

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 034 093,39 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 749 093,39 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 285 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 753 597,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 952 597,84 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 199 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 718 163,12 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	61 124 453,22	+3 034 093,39	64 158 546,61
Dochody bieżące	44 046 070,76	+2 749 093,39	46 795 164,15
Subwencja ogólna	10 349 255,00	+1 642 216,55	11 991 471,55
Dotacje bieżące	8 978 331,29	+1 034 616,84	10 012 948,13
Pozostałe	20 499 559,47	+72 260,00	20 571 819,47
Dochody majątkowe	17 078 382,46	+285 000,00	17 363 382,46
Wydatki ogółem	72 123 111,89	+1 753 597,84	73 876 709,73
Wydatki bieżące	44 159 979,89	+1 952 597,84	46 112 577,73
Wynagrodzenia i pochodne	15 907 635,16	+224 197,11	16 131 832,27
Pozostałe wydatki bieżące	28 202 344,73	+1 728 400,73	29 930 745,46
Wydatki majątkowe	27 963 132,00	-199 000,00	27 764 132,00
Wynik budżetu	-10 998 658,67	+1 280 495,55	-9 718 163,12

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	46 028 144,00	+7 172 803,00	53 200 947,00
2025	47 547 073,00	+3 067 466,00	50 614 539,00
2026	48 973 485,00	+3 157 565,00	52 131 050,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+5 200 000,00	5 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	38 808 303,44	+6 097 803,00	44 906 106,44
2025	41 435 339,00	+4 296 867,00	45 732 206,00
2026	43 823 328,00	+3 262 147,00	47 085 475,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 688 000,00	+6 275 000,00	12 963 000,00
2025	5 729 401,00	-1 229 401,00	4 500 000,00
2026	4 767 824,00	-104 582,00	4 663 242,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 280 495,55 zł i po zmianach wynoszą 10 661 771,96 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	11 942 267,51	-1 280 495,55	10 661 771,96
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 851 658,67	-1 280 495,55	8 571 163,12

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 7. 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 8. 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	2,70%	17,97%	TAK	24,90%	TAK
2024	1,47%	9,54%	TAK	16,47%	TAK
2025	1,02%	7,43%	TAK	14,36%	TAK
2026	0,95%	12,83%	TAK	15,80%	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. Przygotowanie wniosku o dotację na program "Cyberbezpieczny samorząd";
2. Remont drogi Kafar-Brzoza;
3. Remont drogi w miejscowości Lutostawice Szlacheckie;
4. Remont drogi Władysławów - Wola Bykowska;
5. Umowa na występ artystyczny z okazji koncertu noworocznego;
6. Usługa programu polityki zdrowotnej w obszarze edukacji i wczesnego wykrywania osteoporozy;
7. Instalacja solarna na potrzeby budynku zaplecza stadionu sportowego w Szydłowie;
8. Rozbudowa i przebudowa budynku przedszkola w Brzozie;
9. Termomodernizacja budynku SP w Brzozie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Olendry, Bąkowiec, Polesie, Majków Mały;
2. Instalacja fotowoltaiczna przy oczyszczalni ścieków w Grabicy;
3. Instalacja fotowoltaiczna przy SP w Boryszowie;
4. Instalacja fotowoltaiczna przy SP w Szydłowie;
5. Instalacja fotowoltaiczna przy UG w Grabicy;
6. Przebudowa stadionu sportowego w Szydłowie.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynku SP w Brzozie z przebudową starego budynku poszkolnego na punkt przedszkolny.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	3 220 611,74	+100 000,00	3 320 611,74
2024	514 721,00	+5 743 900,00	6 258 621,00
2025	4 298,00	+63 700,00	67 998,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	23 259 773,00	-202 000,00	23 057 773,00
2024	6 688 000,00	+6 275 000,00	12 963 000,00

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.

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

SKARBNIK GMINY

mgr Dorothea Bednarczyk