

**Projekt**

**Uchwała nr .../.../2021  
Rady Gminy Krasiczyn  
z dnia .. grudnia 2021 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn  
na lata 2022 - 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze 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 2021 r. poz. 305 ze zm.)

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

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krasiczyn na lata 2022 – 2025 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące parametrów budżetowych na lata 2022 – 2025, stanowiące załącznik nr 1,
- 2) prognozę kwoty długu Gminy lata 2022 – 2025, 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 2 000 000 zł.

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

**§ 4.** Z dniem 1 stycznia 2022 roku traci moc uchwała nr 140/XX/2020 z dnia 28 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn na lata 2021-2024 ze zmianami dokonanymi w ciągu roku budżetowego.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy Krasiczyn

Irena Dybowska - Ryś

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Krasiczyn na lata 2022 - 2025**

### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy Krasiczyn obejmuje lata 2022 – 2025, tj. rok budżetowy 2022 i trzy kolejne lata, tj. lata 2023-2025.

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 2022**

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

Dochody bieżące na 2022 rok zaplanowano w wysokości 22 518 580,00 zł przy założeniu wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości i rolnego, oraz wzroście wpływów z podatku leśnego.

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

- informacji Wojewody Podkarpackiego F-I.3110.13.2021 z dnia 21 października 2021 r. o planowanych na 2022 rok kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych gminy,
- informacji Krajowego Biura Wyborczego DPR.3113-3/21 z dnia 22 października 2021 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 ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r. :

- ✓ o rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej na 2022 rok,
- ✓ o planowanej na 2022 rok szacunkowej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz osób prawnych.

*Pozostałe dochody* oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2022 roku oraz aktualnych i planowanych stawek.

Dochody majątkowe na 2022 rok zaplanowano w wysokości 376 080 zł.

### ***Wydatki:***

Wydatki bieżące na 2022 rok zaplanowane w wysokości 22 196 500,34 zł, zabezpieczają wydatki jednostek budżetowych gminy. Wydatki bieżące na zadania zlecone przyjęto na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego informującego o planie tychże wydatków na 2022 rok. Plan na te wydatki będzie zwiększany w trakcie trwania 2022 roku. W planowanych wynagrodzeniach uwzględnia się nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla pracowników, oraz niewielki wzrost wynagrodzeń. Nie zaplanowano wydatków na obsługę długu, gdyż obecnie jednostka nie posiada do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe na 2022 rok zaplanowano w wysokości 2 763 839,66 zł, na nowo zaplanowane inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto wielkości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

### ***Wynik budżetu***

W 2022 roku zaplanowane dochody są niższe od zaplanowanych wydatków o kwotę 2 065 680,00 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 322 079,66 zł.

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

W 2022 roku planowany deficyt w kwocie 2 065 680,00 zł planuje się pokryć przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu – środki RFIL w kwocie 1 000 000,00 zł, nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 1 015 000,00 zł oraz przychodami ze spłaty pożyczek udzielonych w 2021 roku na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 50 680,00 zł.

### **Dla roku 2023**

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

Dochody bieżące na 2023 rok zaplanowano w wysokości 22 661 641,00 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, subwencja ogólna oraz wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zaplanowano na poziomie 2022 roku.

Dochody majątkowe na 2023 rok zaplanowano w wysokości 402 000,00 zł.

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

Wydatki bieżące na 2023 rok zaplanowano w wysokości 22 240 890,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 0,2% w stosunku do roku 2022.

Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowano w wysokości 822 751,00 zł, na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, by finansowane były z własnych środków.

### ***Wynik budżetu***

W 2023 roku planowane dochody i wydatki bilansują się. 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 420 751,00 zł.

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

W 2023 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.

## **Dla roku 2024**

### ***Dochody:***

Dochody bieżące na 2024 rok zaplanowano w wysokości 22 808 841,00 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 1,5%) oraz wzrost pozostałych dochodów własnych na poziomie 3%. Dotacje celowe z budżetu państwa, subwencję ogólną oraz wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zaplanowano na poziomie 2022 roku. Dochody majątkowe na 2024 rok zaplanowano w wysokości 405 000,00 zł.

### ***Wydatki:***

Wydatki bieżące na 2024 rok zaplanowano w wysokości 22 285 300,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 0,2% w stosunku do roku 2023.

Wydatki majątkowe na 2024 rok zaplanowano w wysokości 928 541,00 zł, na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, finansowania własnymi środkami.

### ***Wynik budżetu***

W 2024 roku planowane dochody i wydatki bilansują się. 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 523 541,00 zł.

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

W 2024 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.

## **Dla roku 2025**

### ***Dochody:***

Dochody bieżące na 2025 rok zaplanowano w wysokości 22 958 841,00 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 1,5%) oraz wzrost pozostałych dochodów własnych o 3%. Dotacje celowe z budżetu państwa, subwencję ogólną oraz wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zaplanowano na poziomie 2022 roku.

Dochody majątkowe na 2025 rok zaplanowano w wysokości 405 000,00 zł.

### ***Wydatki:***

Wydatki bieżące na 2025 rok zaplanowano w wysokości 22 330 000,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 0,2% w stosunku do roku 2024.

Wydatki majątkowe na 2025 rok zaplanowano w wysokości 1 033 841,00 zł, na nowe inwestycje. Wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

### ***Wynik budżetu***

W 2025 roku planowane dochody i wydatki bilansują się. 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 628 841 zł.

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

W 2025 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.