

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabówka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 11 213,00 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 185 987,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 197 200,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 227 333,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 49 867,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 277 200,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 538 383,00 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	81 839 703,00	+11 213,00	81 850 916,00
Dochody bieżące	77 105 244,00	-185 987,00	76 919 257,00
Dotacje bieżące	5 510 891,00	-200 987,00	5 309 904,00
Pozostałe	20 132 300,00	+15 000,00	20 147 300,00
Dochody majątkowe	4 734 459,00	+197 200,00	4 931 659,00
Wydatki ogółem	87 161 966,00	+227 333,00	87 389 299,00
Wydatki bieżące	67 688 813,00	-49 867,00	67 638 946,00
Wynagrodzenia i pochodne	36 104 045,00	-169 174,00	35 934 871,00
Pozostałe wydatki bieżące	29 723 281,00	+119 307,00	29 842 588,00
Wydatki majątkowe	19 473 153,00	+277 200,00	19 750 353,00
Wynik budżetu	-5 322 263,00	-216 120,00	-5 538 383,00

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 216 120,00 zł i po zmianach wynoszą 8 038 383,00 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	7 822 263,00	+216 120,00	8 038 383,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+1 558 383,00	1 558 383,00
Wolne środki	1 342 263,00	-1 342 263,00	0,00

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

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

Splatą 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	6,00%	2,17%	NIE	5,92%	NIE
2027	5,89%	4,38%	NIE	5,95%	TAK
2028	6,57%	6,57%	TAK	8,13%	TAK
2029	6,48%	8,68%	TAK	10,25%	TAK

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)
2030	6,09%	10,75%	TAK	12,32%	TAK
2031	5,72%	12,82%	TAK	14,39%	TAK
2032	5,36%	14,86%	TAK	16,43%	TAK
2033	5,14%	14,72%	TAK	14,72%	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 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:

- 2026 roku wyniesie 43,72%;
- 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.