**Załącznik Nr 3**

**OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2025 - 2030**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jarocin została sporządzona na lata 2025-2030,
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 2025 oraz prognozę na lata 2025 - 2030.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025 - 2030 została opracowana zgodnie
z obowiązującymi przepisami:

- ustawa o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.)

- ustawa o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2024 r. poz. 1572);

- 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. 513 z późn.zm.).

**I. DOCHODY**

Dochody budżetowe zaplanowano w kwocie **38.575.510,73 zł,** w tym dochody bieżące
30.446.953,58 zł oraz dochody majątkowe 8.128.557,15 zł. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów gminy zawiera uchwała budżetowa na 2025 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 30.446.953,58 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 10.441.720,17 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 72.630,29zł. W kolejnych latach dochody z tego tytułu planuje się: w 2026 r. 75.000,00 zł, w 2027 r. 76.000,00 zł, w 2028 r. 76.000,00 zł, w 2029 r. 78.000,00 zł oraz w 2030 r. 78.000,00 zł.

3) Dochody z pozostałych dochodów bieżących zaplanowane zostały w kwocie
2.833.654,80 zł.

4) Dochody z subwencji ogólnej zostały określone na podstawie informacji przekazanej przez resort finansów i wynoszą 12.791.708,32zł,

5) Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - w 2025 r. planuje się, że dochody w tej pozycji wyniosą 4.307.240,00 zł i są to dochody otrzymane na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego w Rzeszowie w kwocie 4.276.093,00 zł (na zadania zlecone i zadania własne), dochody otrzymane na podstawie pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu na zadania zlecone w kwocie 1.147,00 zł oraz środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
w Rzeszowie na realizację programu "Czyste powietrze" w kwocie 30.000,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE zaplanowano w kwocie 8.001.258,15 zł, w tym:

- dofinansowanie inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku byłej szkoły wraz ze zmianą sposobu użytkowania na DPS" 4 704 750,00 zł;

- dofinansowanie inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład pn. „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Jarocin” 506 984,75 zł;

- dofinansowanie inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład pn. „Rozbudowa i przebudowa Gminnego Centrum Kultury w Jarocinie wraz z zagospodarowaniem terenu” 2 048 400,00 zł.

- dofinansowanie „Poprawa efektywności energetycznej budynku Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Jarocinie – 741.123,40 zł.

W roku 2026 planuje się uzyskanie dochodów majątkowych z tytułu:

- dofinansowanie inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład pn. „Rozbudowa i przebudowa Gminnego Centrum Kultury w Jarocinie wraz z zagospodarowaniem terenu” 2 048 400,00 zł.

**II. WYDATKI**

**Wydatki budżetu** Gminy w roku 2025 zaplanowano w łącznej kwocie **40.463.978,13 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 2025 zaplanowano w kwocie 25.666.674,37 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 2026 - 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 2025 są planowane w wysokości 50.000,00 zł. W latach 2026-2030 odsetki wykazane w pozycji 2.1.3 załącznika nr 1 do WPF zaplanowano w wysokości 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.

2) wydatki majątkowe - w ramach załącznika nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy zapisano łączne kwoty wydatków majątkowych, które na 2025 rok planowane są
 w wysokości 14.797.303,76 zł. W latach 2026 - 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 oraz z tytułu umowy na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa i przebudowa Gminnego Centrum Kultury w Jarocinie wraz z zagospodarowaniem terenu” 2 048 400,00 zł.

**3) Wynik budżetu** w 2025 r. stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 1.888.467,40 zł, który zostanie pokryty z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych
oraz przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

W latach 2025 - 2030 planowana jest nadwyżka budżetu z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek tj. 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 2025 r. wynoszą **2.001.483,40 zł**, w tym:

- 1.294.413,00 zł - nadwyżka z lat ubiegłych

- 707.070,40 zł - przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

**5) Rozchody budżetu** w 2025 r. wynoszą **113.016,00 zł** i przeznacza się je na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie. W latach 2025-2030 rozchody budżetu przeznacza się również na spłatę wcześniej zaciągniętej pożyczki - 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 2024 wyniesie 678.061,80 zł, które z kolei spłaci się w roku:

- 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.