

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 085 742,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 079 742,93 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 6 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 298 479,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 907 080,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 391 399,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 634 136,67 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	60 638 878,61	+1 085 742,93	61 724 621,54
Dochody bieżące	43 669 296,61	+1 079 742,93	44 749 039,54
Dotacje bieżące	7 689 792,74	+943 591,93	8 633 384,67
Pozostałe	21 411 323,87	+136 151,00	21 547 474,87
Dochody majątkowe	16 969 582,00	+6 000,00	16 975 582,00
Sprzedaż majątku	1 427,00	+6 000,00	7 427,00
Wydatki ogółem	67 060 278,28	+3 298 479,93	70 358 758,21
Wydatki bieżące	40 852 786,28	+907 080,93	41 759 867,21
Wynagrodzenia i pochodne	15 246 819,00	+49 250,16	15 296 069,16
Pozostałe wydatki bieżące	25 555 967,28	+857 830,77	26 413 798,05
Wydatki majątkowe	26 207 492,00	+2 391 399,00	28 598 891,00
Wynik budżetu	-6 421 399,67	-2 212 737,00	-8 634 136,67

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	45 699 918,00	+1 129 951,00	46 829 869,00
2025	47 116 615,00	+1 164 980,00	48 281 595,00
2026	48 482 996,00	+1 198 765,00	49 681 761,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	38 028 411,44	+1 581 617,00	39 610 028,44
2025	40 602 415,00	+1 689 167,00	42 291 582,00
2026	43 023 256,00	+1 790 517,00	44 813 773,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 588 000,00	+100 000,00	6 688 000,00
2025	5 580 200,00	+27 480,00	5 607 680,00
2026	4 525 740,00	-40 085,00	4 485 655,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody zwiększono o 2 212 737,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 655 000,00 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 365 008,51	+2 212 737,00	9 577 745,51
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 802 000,00	-1 655 000,00	1 147 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 413 502,07	+3 073 634,60	7 487 136,67
Wolne środki	149 506,44	+794 102,40	943 608,84

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Grabica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2026. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grabica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	943 608,84	0,00	943 608,84
2024	149 506,56	382 334,00	531 840,56
2025	0,00	382 333,00	382 333,00
2026	0,00	382 333,00	382 333,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica na lata 2023-2026 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,75%	17,97%	TAK	24,90%	TAK
2024	1,49%	11,65%	TAK	18,58%	TAK
2025	1,04%	8,71%	TAK	15,64%	TAK
2026	0,97%	13,84%	TAK	16,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Grabica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa Zespołu Szkół Ponadpodstawowych CKU w Szydłowie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	23 962 273,00	+30 000,00	23 992 273,00
2024	6 588 000,00	+100 000,00	6 688 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2024	2025	2026
PKB	3,10%	3,10%	2,90%
Inflacja	4,80%	3,10%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,70%	3,50%

Dochody bieżące prognozowano przyjmując poniższe założenia:

Wyszczególnienie	PKB		
	2024	2025	2026
dochody z udziału w PIT	150,00%	100,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	150,00%	100,00%	100,00%
subwencja ogólna	150,00%	100,00%	100,00%
dotacje bieżące	150,00%	100,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	150,00%	100,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	150,00%	100,00%	100,00%

Dochody majątkowe

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 967 922,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa żłobka i przedszkola w Grabicy,
2. Przebudowa stadionu sportowego w Szydłowie,
3. Remont - modernizacja drogi gminnej w miejscowości Lutostawice Rządowe o dł. ok. 3,8 km,
4. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Grabicy,
5. Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych,
6. Termomodernizacja budynku SP w Szydłowie.
7. Zakup samochodu pożarniczego dla OSP Krzepczów.

8. Zakup instrumentów muzycznych do Gminnego Centrum Kultury w Grabicy.

Wydatki bieżące prognozowano przyjmując poniższe założenia:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026
wynagrodzenia i pochodne - wskaźnik realnej dynamiki wynagrodzeń	0,00%	100,00%	100,00%
inne (poza wydatkami na obsługę długu publicznego) - wskaźnik inflacji	0,00%	100,00%	100,00%

Znaczne ograniczenie w planowanych wydatkach bieżących w latach 2024-2026 wynika z braku prognozowanej nadwyżki budżetowej oraz korekt merytorycznych dotyczących corocznych wydatków na remonty dróg oraz nieobligatoryjne dotacje, które stanowią znaczne obciążenie budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.


SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Bednarczyk