

Załącznik Nr 3

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2023 - 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jarocin została sporządzona na lata 2023-2030, co wynika z wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania jednostki oraz wydatków bieżących i majątkowych, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

W załączniku Nr 1 przedstawiono projekt budżetu na rok 2023 oraz prognozę na lata 2024 - 2030.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023 - 2030 została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.)
- ustawa o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)
- przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.)
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 646 z późn. zm.)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1571).

I. DOCHODY

Dochody budżetowe zaplanowano w kwocie **35 585 725,50 zł**, w tym dochody bieżące 20 595 082,52 zł oraz dochody majątkowe 14 990 642,98 zł. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2023 r. W poniższym dokumencie wyszczególniono jedynie te pozycje dochodów, które zostały wyodrębnione w załączniku nr 1 do WPF.

Dochody bieżące na nadchodzący rok budżetowy zostały zaplanowane w kwocie 20 595 082,52 zł. Wartości przyjęte w kolejnych latach wynikają z poziomu wykonania dochodów z poszczególnych źródeł w latach poprzednich, prognozowanej dynamiki PKB oraz dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

- 1) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały przyjęte zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów i wynoszą 1 935 441,00 zł. W kolejnych latach poziom udziału gminy w PIT został określony w oparciu o analizę wykonania z tego źródła w minionych okresach, prognozę wzrostu realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej,
- 2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zostały przyjęte zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów i wynoszą 133 630,00 zł. W kolejnych latach dochody z tego tytułu planuje się: w 2024 r. 55 000,00 zł, w 2025 r. 60 000,00 zł, w 2026 r. 60 000,00 zł, w 2027 r. 61 000,00 zł, w 2028 r. 62 000,00 zł, w 2029 r. 62 000,00 zł oraz w 2030 r. 63 000,00 zł.

3) Dochody z pozostałych dochodów bieżących zaplanowane zostały w kwocie 1 899 200,00 zł. Planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała z uwagi na powiększającą się bazę podatkową gminy (podatek od nieruchomości),

4) Dochody z subwencji ogólnej zostały określone na podstawie informacji przekazanej przez resort finansów i wynoszą 12 357 540,00 zł,

5) Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - w 2023 r. planuje się, że dochody w tej pozycji wyniosą 4 269 271,52 zł i są to dochody otrzymane na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego w Rzeszowie w kwocie 4 250 072,52 zł (na zadania zlecone 3 905 796,00 zł i zadania własne 344 276,52 zł), dochody otrzymane na podstawie pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu na zadania zlecone w kwocie 1 199,00 zł oraz środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na realizację programu "Czyste powietrze" w kwocie 18 000,00 zł.

Dochody majątkowe w 2023 r. zaplanowano w kwocie 14 990 642,98 zł, z tego:

- 14 494 642,98 zł - w tym na dofinansowanie inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład pn. "Rozbudowa i przebudowa budynku byłej szkoły wraz ze zmianą sposobu użytkowania na DPS" 9 409 500,00 zł, "Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Jarocin" 875 581,94 zł oraz "Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie Gminy Jarocin" 4 209 561,04 zł,
- 496 000,00 zł - na dofinansowanie zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej pn. "Budowa: bieżni okrężnej 4-torowej, bieżni prostej 60 m oraz montaż urządzeń l.a. przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Jarocinie".

W latach 2024-2030 nie planuje się wpływów z dochodów majątkowych (brak umów), co nie oznacza, że Gmina Jarocin nie będzie się o nie starała w miarę ogłaszania nowych naborów na dofinansowanie projektów.

II. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w roku 2023 zaplanowano w łącznej kwocie **40 738 494,89 zł**.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano je w podziale na bieżące i majątkowe.

1) wydatki bieżące - na rok 2023 zaplanowano w kwocie 20 107 326,57 zł. Za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wydatki wynikające z poziomu wykonania poszczególnych kategorii wydatków w latach ubiegłych. W latach 2024 - 2030 wydatki ustalono na stałym poziomie ze względu na fakt, że określenie ich jest obarczone dużym ryzykiem błędu. W ramach wydatków bieżących wydatki wyodrębnione na obsługę długu w roku 2023 są planowane w wysokości 56 000,00 zł. W latach 2024-2030 odsetki wykazane w pozycji 2.1.3 załącznika nr 1 do WPF zaplanowano w wysokości 10 000,00 zł w 2024 r., 10 000,00 zł w 2025 r., 10 000,00 zł w 2026 r., 10 000,00 zł w 2027 r., 10 000,00 zł w 2028 r., 10 000,00 zł w 2029 r. oraz 9 800,00 zł w 2030 r.

W pozycji "Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" w 2023 r. została zaplanowana

kwota w wysokości 8 606 004,00 zł.

2) wydatki majątkowe - w ramach załącznika nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy zapisano łączne kwoty wydatków majątkowych, które na 2023 rok planowane są w wysokości 20 631 168,32 zł. W latach 2024 - 2030 wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o prognozowaną kwotę wydatków majątkowych, na wydatki inwestycyjne przewidziane na zadania, na które nie są jeszcze podpisane umowy.

3) Wynik budżetu w 2023 r. stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości **5 152 769,39 zł**, który zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 166 612,57 zł oraz z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych 2 986 156,82 zł. W latach 2024 - 2030 planowana jest nadwyżka budżetu z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek tj. w 2024 r. 113 016,00 zł, w 2025 r. 113 016,00 zł, w 2026 r., 113 016,00 zł, w 2027 r. 113 016,00 zł, w 2028 r. 113 016,00 zł, w 2029 r. 113 016,00 zł oraz w 2030 r. 112 981,80 zł.

4) Przychody budżetu w 2023 r. wynoszą **5 382 942,57 zł**, w tym:
- 2 166 612,57 zł - przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy,
- 3 216 330,00 zł - nadwyżki z lat ubiegłych.

5) Rozchody budżetu w 2023 r. wynoszą **230 173,18 zł** i przeznacza się je na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie. W latach 2024-2030 rozchody budżetu przeznacza się również na spłatę wcześniej zaciągniętej pożyczki - w 2024 r. 113 016,00 zł, w 2025 r. 113 016,00 zł, w 2026 r. 113 016,00 zł, w 2027 r. 113 016,00 zł, w 2028 r. 113 016,00 zł, w 2029 r. 113 016,00 zł oraz w 2030 r. 112 981,80 zł.

Kwota długu - zadłużenie planowane na koniec roku 2022 wyniesie 1 021 250,98 zł i po spłacie kwoty 230 173,18 zł w 2023 r. wyniesie na koniec 2023 r. 791 077,80 zł, które z kolei spłaci się w roku:

- 2024 r. 113 016,00 zł,
- 2025 r. 113 016,00 zł,
- 2026 r. 113 016,00 zł,
- 2027 r. 113 016,00 zł,
- 2028 r. 113 016,00 zł,
- 2029 r. 113 016,00 zł,
- 2030 r. 112 981,80 zł.

Nie ma wykazu przedsięwzięć.

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak