

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica na lata 2024-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 093 527,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 093 527,29 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 093 527,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 528 527,29 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 565 000,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 104 744,96	+1 093 527,29	52 198 272,25
Dochody bieżące	44 271 535,96	+1 093 527,29	45 365 063,25
Dotacje bieżące	4 660 891,00	+353 227,29	5 014 118,29
Pozostałe	19 784 953,96	+740 300,00	20 525 253,96
Podatek od nieruchomości	13 000 000,00	+400 000,00	13 400 000,00
Wydatki ogółem	54 778 802,00	+1 093 527,29	55 872 329,29
Wydatki bieżące	38 937 292,32	+528 527,29	39 465 819,61
Wynagrodzenia i pochodne	18 304 606,00	+40 744,00	18 345 350,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 482 686,32	+487 783,29	20 970 469,61
Wydatki majątkowe	15 841 509,68	+565 000,00	16 406 509,68

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]
2025	45 776 768,00	+1 901 914,00	47 678 682,00
2026	47 195 848,00	+1 960 873,00	49 156 721,00
2027	48 611 724,00	+2 019 698,00	50 631 422,00
2028	49 972 852,00	+2 076 250,00	52 049 102,00

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]
2025	37 254 435,00	+1 971 914,00	39 226 349,00
2026	38 321 929,00	+2 032 921,00	40 354 850,00
2027	39 258 727,00	+2 083 745,00	41 342 472,00
2028	40 248 733,00	+2 135 881,00	42 384 614,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 100 000,00	-70 000,00	10 030 000,00
2026	7 241 586,00	-72 048,00	7 169 538,00
2027	8 102 997,00	-64 047,00	8 038 950,00
2028	8 474 119,00	-59 631,00	8 414 488,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2025-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grabica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 325 942,96	0,00	1 325 942,96
2025	382 333,00	1 250 000,00	1 632 333,00
2026	382 333,00	1 250 000,00	1 632 333,00
2027	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2028	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica na lata 2024-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,66%	15,75%	TAK	21,59%	TAK
2025	4,04%	11,41%	TAK	17,25%	TAK
2026	3,85%	19,23%	TAK	21,73%	TAK
2027	2,84%	18,54%	TAK	21,05%	TAK
2028	2,74%	17,58%	TAK	20,09%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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. Wydatki na współfinansowanie przygotowania wniosku o dofinansowanie projektu "Instalacje OZE" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady

planowane na realizację zadania wynoszą 5 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 5 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Grabicy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Termomodernizacja budynku SP w Brzozie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 250 000,00 zł;
 - 2) Termomodernizacja budynku SP w Woli Kamockiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 70 000,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Dotacja celowa dla Miasta Piotrkowa Tryb. na współfinansowanie wniosku o dofinansowanie projektu "Instalacje OZE".

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	14 783 477,00	+320 000,00	15 103 477,00
2025	10 100 000,00	-70 000,00	10 030 000,00

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 Dorota Bednarczyk