

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 393 160,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 303 160,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 90 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 097 085,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 878 751,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 218 334,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 310 599,63 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	54 149 716,96	+393 160,00	54 542 876,96
Dochody bieżące	47 753 071,95	+303 160,00	48 056 231,95
Dotacje bieżące	6 978 948,78	+318 160,00	7 297 108,78
Pozostałe	19 008 358,17	-15 000,00	18 993 358,17
Dochody majątkowe	6 396 645,01	+90 000,00	6 486 645,01
Wydatki ogółem	60 756 391,59	+1 097 085,00	61 853 476,59
Wydatki bieżące	43 871 128,98	+878 751,00	44 749 879,98
Wynagrodzenia i pochodne	20 694 499,90	+312 574,00	21 007 073,90
Pozostałe wydatki bieżące	23 026 629,08	+566 177,00	23 592 806,08
Wydatki majątkowe	16 885 262,61	+218 334,00	17 103 596,61
Wynik budżetu	-6 606 674,63	-703 925,00	-7 310 599,63

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	50 188 479,00	+318 621,00	50 507 100,00
2026	51 744 322,00	+328 499,00	52 072 821,00
2027	53 296 652,00	+338 353,00	53 635 005,00
2028	54 788 958,00	+347 827,00	55 136 785,00

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	42 237 946,00	+118 621,00	42 356 567,00
2026	43 495 222,02	+121 360,00	43 616 582,02
2027	44 573 667,00	+124 394,00	44 698 061,00
2028	45 698 690,00	+127 833,00	45 826 523,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 425 000,00	+200 000,00	11 625 000,00
2026	7 353 432,98	+207 139,00	7 560 571,98
2027	8 209 652,00	+213 959,00	8 423 611,00
2028	8 576 935,00	+219 994,00	8 796 929,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 703 925,00 zł i po zmianach wynoszą 8 636 542,59 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 932 617,59	+703 925,00	8 636 542,59
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 713 474,63	+703 925,00	6 417 399,63

Źródło: opracowanie własne.

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2028. 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]
2024	1 325 942,96	0,00	1 325 942,96
2025	382 333,00	0,00	382 333,00
2026	382 333,00	513 334,00	895 667,00
2027	0,00	513 333,00	513 333,00
2028	0,00	513 333,00	513 333,00

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 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,62%	15,75%	TAK	20,95%	TAK
2025	0,99%	9,25%	TAK	14,45%	TAK
2026	2,15%	18,15%	TAK	20,38%	TAK
2027	1,23%	17,33%	TAK	19,56%	TAK
2028	1,17%	16,24%	TAK	18,47%	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 dane z wykonania budżetu.

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. Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Lubonia-Dziwle – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 210 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 210 000,00 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) Budowa garażu dla OSP Polesie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
 - 2) Remont drogi Kafar-Brzoza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 120 000,00 zł;
 - 3) Remont drogi Władysławów - Wola Bykowska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł.

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]
2024	14 398 572,00	+200 000,00	14 598 572,00
2025	11 425 000,00	+200 000,00	11 625 000,00

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.

Tabela 9. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2025	2026	2027	2028
PKB	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%
Inflacja	4,10%	3,10%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	2,80%	2,80%	2,50%	2,60%

Tabela nr 10. Założenia do prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	PKB			
	2025	2026	2027	2028
dochody z udziału w PIT	150,00%	100,00%	100,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	150,00%	100,00%	100,00%	100,00%
subwencja ogólna	150,00%	100,00%	100,00%	100,00%
dotacje bieżące	150,00%	100,00%	100,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	150,00%	100,00%	100,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	150,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Dochody majątkowe

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 730 436,01 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. Remont drogi Kafar-Brzoza.
2. Remont drogi Władysławów-Wola Bykowska.
3. Termomodernizacja budynku SP w Brzozie.
4. Udzielenie dotacji celowej na remont Kościoła w Krzepczowie.

Tabela nr 11. Założenia do prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
wynagrodzenia i pochodne - wskaźnik realnej dynamiki wynagrodzeń	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%
inne (poza wydatkami na obsługę długu publicznego) - wskaźnik inflacji	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Znaczne ograniczenie w planowanych wydatkach bieżących w latach 2025-2028 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