

Projekt

**Uchwała nr .../.../2023
Rady Gminy Krasiczyn
z dnia .. grudnia 2023 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn
na lata 2024 - 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

Rada Gminy w Krasiczynie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krasiczyn na lata 2024 – 2027 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące parametrów budżetowych na lata 2024 – 2027, stanowiące załącznik nr 1,
- 2) prognozę kwoty długu Gminy lata 2024 – 2027, stanowiącą załącznik nr 1,
- 3) objaśnienia do przyjętych wartości z pkt 1 i 2, stanowiące załącznik nr 2`.

§ 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 3 500 000 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Z dniem 1 stycznia 2023 roku traci moc uchwała nr 284/XLIV/2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn na lata 2024-2027 ze zmianami dokonanymi w ciągu roku budżetowego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Krasiczyn

Krzysztof Lewczuk

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Krasieczyn na lata 2024 - 2027

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy Krasieczyn obejmuje lata 2024 – 2027, tj. rok budżetowy 2024 i trzy kolejne lata, tj. lata 2025-2027.

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,
- o Dochody majątkowe:
 - ze sprzedaży majątku,

Dla roku 2024

Dochody:

Dochody bieżące na 2024 rok zaplanowano w wysokości 26 179 338,00 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.3110.9.2023 z dnia 24 października 2023 r. o planowanych na 2024 rok kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych gminy,
- informacji Krajowego Biura Wyborczego DPR.3113.6.2023 z dnia 23 października 2023 r. o planowanej kwocie dotacji celowej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

Subwencje ogólne z budżetu państwa i wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie informacji Ministra Finansów ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. :

- o rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej na 2024 rok,
- o planowanej na 2024 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 2023 roku oraz aktualnych i planowanych stawek.

Dochody majątkowe na 2024 rok zaplanowano w wysokości 8 030 180,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2024 rok zaplanowane w wysokości 25 330 460,01 zł, zabezpieczają wydatki jednostek budżetowych gminy. Wydatki bieżące na zadania zlecone przyjęto na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego informującego o planie tychże wydatków na 2024 rok. Plan na te wydatki będzie zwiększany w trakcie trwania 2024 roku. W planowanych wynagrodzeniach uwzględnia się nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla

pracowników, oraz 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 2024 rok zaplanowano w wysokości 9 730 023,99 zł , na nowo zaplanowane inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto wielkości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

Wynik budżetu

W 2023 roku zaplanowane dochody są niższe od zaplanowanych wydatków o kwotę 850 966,00 zł. Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki nadwyżki z lat ubiegłych wynosi 1 699 843,99 zł.

Przychody i rozchody

W 2023 roku planowany deficyt w kwocie 850 966,00 zł planuje się pokryć nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 850 966,00 zł.

Uzasadniając decyzję o pokryciu planowanego deficytu budżetu w 2024 roku wskazanymi powyżej źródłami finansowania należy zaznaczyć, że wykonane przychody budżetu za 2022 rok (zgodnie ze sprawozdaniem RB-NDS) wynoszą 9 845 412,87. W trakcie wykonywania budżetu w 2023 roku środki w wysokości 4 751 767,03 zł pochodzące z tych przychodów przeznaczono na pokrycie deficytu. Do końca roku 2023 nie planuje się dalszego rozdysponowywania nadwyżki. Pozostałe do dyspozycji środki nadwyżki z lat ubiegłych stanowią kwotę 5 093 645,84 zł, co pozwoliło na planowanie pokrycia deficytu w 2024 roku w wyżej opisany sposób.

Dla roku 2025

Dochody:

Dochody bieżące na 2025 rok zaplanowano w wysokości 26 477 600,00 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 3%) w związku ze zwiększeniem podstawy opodatkowania oraz wzrost pozostałych dochodów własnych o 5%. 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 2024 roku.

Dochody majątkowe na 2025 rok zaplanowano w wysokości 562 500,00 zł.

Wzrost dochodów majątkowych w stosunku do 2024 roku wynika ze stale rosnących cen drewna, a dochody ze sprzedaży drewna stanowią ok. 80% dochodów majątkowych.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2025 rok zaplanowano w wysokości 25 584 000,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1% w stosunku do roku 2024.

Wydatki majątkowe na 2025 rok zaplanowano w wysokości 1 456 100,00 zł , na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, by finansowane były z 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 893 600,00 zł.

Przychody i rozchody

W 2025 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.

Dla roku 2026

Dochody:

Dochody bieżące na 2026 rok zaplanowano w wysokości 26 780 900,00 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 3%) oraz wzrost pozostałych dochodów własnych na poziomie 5%. 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 2024 roku.

Dochody majątkowe na 2025 rok zaplanowano w wysokości 625 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2026 rok zaplanowano w wysokości 25 840 000,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1% w stosunku do roku 2025.

Wydatki majątkowe na 2026 rok zaplanowano w wysokości 1 565 900,00 zł, na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, finansowania własnymi środkami.

Wynik budżetu

W 2026 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 940 900,00 zł.

Przychody i rozchody

W 2026 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.

Dla roku 2027

Dochody:

Dochody bieżące na 2027 rok zaplanowano w wysokości 27 099 400,00 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 3%) oraz wzrost pozostałych dochodów własnych o 5%. 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 2024 roku.

Dochody majątkowe na 2027 rok zaplanowano w wysokości 663 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2027 rok zaplanowano w wysokości 26 098 000,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1% w stosunku do roku 2026.

Wydatki majątkowe na 2026 rok zaplanowano w wysokości 1 664 400,00 zł, na nowe inwestycje. Wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

Wynik budżetu

W 2027 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 1 001 400,00 zł.

Przychody i rozchody

W 2027 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.