

AUTOPOPRAWKA

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Grabica z dnia 22.06.2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	67 266 208,99	63 320 406,00	64 127 698,00	65 923 273,00	67 703 200,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	60 505 248,35	62 320 406,00	64 127 698,00	65 923 273,00	67 703 200,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	18 752 704,00	19 315 285,00	19 875 428,00	20 431 940,00	20 983 602,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	3 886 101,00	4 002 684,00	4 118 762,00	4 234 087,00	4 348 407,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 997 044,00	8 236 955,00	8 475 827,00	8 713 150,00	8 948 405,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 165 745,31	6 350 718,00	6 534 889,00	6 717 866,00	6 899 248,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	23 703 654,04	24 414 764,00	25 122 792,00	25 826 230,00	26 523 538,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	15 500 000,00	15 965 000,00	16 427 985,00	16 887 969,00	17 343 944,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 760 960,64	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 760 577,64	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	79 415 261,67	60 493 541,00	61 816 983,00	64 125 891,00	66 805 818,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	54 917 948,67	48 578 541,00	50 708 540,14	52 868 414,61	54 421 368,88
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 215 735,83	25 215 736,00	26 779 112,00	28 385 859,00	29 350 978,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	108 000,00	66 464,55	50 679,14	30 716,61	7 255,88
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUTOPOPRAWKA

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	24 497 313,00	11 915 000,00	11 108 442,86	11 257 476,39	12 384 449,12
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	24 497 313,00	11 915 000,00	11 108 442,86	11 257 476,39	12 384 449,12
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-12 149 052,68	2 826 865,00	2 310 715,00	1 797 382,00	897 382,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 826 865,00	2 310 715,00	1 797 382,00	897 382,00
4	Przychody budżetu	12 662 386,68	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 853 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 853 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	7 295 335,68	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	7 295 335,68	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	513 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	513 334,00	2 826 865,00	2 310 715,00	1 797 382,00	897 382,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	513 334,00	2 826 865,00	2 310 715,00	1 797 382,00	897 382,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUTOPOPRAWKA

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	7 832 344,00	5 005 479,00	2 694 764,00	897 382,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy					
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 587 299,68	13 741 865,00	13 419 157,86	13 054 858,39	13 281 831,12
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	13 395 969,36	13 741 865,00	13 419 157,86	13 054 858,39	13 281 831,12
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	1,14%	5,17%	4,10%	3,09%	1,49%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	10,51%	24,67%	23,39%	22,10%	21,86%

AUTOPOPRAWKA
Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	20,73%	18,65%	18,25%	17,60%	18,00%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	22,85%	20,76%	20,37%	19,71%	20,12%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	879 433,73	248 952,82	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	879 433,73	248 952,82	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	772 253,11	223 225,33	0,00	0,00	0,00

AUTOPOPRAWKA

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 282 755,64	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 282 755,64	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 230 863,84	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	894 790,79	248 952,82	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	894 790,79	248 952,82	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	772 253,11	223 225,33	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 359 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 359 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 230 863,84	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych					
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	16 439 237,62	12 377 061,15	1 507 063,00	1 342,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 342 823,62	462 061,15	7 063,00	1 342,00	0,00
10.1.2	majątkowe	14 096 414,00	11 915 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUTOPOPRAWKA
Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	513 334,00	1 926 865,00	1 410 715,00	897 382,00	897 382,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUTOPOPRAWKA

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica na lata 2026-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 263 343,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 263 193,70 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 150,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 053 660,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 139 943,57 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 86 283,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 149 052,68 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	67 002 865,29	+263 343,70	67 266 208,99
Dochody bieżące	60 242 054,65	+263 193,70	60 505 248,35
Subwencja ogólna	7 068 416,00	+928 628,00	7 997 044,00
Dotacje bieżące	6 082 801,74	+82 943,57	6 165 745,31
Pozostałe	24 452 031,91	-748 377,87	23 703 654,04
Dochody majątkowe	6 760 810,64	+150,00	6 760 960,64
Sprzedaż majątku	0,00	+150,00	150,00
Wydatki ogółem	78 361 601,10	+1 053 660,57	79 415 261,67
Wydatki bieżące	53 778 005,10	+1 139 943,57	54 917 948,67
Wynagrodzenia i pochodne	25 200 035,83	+15 700,00	25 215 735,83
Pozostałe wydatki bieżące	28 469 969,27	+1 124 243,57	29 594 212,84
Wydatki majątkowe	24 583 596,00	-86 283,00	24 497 313,00
Wynik budżetu	-11 358 735,81	-790 316,87	-12 149 052,68

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	62 049 316,00	+271 090,00	62 320 406,00
2028	63 848 746,00	+278 952,00	64 127 698,00
2029	65 636 510,00	+286 763,00	65 923 273,00
2030	67 408 695,00	+294 505,00	67 703 200,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	48 757 451,00	-178 910,00	48 578 541,00
2028	50 891 341,14	-182 801,00	50 708 540,14
2029	53 055 001,61	-186 587,00	52 868 414,61

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	54 612 461,88	-191 093,00	54 421 368,88

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	11 465 000,00	+450 000,00	11 915 000,00
2028	10 646 689,86	+461 753,00	11 108 442,86
2029	10 784 126,39	+473 350,00	11 257 476,39
2030	11 898 851,12	+485 598,00	12 384 449,12

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 790 316,87 zł i po zmianach wynoszą 12 662 386,68 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	11 872 069,81	+790 316,87	12 662 386,68
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 505 018,81	+790 316,87	7 295 335,68

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 Grabica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Grabica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	513 334,00	0,00	513 334,00
2027	1 926 865,00	900 000,00	2 826 865,00
2028	1 410 715,00	900 000,00	2 310 715,00
2029	897 382,00	900 000,00	1 797 382,00
2030	897 382,00	0,00	897 382,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grabica na lata 2026-2030 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	1,14%	20,73%	TAK	22,85%	TAK
2027	5,17%	18,65%	TAK	20,76%	TAK
2028	4,10%	18,25%	TAK	20,37%	TAK
2029	3,09%	17,60%	TAK	19,71%	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	1,49%	18,00%	TAK	20,12%	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 30.09.2025 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remont drogi Olendry - Żychlin droga 110160E – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 219 532,00 zł, w tym w 2026 r. – 19 532,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Grabicy.
2. Przebudowa drogi gminnej Olendry - Majków Mały do DW 473 - dorga nr 110160E – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 240 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Grabicy.
3. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Majków Mały – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Grabicy.
4. Przebudowa i termomodernizacja ZSP CKU w Szydłowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 650 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 650 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Grabicy.
5. Rozbudowa terenu rekreacyjnego na terenie sołectwa Krzepczów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 53 075,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 075,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 53 075,00 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 kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brzoza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 80 000,00 zł;
 - 2) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Twardosławice, Majków Folwark, Majków Średni – 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) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bąkowiec - droga nr 110161E – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
 - 4) Przebudowa drogi gminnej w miejscowościach Grabica - Lubonia - droga nr 110152E – 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;
 - 5) Termomodernizacja budynku SP w Woli Kamockiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej Żychlin - Olendry - Majków Mały - dorga nr 110160E;

2. Przebudowa Zespołu Szkół Ponadpodstawowych CKU w Szydłowie.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 323 291,62	+19 532,00	2 342 823,62
2027	262 061,15	+200 000,00	462 061,15

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	14 663 339,00	-566 925,00	14 096 414,00
2027	11 465 000,00	+450 000,00	11 915 000,00

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.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2027	2028	2029	2030
PKB	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%
Inflacja	2,60%	2,50%	2,40%	2,50%
Wynagrodzenia	6,20%	6,20%	6,00%	3,40%

Założenia do prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	PKB			
	2027	2028	2029	2030
dochody z udziału w PIT	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
subwencja ogólna	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
dotacje bieżące	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Dochody majątkowe

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 760 577,64 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. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Twardosławice, Majków Folwark, Majków Średni.
2. Zakup samochodów strażackich dla OSP z terenu Gminy Grabica.
3. Zakup wyposażenia do Gminnego Centrum Kultury w Grabicy.
4. Budowa boiska sportowego Orlik.
5. Modernizacja budynków gminnych w celu przystosowania do miejsc doraźnego schronienia.

Założenia do prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030
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 2027-20230 wynika z braku prognozowanej nadwyżki budżetowej oraz korekt merytorycznych dotyczących corocznych wydatków na remonty dróg oraz nieobligatoryjne dotacje, które stanowią znaczne obciążenie budżetu.

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