

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 773 246,00 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 773 246,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 591 276,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 734 776,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 143 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 998 658,67 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	61 724 621,54	-773 246,00	60 951 375,54
Dochody bieżące	44 749 039,54	-773 246,00	43 975 793,54
Dotacje bieżące	8 633 384,67	+15 821,00	8 649 205,67
Pozostałe	21 547 474,87	-789 067,00	20 758 407,87
Podatek od nieruchomości	12 500 000,00	-300 000,00	12 200 000,00
Wydatki ogółem	70 358 758,21	+1 591 276,00	71 950 034,21
Wydatki bieżące	41 759 867,21	+1 734 776,00	43 494 643,21
Wynagrodzenia i pochodne	15 296 069,16	+262 671,00	15 558 740,16
Pozostałe wydatki bieżące	26 413 798,05	+1 472 105,00	27 885 903,05
Wydatki majątkowe	28 598 891,00	-143 500,00	28 455 391,00
Wynik budżetu	-8 634 136,67	-2 364 522,00	-10 998 658,67

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	46 829 869,00	-1 007 092,00	45 822 777,00
2025	48 281 595,00	-992 489,00	47 289 106,00
2026	49 681 761,00	-973 982,00	48 707 779,00

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	39 610 028,44	-1 007 092,00	38 602 936,44
2025	42 291 582,00	-1 191 290,00	41 100 292,00
2026	44 813 773,00	-1 344 926,00	43 468 847,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 607 680,00	+198 801,00	5 806 481,00
2026	4 485 655,00	+370 944,00	4 856 599,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody budżetu zwiększono o 2 364 522,00 zł i po zmianach wynoszą 11 942 267,51 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]
Przychody budżetu	9 577 745,51	+2 364 522,00	11 942 267,51
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 487 136,67	+2 364 522,00	9 851 658,67

Źródło: opracowanie własne.

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 6. 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 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	2,81%	17,97%	TAK	24,90%	TAK
2024	1,53%	9,35%	TAK	16,27%	TAK
2025	1,06%	6,58%	TAK	13,51%	TAK
2026	1,00%	13,06%	TAK	16,03%	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. Budowa kanalizacji sanitarnej Żychlin-Brzoza-Kafar-Wola Bykowska;
2. Budowa żłobka i przedszkola w Grabicy;

3. Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Łódzkiego na rozbudowę drogi wojewódzkiej Nr 473 w miejscowościach: Rusociny i Szydłów Kolonia;
4. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Grabicy;
5. Termomodernizacja budynku SP w Brzozie z przebudową starego budynku poszkolnego na punkt przedszkolny;
6. Termomodernizacja budynku SP 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	23 992 273,00	-307 500,00	23 684 773,00

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	2,80%	3,20%	3,00%
Inflacja	6,50%	3,90%	3,10%
Wynagrodzenia	2,90%	2,60%	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 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