

UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BUDRY NA LATA 2025-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Budry przygotowana została na lata 2025-2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2024 r. poz. 1530 za zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmować powinna okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych lub okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2028 przyjęto ostrożne założenia zarówno po stronie dochodów i wydatków. Dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu.

Gmina prowadzi politykę maksymalnych oszczędności. Opracowując prognozę dochodów na lata 2025-2028 kierowano się wykonaniem dochodów w latach poprzednich, jak też przewidywanym wykonaniem za 2024 r. oraz budżetem na 2025 r.

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy.

W roku 2025 przewidywana jest nadwyżka budżetowa w wysokości 515.016,69 zł, w tym zawarte są środki otrzymane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) na realizację wieloletniego przedsięwzięcia p.n. „Cyberbezpieczny Samorząd” w wysokości 51.560,51 zł.

Na dzień tworzenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy nie przewiduje się zaciągania kredytów w 2025 r. W trakcie roku budżetowego zakłada się zmianę zamierzeń kredytowych, jeżeli będzie się to wiązało z pozyskaniem środków zewnętrznych na nowe inwestycje.

W 2025 roku gmina oraz jej jednostki nie planują udzielenia poręczeń i gwarancji.

Zaplanowana w roku 2024 spłata zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania „Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Budry”, została opłacona zgodnie z planem.

Kwota długu kształtuje się następująco (plan):

- rok 2025 0 zł,
- rok 2026 0 zł,
- rok 2027 0 zł
- rok 2028 0 zł

W roku 2025 gmina planuje wpływy ze sprzedaży mienia w kwocie 50.000,00 zł.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną w związku z zapisem w art. 243 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące przekraczają wysokość dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W całym okresie prognozowania nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi przedstawia się następująco:

2021 r.	1.986.842,61 zł (wykonanie),
2022 r.	2.674.192,57 zł (wykonanie),
2023 r.	1.077.625,89 zł (wykonanie),
2024 r.	-135.987,74 zł (przewidywane wykonanie, stan na koniec III kwartału 2024 r.)
2025 r.	1.076.381,21 zł (planowane do realizacji).

W roku 2025 planuje się do wykonania dziesięć zadań inwestycyjnych na kwotę 611.364,52 zł, natomiast w wieloletniej prognozie finansowej gminy planuje się jedno przedsięwzięcie, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Nowelizacja przepisów z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego wprowadza nowe narzędzie planistyczne – plan ogólny, dokument w randze aktu prawa miejscowego, który będzie uchwalany obligatoryjnie dla całej gminy. Samorządy będą miały na to czas do 1 stycznia 2026 r. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Budry na lata 2025-2028 zaplanowane zostały wydatki na opracowanie Ogólnego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w kwocie 150.000,00 zł. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostanie przeprowadzone jeszcze w 2024 r.