

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 591 339,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 14 367,81 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 576 972,14 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 831 300,14 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 228 787,81 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 060 087,95 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 295 523,03 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 | 64 329 127,54 | +591 339,95 | 64 920 467,49 |
| Dochody bieżące | 46 925 345,15 | +14 367,81 | 46 939 712,96 |
| Dotacje bieżące | 10 143 129,13 | -35 992,19 | 10 107 136,94 |
| Pozostałe | 20 571 819,47 | +50 360,00 | 20 622 179,47 |
| Podatek od nieruchomości | 12 200 000,00 | -100 000,00 | 12 100 000,00 |
| Dochody majątkowe | 17 403 782,39 | +576 972,14 | 17 980 754,53 |
| Wydatki ogółem | 74 047 290,66 | -831 300,14 | 73 215 990,52 |
| Wydatki bieżące | 46 242 758,73 | +228 787,81 | 46 471 546,54 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 204 335,27 | +282 212,57 | 16 486 547,84 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 29 988 423,46 | -53 424,76 | 29 934 998,70 |
| Wydatki majątkowe | 27 804 531,93 | -1 060 087,95 | 26 744 443,98 |
| Wynik budżetu | -9 718 163,12 | +1 422 640,09 | -8 295 523,03 |

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 | 53 200 947,00 | -4 148 946,00 | 49 052 001,00 |
| 2025 | 50 614 539,00 | +105 230,00 | 50 719 769,00 |
| 2026 | 52 131 050,00 | +161 031,00 | 52 292 081,00 |

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 | 44 906 106,44 | -5 012 764,00 | 39 893 342,44 |
| 2025 | 45 732 206,00 | -4 428 644,00 | 41 303 562,00 |
| 2026 | 47 085 475,00 | -4 567 026,00 | 42 518 449,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 12 963 000,00 | +863 818,00 | 13 826 818,00 |
| 2025 | 4 500 000,00 | +4 533 874,00 | 9 033 874,00 |
| 2026 | 4 663 242,00 | +4 728 057,00 | 9 391 299,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 422 640,09 zł i po zmianach wynoszą 9 239 131,87 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 | 10 661 771,96 | -1 422 640,09 | 9 239 131,87 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 8 571 163,12 | -1 422 640,09 | 7 148 523,03 |

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”.

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

Tabela 6. 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 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 | 2,70% | 17,97% | TAK | 24,90% | TAK |
| 2024 | 1,46% | 9,35% | TAK | 16,28% | TAK |
| 2025 | 1,01% | 7,98% | TAK | 14,90% | TAK |
| 2026 | 0,95% | 14,69% | TAK | 17,66% | 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. Budowa świetlicy wiejskiej w Twardosławicach;
2. Instalacja fotowoltaiczna przy SUW w Ostrowie;
3. Instalacja fotowoltaiczna przy SUW w Szydłowie;
4. Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dotacja dla Miasta Piotrków Tryb. na koszty lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Grabica;
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Twardosławice, Majków Folwark, Majków Średni;
3. Budowa żłobka i przedszkola w Grabicy;
4. Przebudowa stadionu sportowego w Szydłowie;
5. Remont - modernizacja drogi gminnej w miejscowości Lutosławice Rządowe o dł. ok. 3,8 km;
6. Rozbudowa i przebudowa budynku przedszkola w Brzozie;
7. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Grabicy.

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 | 3 320 611,74 | +15 000,00 | 3 335 611,74 |

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 | 23 098 172,93 | -588 427,95 | 22 509 744,98 |
| 2024 | 12 963 000,00 | +863 818,00 | 13 826 818,00 |

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 sołectka 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 Dorołta Bednarczyk