

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabówka na lata 2026-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabówka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 97 291,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 180 734,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 83 443,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 439 554,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 180 734,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 258 820,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 322 263,00 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	81 742 412,00	+97 291,00	81 839 703,00
Dochody bieżące	76 924 510,00	+180 734,00	77 105 244,00
Dotacje bieżące	5 330 157,00	+180 734,00	5 510 891,00
Dochody majątkowe	4 817 902,00	-83 443,00	4 734 459,00
Wydatki ogółem	85 722 412,00	+1 439 554,00	87 161 966,00
Wydatki bieżące	67 508 079,00	+180 734,00	67 688 813,00
Wynagrodzenia i pochodne	35 926 335,00	+177 710,00	36 104 045,00
Pozostałe wydatki bieżące	29 720 257,00	+3 024,00	29 723 281,00
Wydatki majątkowe	18 214 333,00	+1 258 820,00	19 473 153,00
Wynik budżetu	-3 980 000,00	-1 342 263,00	-5 322 263,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabówka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 342 263,00 zł i po zmianach wynoszą 7 822 263,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 480 000,00	+1 342 263,00	7 822 263,00
Wolne środki	0,00	+1 342 263,00	1 342 263,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grabówka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	3 000 000,00	800 000,00	3 800 000,00
2029	3 100 000,00	950 000,00	4 050 000,00
2030	3 100 000,00	950 000,00	4 050 000,00
2031	3 100 000,00	950 000,00	4 050 000,00
2032	3 100 000,00	950 000,00	4 050 000,00
2033	3 200 000,00	950 000,00	4 150 000,00
2034	3 249 948,00	930 000,00	4 179 948,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabówka na lata 2026-2034 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)
2026	6,01%	2,17%	NIE	5,90%	NIE
2027	5,89%	4,41%	NIE	5,97%	TAK
2028	6,57%	6,59%	TAK	8,15%	TAK
2029	6,48%	8,71%	TAK	10,27%	TAK
2030	6,09%	10,79%	TAK	12,34%	TAK
2031	5,72%	12,85%	TAK	14,41%	TAK
2032	5,36%	14,90%	TAK	16,45%	TAK
2033	5,14%	14,75%	TAK	14,75%	TAK
2034	4,83%	14,53%	TAK	14,53%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2026-2027 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 pomniejszych 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:

- 2026 roku wyniesie 43,73%;
- 2027 roku wyniesie 38,42%;
- 2028 roku wyniesie 32,33%;
- 2029 roku wyniesie 26,25%.

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 2026-2027 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 na realizację zadania o kwotę 130 225,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 889 510,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 864,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 888 646,00 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]
2026	4 584 783,00	+889 510,00	5 474 293,00
2027	4 584 783,00	-864,00	4 583 919,00

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.