

Projekt

**Uchwała nr .../XXIX/2025
Rady Gminy Krasiczyn
z dnia 30 grudnia 2025 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn
na lata 2026 - 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Rada Gminy w Krasiczynie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krasiczyn na lata 2026 – 2029 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące parametrów budżetowych na lata 2026 – 2029, stanowiące załącznik nr 1,
- 2) 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 nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 4 500 000 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Z dniem 1 stycznia 2026 roku traci moc uchwała nr 70/XII/2024 z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasiczyn na lata 2025-2028 ze zmianami dokonanymi w ciągu roku budżetowego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Krasiczyn

Robert Wojdyłak

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Krasieczyn na lata 2026 - 2029

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy Krasieczyn obejmuje lata 2026 – 2029, tj. rok budżetowy 2026 i trzy kolejne lata, tj. lata 2027-2029.

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 2026

Dochody:

Dochody bieżące na 2026 rok zaplanowano w wysokości 34 491 667,00 zł przy założeniu wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały wprowadzone na podstawie:

- informacji Wojewody Podkarpackiego F-I.3110.19.2025 z dnia 24 października 2025 r. o planowanych na 2026 rok kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych gminy,
- informacji Krajowego Biura Wyborczego DPR.3113.6.2025 z dnia 22 października 2025 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 ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r. :

- o należnych dochodach z tytułu subwencji ogólnej na 2026 rok,
- o należnych w 2026 roku dochodach z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz osób prawnych.

Pozostałe dochody oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2025 roku oraz aktualnych i planowanych stawek.

Dochody majątkowe na 2026 rok zaplanowano w wysokości 1 018 135,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2026 rok zaplanowane w wysokości 30 289 648,14 zł, zabezpieczają wydatki jednostek budżetowych gminy. Wydatki bieżące na zadania zlecone przyjęto na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego informującego o planie tychże wydatków na 2026 rok. Plan na te wydatki będzie zwiększany w trakcie trwania 2026 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 2026 rok zaplanowano w wysokości 8 220 153,86 zł , na nowo zaplanowane inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto wielkości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

Wynik budżetu

W 2026 roku zaplanowane dochody są niższe od zaplanowanych wydatków o kwotę 3 000 000,00 zł. Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki nadwyżki z lat ubiegłych a wydatkami bieżącymi wynosi 7 202 18,86 zł.

Przychody i rozchody

W 2026 roku planowany deficyt w kwocie 3 000 000,00 zł planuje się pokryć nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 3 000 000,00 zł.

Uzasadniając decyzję o pokryciu planowanego deficytu budżetu w 2026 roku wskazanym powyżej źródłem finansowania należy zaznaczyć, że wykonane przychody budżetu za III kwartał 2025 roku (zgodnie ze sprawozdaniem RB-NDS) wynoszą 9 833 855,63 zł. W trakcie wykonywania budżetu w 2025 roku środki w wysokości 2 069 892,82 zł pochodzące z tych przychodów przeznaczono na pokrycie deficytu. W wyniku przeprowadzonej analizy realizacji planu dochodów i wydatków do końca roku 2025 nie planuje się dalszego rozdysponowywania nadwyżki, ze względu na znaczące oszczędności występujące po stronie wydatków . Pozostałe do dyspozycji środki nadwyżki z lat ubiegłych stanowią kwotę 7 763 962,81 zł, co pozwoliło na planowanie pokrycia deficytu w 2026 roku w wyżej opisany sposób

Dla roku 2027

Dochody:

Dochody bieżące na 2027 rok zaplanowano w wysokości 33 839 645,00 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 2026 roku.

Dochody majątkowe na 2027 rok zaplanowano w wysokości 380 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2027 rok zaplanowano w wysokości 29 956 200,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1,5% w stosunku do roku 2026.

Wydatki majątkowe na 2026 rok zaplanowano w wysokości 4 263 445,00 zł , na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, by finansowane były z 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 3 883 445,00 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 33 965 645,00 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 2026 roku.

Dochody majątkowe na 2027 rok zaplanowano w wysokości 402 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2028 rok zaplanowano w wysokości 30 405 543,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1,5% w stosunku do roku 2027.

Wydatki majątkowe na 2028 rok zaplanowano w wysokości 3 962 102,00 zł, na nowe inwestycje. Ustalając wydatki majątkowe przyjęto zasadę, finansowania własnymi środkami.

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 3 560 102,00 zł.

Przychody i rozchody

W 2028 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.

Dla roku 2029

Dochody:

Dochody bieżące na 2029 rok zaplanowano w wysokości 34 094 645,00 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 2026 roku.

Dochody majątkowe na 2029 rok zaplanowano w wysokości 430 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące na 2029 rok zaplanowano w wysokości 30 861 600,00 zł, z nieznacznym wzrostem na poziomie 1% w stosunku do roku 2028.

Wydatki majątkowe na 2029 rok zaplanowano w wysokości 3 663 045,00 zł, na nowe inwestycje. Wydatki majątkowe przyjęto w wysokości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków.

Wynik budżetu

W 2029 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 3 233 045,00 zł.

Przychody i rozchody

W 2029 roku nie planuje się przychodów ani rozchodów.