

Załącznik Nr 3
OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2026 - 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jarocin została sporządzona na lata 2026-2030, 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 2026 oraz prognozę na lata 2027 - 2030.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026 - 2030 została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153);
- ustawa o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483);
- 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 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. 513 z późn. zm.).

I. DOCHODY

Dochody budżetowe zaplanowano w kwocie **37.505.850,23 zł**, w tym dochody bieżące 31.091.607,20 zł oraz dochody majątkowe 6.414.243,03 zł. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2026 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 31.091.607,20 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 11.444.187,00 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 122.745,00 zł. W kolejnych latach dochody z tego tytułu planuje się: w 2027 r. 120.000,00 zł, w 2028 r. 120.000,00 zł, w 2029 r. 122.000,00 zł oraz w 2030 r. 125.000,00 zł.

3) Dochody z pozostałych dochodów bieżących;

4) Dochody z subwencji ogólnej zostały określone na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów wynoszą 1.156.215,00 zł,

5) Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - w 2026 r. są to dochody otrzymane na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego w Rzeszowie (na zadania zlecone i zadania własne), dochody otrzymane na podstawie pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu na zadania zlecone 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 6.414.243,03 zł, w tym:

- 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;
- Dotacja celowa z Powiatu Niżańskiego za realizację zadania „Budowa dróg dla pieszych i dróg dla rowerów w ciągu drogi powiatowej nr 1041R i drogi gminnej 102203R” – 384 000,00 zł;
- Dofinansowanie na realizację zadania „Budowa dróg dla pieszych i dróg dla rowerów w ciągu drogi powiatowej nr 1041R i drogi gminnej 102203R” - 3 360 000,01 zł;
- Dofinansowanie na realizację zadania „Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy Jarocin” – 621 843,02 zł;

II. WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w roku 2025 zaplanowano w łącznej kwocie **37.861.334,23 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 2026 zaplanowano w kwocie 26.564.573,31 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 2027 - 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 2026 są planowane w wysokości 30.000,00 zł. W latach 2027-2030 odsetki wykazane w pozycji 2.1.3 załącznika nr 1 do WPF zaplanowano w wysokości 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 2026 rok planowane są w wysokości 11.296.760,92 zł. W latach 2027 - 2030 wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o prognozowaną kwotę wydatków majątkowych.

3) **Wynik budżetu** w 2026 r. stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 355.484,00 zł, który zostanie pokryty z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 355.484,00 zł.

W latach 2027 - 2030 planowana jest nadwyżka budżetu z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek tj. 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 2026 r. wynoszą **468.500,00 zł**, w tym:
- 468.500,00 zł - nadwyżka z lat ubiegłych.

5) **Rozchody budżetu** w 2026 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 2026-2030 rozchody budżetu przeznacza się również na spłatę wcześniej zaciągniętej pożyczki - 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 2025 wyniesie 565.045,80 zł, które z kolei spłaci się w roku:

- 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

inż. Tomasz Podpora