

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 373 703,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 372 276,09 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 427,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 936 711,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 017 711,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 919 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 421 399,67 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>58 109 278,63</b>	<b>+1 373 703,09</b>	<b>59 482 981,72</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>41 991 123,63</b>	<b>+1 372 276,09</b>	<b>43 363 399,72</b>
Subwencja ogólna	10 365 930,00	-16 675,00	10 349 255,00
Dotacje bieżące	5 770 208,25	+1 830 679,60	7 600 887,85
Pozostałe	21 636 060,38	-441 728,51	21 194 331,87
Podatek od nieruchomości	14 000 304,00	-1 500 304,00	12 500 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 118 155,00</b>	<b>+1 427,00</b>	<b>16 119 582,00</b>
Sprzedaż majątku	0,00	+1 427,00	1 427,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>59 967 669,79</b>	<b>+5 936 711,60</b>	<b>65 904 381,39</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>35 529 177,79</b>	<b>+5 017 711,60</b>	<b>40 546 889,39</b>
Wynagrodzenia i pochodne	15 152 155,00	+133 050,00	15 285 205,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 327 022,79	+4 884 661,60	25 211 684,39
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>24 438 492,00</b>	<b>+919 000,00</b>	<b>25 357 492,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 858 391,16</b>	<b>-4 563 008,51</b>	<b>-6 421 399,67</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	43 943 711,00	+1 436 086,00	45 379 797,00
2025	45 305 966,00	+1 480 605,00	46 786 571,00
2026	46 619 839,00	+1 523 542,00	48 143 381,00

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	36 191 744,00	+1 516 546,44	37 708 290,44

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	38 640 854,00	+1 619 671,00	40 260 525,00
2026	40 944 001,00	+1 716 851,00	42 660 852,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 668 460,44	-80 460,44	6 588 000,00
2025	5 731 112,00	-139 066,00	5 592 046,00
2026	4 741 838,00	-193 309,00	4 548 529,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody budżetu zwiększono o 4 563 008,51 zł i po zmianach wynoszą 7 365 008,51 zł.
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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 802 000,00</b>	<b>+4 563 008,51</b>	<b>7 365 008,51</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+4 413 502,07	4 413 502,07
Wolne środki	0,00	+149 506,44	149 506,44

Źródło: opracowanie własne.

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

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

**Tabela 6. Splota 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	934 000,00	1 083 506,56
2025	0,00	934 000,00	934 000,00
2026	0,00	934 000,00	934 000,00

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	2,78%	17,97%	TAK	24,90%	TAK
2024	2,98%	11,52%	TAK	18,45%	TAK
2025	2,48%	9,05%	TAK	15,97%	TAK

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)
2026	2,37%	14,20%	TAK	17,17%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa stadionu sportowego w Szydłowie;
2. Zakup i transport węgla dla mieszkańców.

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	2 330 011,25	+800 000,00	3 130 011,25

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	23 523 273,00	+439 000,00	23 962 273,00

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 3. 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 16 117 922,00 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.

**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.

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

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Dorota Bednarczyk