

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn
na lata 2025 - 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

Rada Gminy w Krasiczynie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krasiczyn na lata 2025 – 2028 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące parametrów budżetowych na lata 2025 – 2028, stanowiące załącznik nr 1,
- 2) prognozę kwoty długu Gminy lata 2025 – 2028, 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 bieżącej działalności:
 - a) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 4 500 000 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Z dniem 1 stycznia 2025 roku traci moc uchwała nr 367/LV/2023 z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn na lata 2024-2027 ze zmianami dokonanyymi w ciągu roku budżetowego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Krasiczyn

Robert Wojdylak

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Krasieczyn na lata 2025 - 2028

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy Krasieczyn obejmuje lata 2025 – 2028, tj. rok budżetowy 2025 i trzy kolejne lata, tj. lata 2026-2028.

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 2025

Dochody:

Dochody bieżące na 2025 rok zaplanowano w wysokości 32 156 891,78 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.3110.23.2024 z dnia 24 października 2024 r. o planowanych na 2025 rok kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych gminy,
- informacji Krajowego Biura Wyborczego DPR.3113.8.2023 z dnia 23 października 2024 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 ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r. :

- o rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej na 2025 rok,
- o planowanej na 2025 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 2024 roku oraz aktualnych i planowanych stawek.

Dochody majątkowe na 2025 rok zaplanowano w wysokości 2 498 533,60 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2025 rok zaplanowane w wysokości 29 587 794,16 zł, zabezpieczają wydatki jednostek budżetowych gminy. Wydatki bieżące na zadania zlecone przyjęto na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego informującego o planie tychże wydatków na 2025 rok. Plan na te wydatki będzie zwiększany w trakcie trwania 2025 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 2025 rok zaplanowano w wysokości 5 067 631,22 zł , na nowo zaplanowane inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto wielkości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

Wynik budżetu

W budżecie na 2025 rok planowane dochody w całości pokrywają zaplanowane wydatki.

Dla roku 2026

Dochody:

Dochody bieżące na 2026 rok zaplanowano w wysokości 32 281 295,78 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 3%) w związku ze zwiększeniem podstawy opodatkowania oraz wzrost pozostałych dochodów własnych o 2%. 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 2025 roku.

Dochody majątkowe na 2026 rok zaplanowano w wysokości 400 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2026 rok zaplanowano w wysokości 29 412 460,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1,5% w stosunku do roku 2025.

Wydatki majątkowe na 2026 rok zaplanowano w wysokości 3 268 835,78 zł , na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, by finansowane były z własnych środków.

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 2 868 835,78 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 32 408 188,78 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 3%) oraz wzrost pozostałych dochodów własnych na poziomie 2%. 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 2025 roku.

Dochody majątkowe na 2027 rok zaplanowano w wysokości 408 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2027 rok zaplanowano w wysokości 29 853 650,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1,5% w stosunku do roku 2026.

Wydatki majątkowe na 2027 rok zaplanowano w wysokości 2 962 538,78 zł , na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, finansowania własnymi środkami.

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 2 554 538,78 zł.

Przychody i rozchody

W 2027 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.

Dla roku 2028

Dochody:

Dochody bieżące na 2028 rok zaplanowano w wysokości 32 537 618,78 zł. Uwzględniono m.in. wzrost podatku od nieruchomości (o 3%) oraz wzrost pozostałych dochodów własnych o 2%. 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 2025 roku.

Dochody majątkowe na 2028 rok zaplanowano w wysokości 416 160,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2028 rok zaplanowano w wysokości 30 301 450,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1% w stosunku do roku 2027.

Wydatki majątkowe na 2028 rok zaplanowano w wysokości 2 652 328,78 zł, na nowe inwestycje. Wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

Wynik budżetu

W 2028 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 2 236 168,78 zł.

Przychody i rozchody

W 2028 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.