

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Grabówka na lata 2025-2034**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabówka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 399 437,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 684 668,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 714 769,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 399 437,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 664 668,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 734 769,00 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.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>76 132 642,00</b> | <b>+3 399 437,00</b> | <b>79 532 079,00</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>76 132 642,00</b> | <b>+684 668,00</b>   | <b>76 817 310,00</b> |
| Subwencja ogólna          | 1 518 163,00         | -59 182,00           | 1 458 981,00         |
| Dotacje bieżące           | 4 900 180,00         | +743 850,00          | 5 644 030,00         |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>0,00</b>          | <b>+2 714 769,00</b> | <b>2 714 769,00</b>  |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>73 632 642,00</b> | <b>+3 399 437,00</b> | <b>77 032 079,00</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>65 877 095,00</b> | <b>+664 668,00</b>   | <b>66 541 763,00</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 32 312 672,00        | -124 760,00          | 32 187 912,00        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 31 668 736,00        | +789 428,00          | 32 458 164,00        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>7 755 547,00</b>  | <b>+2 734 769,00</b> | <b>10 490 316,00</b> |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabówka:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

**Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grabówka**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 2 500 000,00                  |
| 2026 | 2 500 000,00                  |

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2027 | 3 000 000,00                  |
| 2028 | 3 000 000,00                  |
| 2029 | 3 100 000,00                  |
| 2030 | 3 100 000,00                  |
| 2031 | 3 100 000,00                  |
| 2032 | 3 100 000,00                  |
| 2033 | 3 200 000,00                  |
| 2034 | 3 249 948,00                  |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabówka na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

#### 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2025 | 6,09%                                              | 0,00%                                                    | NIE                                                              | 0,00%                                        | NIE                                                   |
| 2026 | 5,37%                                              | 2,43%                                                    | NIE                                                              | 2,43%                                        | NIE                                                   |
| 2027 | 5,34%                                              | 5,05%                                                    | NIE                                                              | 5,05%                                        | NIE                                                   |
| 2028 | 4,75%                                              | 7,92%                                                    | TAK                                                              | 7,92%                                        | TAK                                                   |
| 2029 | 4,40%                                              | 11,02%                                                   | TAK                                                              | 11,02%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 3,97%                                              | 14,35%                                                   | TAK                                                              | 14,35%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 3,59%                                              | 17,89%                                                   | TAK                                                              | 17,89%                                       | TAK                                                   |
| 2032 | 3,24%                                              | 21,61%                                                   | TAK                                                              | 21,61%                                       | TAK                                                   |
| 2033 | 3,01%                                              | 23,06%                                                   | TAK                                                              | 23,06%                                       | TAK                                                   |
| 2034 | 2,75%                                              | 24,47%                                                   | TAK                                                              | 24,47%                                       | TAK                                                   |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2025-2027 Gmina Grabówka nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, wynosi:

- 2025 roku wyniesie 38,43%;
- 2026 roku wyniesie 32,00%;
- 2027 roku wyniesie 26,04%;
- 2028 roku wyniesie 20,91%;
- 2029 roku wyniesie 16,55%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy

o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2025-2027 jest dopuszczalne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabówka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Rozbudowa ulicy Szosa Supraska w Grabówce wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 789 757,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 314 769,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 6 474 988,00 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.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 2 320 000,00      | +2 314 769,00 | 4 634 769,00    |
| 2026 | 3 237 494,00      | +3 237 494,00 | 6 474 988,00    |
| 2027 | 3 237 494,00      | +3 237 494,00 | 6 474 988,00    |

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.