

**Projekt**

**Uchwała nr .../.../2019**  
**Rady Gminy Krasiczyn**  
z dnia ..... 2019 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn**  
**na lata 2020 - 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

**Rada Gminy w Krasiczynie uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krasiczyn na lata 2020 – 2023 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące parametrów budżetowych na lata 2020 – 2023, stanowiące załącznik nr 1,
- 2) prognozę kwoty długu Gminy lata 2020 – 2023, stanowiącą załącznik nr 1,
- 3) objaśnienia do przyjętych wartości z pkt 1 i 2, stanowiące załącznik nr 3`.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy Krasiczyn do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nie określony w zakresie:
  - a) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 1 500 000 zł.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4.** Z dniem 1 stycznia 2020 roku traci moc uchwała nr 13/II/2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn na lata 2019-2022 ze zmianami dokonanymi w ciągu roku budżetowego.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy Krasiczyn

Irena Dybowska - Ryś

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Krasieczyn na lata 2020 - 2023**

### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy Krasieczyn obejmuje lata 2020 – 2023, tj. rok budżetowy 2020 i trzy kolejne lata, tj. lata 2021-2023.

Ustalając poszczególne elementy, takie jak dochody i wydatki kierowano się głównie danymi historycznymi. Prognozując kwotę dochodów budżetowych ogółem, dokonano podziału tychże dochodów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Dokonano podziału na następujące kategorie :

- Dochody bieżące:
  - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
  - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
  - z subwencji ogólnej,
  - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.
  - pozostałe dochody bieżące, w tym:
  - z podatku od nieruchomości,
- Dochody majątkowe:
  - ze sprzedaży majątku,

### **Dla roku 2020**

#### ***Dochody:***

Dochody bieżące na 2020 rok zaplanowano w wysokości 23 632 794 zł przy założeniu braku wzrostu wpływów z podatku od środków transportowych, wzroście wpływów z podatku od nieruchomości (spowodowanego przeprowadzoną na terenie gminy modernizacją gruntów i wzrostem stawek) i rolnego, i niewielkim wzroście wpływów z podatku leśnego.

*Dotacje celowe* z budżetu państwa zostały wprowadzone na podstawie:

- informacji Wojewody Podkarpackiego F-I.3110.16.2019 z dnia 24 października 2019 r. o planowanych na 2020 rok kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych gminy,
- informacji Krajowego Biura Wyborczego DPR.3113-2/19 z dnia 1 października 2019 r. o planowanej kwocie dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

*Subwencje ogólne* z budżetu państwa i wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie informacji Ministra Finansów ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. :

- ✓ o rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej na 2020 rok,
- ✓ o planowanej na 2020 rok szacunkowej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

*Pozostałe dochody* oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 roku.

Dochody majątkowe na 2020 rok zaplanowano w wysokości 333 780 zł, są to dochody ze sprzedaży majątku.

#### ***Wydatki:***

Wydatki bieżące na 2020 rok zaplanowane w wysokości 25 667 974 zł, zabezpieczają wydatki jednostek budżetowych gminy. Wydatki bieżące na zadania zlecone przyjęto na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego informującego o planie tychże wydatków na 2020 rok. Plan na te wydatki będzie zwiększany w trakcie trwania 2020 roku. W planowanych wynagrodzeniach uwzględnia się nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla pracowników, oraz wzrost wynagrodzeń.

Nie zaplanowano wydatków na obsługę długu, gdyż obecnie gmina nie posiada do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe na 2020 rok zaplanowano w wysokości 2 049 885,54 zł, na nowo zaplanowane inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto wielkości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

#### ***Wynik budżetu***

W 2020 roku zaplanowane dochody są niższe od zaplanowanych wydatków o kwotę 1 701 400 zł. Została zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych – planowane dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o 14 705,54 zł.

#### ***Przychody i rozchody***

W 2020 roku planowany deficyt w kwocie 1 701 400 zł planuje się pokryć przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

### **Dla roku 2021**

#### ***Dochody:***

Dochody bieżące na 2021 rok zaplanowano w wysokości 24 592 730 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 1,5%) w związku ze zwiększeniem podstawy opodatkowania oraz wzrost pozostałych dochodów własnych o 3%. Dotacje celowe z budżetu państwa oraz wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zaplanowano na poziomie 2020 roku. Planowane dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa na 2021 rok zwiększono o 842 171 zł. Subwencja ogólna z budżetu państwa nie została zaplanowana na poziomie 2020 roku, gdyż w 2018 roku gmina otrzymała 1 000 000 zł wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od Nadleśnictwa za lata 2014-2018. Ta jednorazowa sytuacja spowodowała zwiększenie dochodów podatkowych gminy w 2018 roku co poskutkowało zmniejszeniem subwencji wyrównawczej na 2020 rok o prawie 864 000 zł.

Dochody majątkowe na 2021 rok zaplanowano w wysokości 350 000 zł.

#### ***Wydatki:***

Wydatki bieżące na 2021 rok zaplanowano w wysokości 23 807 000 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 0,8% w stosunku do roku 2020. Zaplanowano wydatki na obsługę długu w kwocie 35 000 zł.

Wydatki majątkowe na 2021 rok zaplanowano w wysokości 485 730 zł, na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, by finansowane były z własnych środków.

#### ***Wynik budżetu***

W 2021 roku zaplanowane dochody są wyższe od zaplanowanych wydatków o kwotę 650 000 zł.

Została zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych – planowane dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o 785 730 zł.

### ***Przychody i rozchody***

W 2021 roku planuje się rozchody z tytułu spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 650 000 zł.

### **Dla roku 2022**

#### ***Dochody:***

Dochody bieżące na 2022 rok zaplanowano w wysokości 34 714 030 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 1,5%) oraz wzrost pozostałych dochodów własnych na poziomie 3%. Dotacje celowe z budżetu państwa oraz wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zaplanowano na poziomie 2020 roku. Subwencje ogólne z budżetu państwa zaplanowano na poziomie 2021 roku.

Dochody majątkowe na 2022 rok zaplanowano w wysokości 350 000 zł..

#### ***Wydatki:***

Wydatki bieżące na 2022 rok zaplanowano w wysokości 23 930 000 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 0,8% w stosunku do roku 2021.

Wydatki majątkowe na 2022 rok zaplanowano w wysokości 484 030 zł, na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, finansowania z własnych środków.

### ***Wynik budżetu***

W 2021 roku zaplanowane dochody są wyższe od zaplanowanych wydatków o kwotę 650 000 zł. Została zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych – planowane dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o 784 030 zł.

### ***Przychody i rozchody***

W 2022 roku planuje się rozchody z tytułu spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 650 000 zł.

### **Dla roku 2023**

#### ***Dochody:***

Dochody bieżące na 2023 rok zaplanowano w wysokości 24 839 000 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 1,5%) oraz wzrost pozostałych dochodów własnych o 3%. Dotacje celowe z budżetu państwa oraz wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zaplanowano na poziomie 2020 roku. Subwencje ogólne z budżetu państwa zaplanowano na poziomie 2021 roku.

Dochody majątkowe na 2023 rok zaplanowano w wysokości 350 000 zł.

#### ***Wydatki:***

Wydatki bieżące na 2023 rok zaplanowano w wysokości 24 121 440 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 0,8% w stosunku do roku 2022.

Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowano w wysokości 666 190 zł, na nowe inwestycje. Wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, którą gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

### ***Wynik budżetu***

W 2023 roku zaplanowane dochody są wyższe od zaplanowanych wydatków o kwotę 401 400 zł. Została zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych – planowane dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o 717 590 zł.

### ***Przychody i rozchody***

W 2023 roku planuje się rozchody z tytułu spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 401 400 zł.