

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 636 933,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 957 695,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 679 238,03 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 636 933,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 397 099,87 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 239 833,56 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	54 542 876,96	+1 636 933,43	56 179 810,39
Dochody bieżące	48 056 231,95	+957 695,40	49 013 927,35
Dotacje bieżące	7 297 108,78	+902 176,38	8 199 285,16
Pozostałe	18 993 358,17	+55 519,02	19 048 877,19
Podatek od nieruchomości	12 900 000,00	+20 000,00	12 920 000,00
Dochody majątkowe	6 486 645,01	+679 238,03	7 165 883,04
Wydatki ogółem	61 853 476,59	+1 636 933,43	63 490 410,02
Wydatki bieżące	44 749 879,98	+1 397 099,87	46 146 979,85
Wynagrodzenia i pochodne	21 007 073,90	-152 741,00	20 854 332,90
Pozostałe wydatki bieżące	23 592 806,08	+1 549 840,87	25 142 646,95
Wydatki majątkowe	17 103 596,61	+239 833,56	17 343 430,17

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	50 507 100,00	+1 227 100,00	51 734 200,00
2026	52 072 821,00	+1 420 342,00	53 493 163,00
2027	53 635 005,00	+1 462 953,00	55 097 958,00
2028	55 136 785,00	+1 669 210,00	56 805 995,00

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	42 356 567,00	+1 227 100,00	43 583 667,00
2026	43 616 582,02	+1 394 392,00	45 010 974,02
2027	44 698 061,00	+1 515 338,00	46 213 399,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	45 826 523,00	+1 619 669,00	47 446 192,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 560 571,98	+25 950,00	7 586 521,98
2027	8 423 611,00	-52 385,00	8 371 226,00
2028	8 796 929,00	+49 541,00	8 846 470,00

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 2026-2028. 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	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 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	3,62%	15,75%	TAK	20,95%	TAK
2025	0,98%	8,91%	TAK	14,11%	TAK
2026	2,13%	17,99%	TAK	20,22%	TAK
2027	1,22%	17,15%	TAK	19,39%	TAK
2028	1,16%	16,02%	TAK	18,25%	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. Dotacja dla Miasta Piotrków Tryb. na koszty lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Grabica – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Grabicy.
2. Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Grabica – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 170 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 170 000,00 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) Remont drogi Władysławów - Wola Bykowska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 239 201,44 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 132 798,56 zł;
 - 2) Rozbudowa i przebudowa budynku przedszkola w Brzozie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
 - 3) Termomodernizacja budynku SP w Brzozie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Usługa programu polityki zdrowotnej w obszarze edukacji i wczesnego wykrywania osteoporozy.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	385 030,00	-181 602,00	203 428,00
2025	115 019,00	+140 848,00	255 867,00
2026	1 569,00	+100 000,00	101 569,00
2027	0,00	+100 000,00	100 000,00
2028	0,00	+100 000,00	100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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	14 598 572,00	-339 201,44	14 259 370,56

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	3,70%	3,40%	3,00%	3,10%
Inflacja	4,10%	3,30%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	2,90%	3,20%	2,90%	2,90%

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 7 135 883,04 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.
5. Dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego na przebudowę drogi Kamocin – Żychlin – Władysławów.
6. Środki z budżetu państwa oraz budżetu UE na projekty: „Cyberbezpieczny samorząd” oraz „Gmina Grabica wspiera przedszkolaków”.
7. Darowizna na budowę placu zabaw, altany i siłowni zewnętrznej w miejscowości Kafar.

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%

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

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Bednarczyk