

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 218 933,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 158 933,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 60 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 218 933,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 302 933,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 84 000,00 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>64 920 467,49</b>	<b>+218 933,00</b>	<b>65 139 400,49</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>46 939 712,96</b>	<b>+158 933,00</b>	<b>47 098 645,96</b>
Subwencja ogólna	11 991 471,55	+125 041,00	12 116 512,55
Dotacje bieżące	10 107 136,94	+39 892,00	10 147 028,94
Pozostałe	20 622 179,47	-6 000,00	20 616 179,47
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>17 980 754,53</b>	<b>+60 000,00</b>	<b>18 040 754,53</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>73 215 990,52</b>	<b>+218 933,00</b>	<b>73 434 923,52</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>46 471 546,54</b>	<b>+302 933,00</b>	<b>46 774 479,54</b>
Wynagrodzenia i pochodne	16 486 547,84	+146 317,00	16 632 864,84
Pozostałe wydatki bieżące	29 934 998,70	+156 616,00	30 091 614,70
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>26 744 443,98</b>	<b>-84 000,00</b>	<b>26 660 443,98</b>

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	49 052 001,00	+166 085,00	49 218 086,00
2025	50 719 769,00	+171 732,00	50 891 501,00
2026	52 292 081,00	+177 056,00	52 469 137,00

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	39 893 342,44	-5 719 375,40	34 173 967,04
2025	41 303 562,00	+2 782 313,00	44 085 875,00
2026	42 518 449,00	+2 866 717,00	45 385 166,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	13 826 818,00	+5 091 358,00	18 918 176,00
2025	9 033 874,00	-2 610 581,00	6 423 293,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 391 299,00	-2 689 661,00	6 701 638,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 794 102,40 zł i po zmianach wynoszą 8 445 029,47 zł.
2. Rozchody budżetu zmniejszono o 794 102,40 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zmniejszono o 794 102,40 zł.

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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>9 239 131,87</b>	<b>-794 102,40</b>	<b>8 445 029,47</b>
Wolne środki	943 608,84	-794 102,40	149 506,44
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>943 608,84</b>	<b>-794 102,40</b>	<b>149 506,44</b>
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	943 608,84	-794 102,40	149 506,44

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”.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	149 506,44
2024	1 325 942,96
2025	382 333,00
2026	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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,54%	17,97%	TAK	24,90%	TAK
2024	3,52%	9,22%	TAK	16,15%	TAK
2025	1,01%	12,90%	TAK	19,83%	TAK
2026	0,95%	19,43%	TAK	22,40%	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 celowa dla Miasta Piotrkowa Tryb. na współfinansowanie wniosku o dofinansowanie projektu "Instalacje OZE";
2. Opracowanie dokumentacji: rekultywacja wyrobiska kruszywa w Lutosławicach Rządowych;

3. Opracowanie gminnej ewidencji zabytków;
4. Budowa garażu dla OSP Polesie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa świetlicy wiejskiej w Twardosławicach;
2. Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Gminy.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Usługa programu polityki zdrowotnej w obszarze edukacji i wczesnego wykrywania osteoporozy;
2. 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	3 335 611,74	-89 668,00	3 245 943,74
2024	6 258 621,00	-5 646 762,00	611 859,00
2025	67 998,00	-63 700,00	4 298,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	22 509 744,98	-2 294,00	22 507 450,98
2024	13 826 818,00	+4 484 499,00	18 311 317,00
2025	0,00	+100 000,00	100 000,00

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%	3,40%	3,10%
Inflacja	6,60%	4,10%	3,10%
Wynagrodzenia	3,00%	2,80%	2,80%

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 sołecka na plus”.

W 2024 roku zaplanowano środki z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na budowę kanalizacji w miejscowościach: Olendry, Bąkowiec, Polesie, Majków Mały.

**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 w 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 Daria Bejnarczyk