

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 2025 r. nie przewiduje się zaciągania kredytów. 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, ale w związku z realizacją projektów dofinansowanych ze środków unijnych: Młodzi Kreatywni oraz Uniwersytet Ludowy Pogranicza, gmina planuje podpisać weksel in blanco. Zabezpieczeniem będzie przejściowy kredyt w rachunku bieżącym, w ramach limitu ujętego w uchwale budżetowej.

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. 1.114.973,14 zł (wykonanie)
- 2025 r. 735.466,06 zł (planowane do realizacji).

W roku 2025 planuje się do wykonania dziewiętnaście zadań inwestycyjnych na kwotę 3.434.480,36 zł, natomiast w wieloletniej prognozie finansowej gminy planuje się przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 2 (bez zmian), w tym przebudowę dróg gminnych z udziałem dofinansowania z Rządowego programu rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030.