Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr LVII/316/22 Rady Gminy Korytnica

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2026

**Objaśnienie do Uchwały Nr LVII/316/22 Rady Gminy Korytnica z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2026**

Wieloletnia prognoza finansowa uchwalana jest wraz z uchwałą budżetową. Obejmuje lata 2023 – 2026. Jak wynika z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Wieloletnia prognoza finansowa zawiera dane obrazujące wykonanie budżetu za lata 2016 – 2021 oraz plan za III kwartały 2022 roku.

W roku 2023 Gmina Korytnica nie posiada żadnego zadłużenia i nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek w latach 2023 – 2026.

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi deficyt budżetu w wysokości 6.218.000,00 zł, który sfinansowany został nadwyżką budżetu z lat ubiegłych (§957) w kwocie 2.286.148,00 zł (nadwyżka z 2021 roku), środków z lokat (§994) powstałych w 2022 r. – 2.000.000,00 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§905) w kwocie 1.931.852,00 zł (kwota pochodzi z rozliczenia przychodów z 2021 r. z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji).

W 2023 roku planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych, co jest zgodne z art. 242 ust. 1 ww. ustawy.

Przedstawienie danych w wieloletniej prognozie finansowej zostało poprzedzone analizą ekonomiczną dokonaną na podstawie sprawozdań z wykonania dochodów i wydatków za lata poprzednie, przewidywanej zmiany przepisów prawa (m.in. planowane wzrosty wynagrodzeń). Analizą objęte zostały również założenia dotyczące wielkości dochodów pochodzących m.in. z subwencji ogólnej, dotacji celowych z budżetu państwa oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, a także informacje dotyczące przewidywanych przychodów i rozchodów budżetu.

**Dochody**

W tabeli obrazującej Wieloletnią Prognozę Finansową dochody przedstawione zostały w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2023 stanowią kwotę 17.777.298,00 zł (41,47% wszystkich dochodów) i pochodzą z tytułu Rządowego Funduszu Polski Ład – 17.629.150,00 zł oraz z wkładu własnego mieszkańców przy realizacji inwestycji dot. budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – 148.148,00 zł. Największy udział w dochodach bieżących (wynoszących 25.087.702,00 zł) stanowią dochody z tytułu subwencji ogólnej, podatku od nieruchomości, dotacji z budżetu państwa oraz z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Gmina nie ma możliwości znacznego zwiększenia dochodów własnych. Rada Gminy nie ustala maksymalnych stawek podatkowych, gdyż miałoby to negatywny wpływ na sytuację finansową mieszkańców, a część z nich nie udźwignęłaby dodatkowego ciężaru takich płatności.

**Wydatki**

Wydatki przedstawione zostały w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Ogólny plan wydatków wynosi 49.083.000,00 zł w tym wydatki bieżące – 26.657.580,67 zł (54,31%), wydatki majątkowe – 22.425.419,33 zł (45,69%). Znaczny wzrost wydatków majątkowych w porównaniu do lat ubiegłych spowodowany jest otrzymaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład (17.629.150,00 zł).

Zaplanowano wzrost wynagrodzeń w związku ze wzrostem najniższego wynagrodzenia w roku 2023, wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników.

W wykazie przedsięwzięć w poz. 1.3. (Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe) wprowadzone są 3 zadania inwestycyjne pn. „Adaptacja budynku z przeznaczeniem na gminny dom kultury i dzienny dom pobytu seniora” z okresem realizacji 2021 – 2023, „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Korytnica” z okresem realizacji 2023 – 2024 oraz „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Korytnicy” z okresem realizacji 2023 – 2024. Limit 2023 wynosi 6.245.000,00 zł, limit 2024 – 1.430.000,00 zł natomiast limit zobowiązań – 3.510.000,00 zł.

Gmina Korytnica nie udzielała dotychczas i nie przewiduje udzielania w latach 2023 – 2026 poręczeń i gwarancji.

Nie planuje się wydatków związanych z obsługą długu, gdyż Gmina nie posiada żadnego zadłużenia i nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

Przewodniczący Rady Gminy

Janusz Tarapata