

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 173 077,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 70 277,22 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 102 800,46 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 173 077,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 665 336,68 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 492 259,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	60 951 375,54	+173 077,68	61 124 453,22
Dochody bieżące	43 975 793,54	+70 277,22	44 046 070,76
Dotacje bieżące	8 649 205,67	+329 125,62	8 978 331,29
Pozostałe	20 758 407,87	-258 848,40	20 499 559,47
Dochody majątkowe	16 975 582,00	+102 800,46	17 078 382,46
Sprzedaż majątku	7 427,00	+40 433,00	47 860,00
Wydatki ogółem	71 950 034,21	+173 077,68	72 123 111,89
Wydatki bieżące	43 494 643,21	+665 336,68	44 159 979,89
Wynagrodzenia i pochodne	15 558 740,16	+348 895,00	15 907 635,16
Pozostałe wydatki bieżące	27 885 903,05	+316 441,68	28 202 344,73
Wydatki majątkowe	28 455 391,00	-492 259,00	27 963 132,00

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	45 822 777,00	+205 367,00	46 028 144,00
2025	47 289 106,00	+257 967,00	47 547 073,00
2026	48 707 779,00	+265 706,00	48 973 485,00

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	38 602 936,44	+205 367,00	38 808 303,44
2025	41 100 292,00	+335 047,00	41 435 339,00
2026	43 468 847,00	+354 481,00	43 823 328,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 806 481,00	-77 080,00	5 729 401,00
2026	4 856 599,00	-88 775,00	4 767 824,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

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

Tabela 5. Splatą 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 6. 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	2,83%	17,97%	TAK	24,90%	TAK
2024	1,54%	8,82%	TAK	15,75%	TAK
2025	1,07%	6,09%	TAK	13,01%	TAK
2026	1,00%	12,81%	TAK	15,78%	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. Dotacja na sfinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa żłobka i przedszkola w Grabicy;
2. Remont - modernizacja drogi gminnej w miejscowości Lutosławice Rządowe o dł. ok. 3,8 km;
3. Termomodernizacja budynku SP w Woli Kamockiej.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	114 721,00	+400 000,00	514 721,00

Źródło: opracowanie własne.

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	23 684 773,00	-425 000,00	23 259 773,00

Źródło: opracowanie własne.

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.

Tabela 9. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2024	2025	2026
PKB	3,00%	3,30%	3,00%
Inflacja	6,60%	4,10%	3,10%
Wynagrodzenia	2,90%	2,70%	2,70%

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 17 030 289,46 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.
9. Wykonanie poszerzenia i utwardzenia pobocza w miejscowości Grabica.
10. Innowacyjny teren rekreacyjny na terenie sołectwa Kamocinek w ramach programu „Infrastruktura sołectka na plus”.

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