiatowego Centrum Przesiadkowego w Piotrkowie Tryb. - Pomoc w rozszerzeniu zaplecza transportowego w Piotrkowie Tryb. | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2022 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Łódzkiego na projekt rozbudowy drogi wojewódzkiej Nr 473 w zakresie budowy chodnika w miejscowościach: Rusociny i Szydłów Kolonia - Poprawa jakości sieci dróg gminnych | Urząd Gminy w Grabicy | 2022 | 2023 | 300 000,00 | 200 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.12 | Przebudowa drogi gminnej Grabica-Lutosławice Szlacheckie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy | Urząd Gminy w Grabicy | 2019 | 2022 | 1 463 739,00 | 44 699,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.13 | Przebudowa drogi gminnej Lubanów - Papieże - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy | Urząd Gminy w Grabicy | 2019 | 2022 | 3 089 040,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.14 | Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lutosławice Rządowe o dł. ok. 3,8 km - Poprawa jakości sieci dróg gminnych | Urząd Gminy w Grabicy | 2022 | 2024 | 1 550 000,00 | 50 000,00 | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 550 000,00 |
| 1.3.2.15 | Przebudowa stadionu sportowego w Szydłowie - Poprawa jakości i dostępności obiektu sportowego | Urząd Gminy w Grabicy | 2020 | 2022 | 618 500,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 1.3.2.16 | Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Grabicy - Zwiększenie wydajności infrastruktury ściekowej na terenie gminy | Urząd Gminy w Grabicy | 2019 | 2023 | 646 701,76 | 310 000,00 | 310 000,00 | 0,00 | 0,00 | 563 297,00 |
| 1.3.2.17 | Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2023 | 420 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.18 | Termomodernizacja budynku SP w Szydłowie - Zmniejszenie kosztów ogrzewania budynku | Urząd Gminy w Grabicy | 2021 | 2022 | 540 000,00 | 520 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 520 000,00 |

SKARBNIK GMINY
mgr Dobrota Bednarczyk

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica na lata 2022-2025

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grabica za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 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 2021 r. poz. 305 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 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grabica została przygotowana na lata 2022-2025.

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) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|
| PKB | 4,60% | 3,70% | 3,50% | 3,50% |
| Inflacja | 3,30% | 3,00% | 2,70% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,30% | 3,40% | 3,40% | 3,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2025 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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 zaprognozowano w kategorii 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 | | |
|----------------------------|---------|---------|---------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| dochody z udziału w PIT | 150,00% | 150,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 150,00% | 150,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 150,00% | 150,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 150,00% | 150,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 150,00% | 150,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 150,00% | 150,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Grabica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 10 831 000,00 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 2022-2025 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 2022 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 0,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2025 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------|--------|---------|
| wynagrodzenia i pochodne - wskaźnik realnej dynamiki wynagrodzeń | 0,00% | 70,00% | 150,00% |
| inne - wskaźnik inflacji | 15,76% | 9,16% | 150,00% |

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu uwzględniono koszty obsługi zobowiązań planowanych 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 2022-2025. 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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Grabica

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody | 39 445 450,00 | 39 154 331,00 | 37 953 498,00 | 39 281 871,00 |
| Wydatki | 42 945 450,00 | 37 193 562,60 | 36 786 832,00 | 38 115 203,00 |
| Wynik budżetu | -3 500 000,00 | 1 960 768,40 | 1 166 666,00 | 1 166 668,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wynosi 794 102,40 zł. Kwota stanowi warunkowo umorzoną pożyczkę. Prognozuje się, że w/w kwota zostanie ostatecznie umorzona w 2023 roku.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grabica

| Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------------|------|--------------|--------------|--------------|
| Kredyt historyczny | 0,00 | 794 102,40 | 0,00 | 0,00 |
| Kredyt planowany | 0,00 | 1 166 666,00 | 1 166 666,00 | 1 166 668,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 0,00 | 1 960 768,40 | 1 166 666,00 | 1 166 668,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

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.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 0,18% | 6,85% | 3,87% | 3,70% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 20,83% | 16,98% | 13,66% | 17,04% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 23,86% | 20,01% | 16,69% | 17,04% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | Tak | Tak | Tak |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025 | 12,45% | 14,38% | 16,88% | 19,75% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025 | 13,74% | 15,68% | 18,18% | 21,05% |

| | | | | |
|--|-----|-----|-----|-----|
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025 | Tak | Tak | Tak | Tak |
|--|-----|-----|-----|-----|

Zródło: Opracowanie własne.

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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Bednarczyk