

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2021-2026**

Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2021 - 2026 opracowano w oparciu o przepisy art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Uwarunkowania dla przyjętych kwot dochodów budżetu na rok 2021 przyjęto na podstawie:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych, inflacji;
- otrzymanych pism dotyczących przyznanych dotacji, subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021,
- obowiązujących przepisów podatkowych,
- dochodów z majątku gminy szacowanych na podstawie informacji od pracowników w ramach prowadzonej działalności merytorycznej (nieruchomości gminne tj. działki, budynki, drewno z lasów gminnych),
- zawartych umów,
- złożonych Wniosków o dofinansowanie zadań planowanych do realizacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
- pozostałych dochodów, odsetek od środków na rachunku bankowym przyjętych w kwotach realnych w oparciu o analizę dochodów w roku 2020.

Uwarunkowania dla przyjętych kwot wydatków bieżących budżetu na rok 2021 przyjęto na podstawie:

- prognozowanych kwot wykonanych wydatków za rok 2020 powiększonych o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),
- wskaźnika wzrostu wydatków bieżących zgodnie ze wskaźnikiem inflacji, wzrostu wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych na podstawie Ustawy Karta Nauczyciela oraz zmiana Ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę.
- zawartych umów,
- złożonych Wniosków o dofinansowanie zadań planowanych do realizacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,

W załączniku nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzywczu przyjęto następujące wartości:

### **DOCHODY**

#### **1. Dochody bieżące**

Na 2021 rok dochody bieżące przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2020, przepisów podatkowych jakie będą obowiązywały w 2021 r., przyznanych dotacji i subwencji. Zaplanowano kontynuację Projektu z udziałem środków Unijnych pn. „Przedszkolaki z uśmiechem” realizowany przez Samorządowe Przedszkole w Krzywczu do dnia 31.08.2021 r. Przy planowaniu dochodów bieżących na rok 2022 zastosowano wskaźnik wzrostu o 3%, na rok 2023 o 1% natomiast w latach 2024-2026 dochody bieżące planuje się na tym samym poziomie. Dochody bieżące w zakresie dochodów własnych zaplanowane zostały w sposób realistyczny zwracając szczególną uwagę na specyfikę Gminy Krzywczu.

## 2. Dochody majątkowe obejmują:

W roku 2021 plan dochodów majątkowych obejmuje:

- 1) Sprzedaż składników majątkowych głównie ze sprzedaży drewna z lasów gminnych na podstawie przygotowanych operatów szacunkowych, działek gminnych, planuje się do sprzedaży budynek gminny po Szkole Podstawowej w Krzywczy, w latach 2022-2023 planuje się dochody ze sprzedaży majątku gminy w łącznej kwocie 900 000,00 zł,
- 2) Dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 1 433 230,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa drogi gminnej Bachów - Chyrzyna” (zawarta umowa na kolejny etap),
- 3) Dofinansowanie z funduszu leśnego w kwocie 2 252 600,00 zł na realizację wspólnego przedsięwzięcia pn.: „Budowa drogi gminnej Bachów -Chyrzyna” na podstawie umowy zawartej z Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe reprezentującym Skarb Państwa Nadleśnictwem Krasiczyn. Dofinansowanie obejmuje etap II-IV realizowany w roku 2020. Rozliczenie inwestycji do dnia 30.12.2020 r. wpływ środków w 2021 roku.
- 4) Dofinansowanie zadania pn.: "Dostawa i montaż przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Krzywcza" planowanego do realizacji w ramach Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 (złożony Wniosek o dofinansowanie). Kwota dofinansowania 1 976 250,00 zł, środki prywatne (wkład mieszkańców) 883 500,00 zł
- 5) Dofinansowanie zadania pn.: "Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Babice" planowanego do realizacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie w kwocie 1 222 142,00 zł,
- 6) Dofinansowanie zadania pn.: "Rozwój odnawialnych źródeł Energii na terenie Gminy Dubiecko, Gminy Krzywcza, Gminy Miejskiej Dynów i Gminy Bircza" planowanego do realizacji w ramach Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 (zawarta umowa o dofinansowanie) w kwocie 779 953,00 zł, wkład prywatny (wpłaty mieszkańców) w kwocie 219 039,00 zł. W roku 2022 na realizację w/w zadania planuje się dofinansowanie w kwocie 519 969,00 zł, wkład prywatny (wpłaty mieszkańców) 145 058,00 zł

## **WYDATKI**

### 1. Wydatki bieżące

Na rok 2021 - 2027 wydatki bieżące zaplanowane zostały z zachowaniem relacji, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Na rok 2021 wydatki rzeczowe zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2020 zwiększając o wskaźnik inflacji, w sposób realistyczny i oszczędny, jednakże nie zagrażający realizacji zadań publicznych. Wydatki bieżące w roku 2022 zwiększone zostały o 2% na rok 2023 o 1% natomiast w latach 2024-2026 planuje się na tym samym poziomie. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone - ujęto w nich wszystkie wynagrodzenia z działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej jakie zawarte są w uchwale budżetowej. Na znaczny wzrost kwot przewidzianych na wynagrodzenia wpływ ma zwiększenie wynagrodzeń nauczycieli od września 2020 r., zwiększenie od roku 2021 najniższej krajowej dla pracowników niepedagogicznych oraz zmiana Ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę.

W roku 2022 planuje się wzrost wynagrodzeń w wysokości 2% na rok 2023 o 1% natomiast na lata 2024-2026 pozostają na tym samym poziomie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowane zostały na podstawie wyliczeń uwzględniających marżę banku określoną w zawartych umowach kredytów i pożyczek oraz obowiązującej stawki WIBOR, w przypadku planowanego do zaciągnięcia kredytu bądź pożyczki zaplanowane zostały na podstawie obowiązujących na dzień opracowania WPF wskaźników.

## 2. Wydatki majątkowe

W roku 2021 wydatki majątkowe związane są z realizacją kontynuowanych jak i nowych zadań inwestycyjnych niezbędnych do przeprowadzenia. Wydatki majątkowe pokryte zostaną ze środków własnych oraz przyznanych dotacji i dofinansowania.

Są to zadania związane z realizacją zadań:

- drogi wojewódzkie i powiatowe (pomoc finansowa), drogi gminne, drogi wewnętrzne (dojazdowe do gruntów rolnych) oraz usuwanie skutków klęsk żywiołowych,
- budowa drogi gminnej Bachów - Chyrzyna - planowany koszt całkowity zadania 2 937 514,00 zł w tym dofinansowanie 1 433 230,00 zł, wkład własny gminy 1 504 284,00 zł,
- wykup działek pod budowę drogi Bachów - Chyrzyna 51 000,00 zł,
- kontynuacja rozbudowy Cmentarza Komunalnego w Krzywczy 12 000,00 zł,
- Budowa budynku użyteczności publicznej świetlicy wiejskiej w Chyrzynie 206 571,45 zł, w tym ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymanych w roku 2020 w kwocie 156 571,00 zł jako szczególne zasady wykonywania budżetu (zawarta umowa z wykonawcą na postawienie budynku w stanie surowym), ze środków Funduszu Sołeckiego 15 299,55 zł oraz ze środków gminy w kwocie 34 700,90 zł na dalszą realizację inwestycji,
- Budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy świetlicy wiejskiej w Reczpolu 70 000,00 zł,
- montaż klimatyzacji w budynku gminnym w Krzywczy (siedziba GOPS oraz Sali konferencyjnej) 23 000,00 zł,
- wymian instalacji oraz pieca CO w budynku Urzędu Gminy 60 000,00 zł,
- wpłata na Fundusz Wsparcia Policji na zakup samochodu 15 000,00 zł,
- monitoring budynku Zespołu Szkół w Krzywczy 20 000,00 zł,
- wymiana odcinka kanalizacji tłocznej wraz z wymianą armatury wewnętrznej przepompowni ścieków w Ruszelczycach 42 000,00 zł,
- wykonanie instalacji dezodoryzacyjnej eliminującej feter na oczyszczalni ścieków w Krzywczy 250 000,00 zł,
- Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Babice - koszt całkowity 2 573 142,00 zł, dofinansowanie 1 222 142,00 zł, wkład własny gminy 1 351 000,00 zł,
- Dostawa i montaż przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Krzywcza - koszt całkowity zadania 2 859 750,00 zł, dofinansowanie 1 976 250,00 zł, wkład mieszkańców 883 500,00 zł,
- Rozwój odnawialnych źródeł Energii na terenie Gminy Dubiecko, Gminy Krzywcza, Gminy Miejskiej Dynów i Gminy Bircza - koszt całkowity zadania w roku 2021 - 998 992,00 zł w tym dofinansowani 779 953,00 zł, wpłaty mieszkańców 219 039,00 zł; w roku 2022 koszt zadania 665 027,00 zł w tym dofinansowanie 519 969,00 zł, wkład mieszkańców 145 056,00 zł.

- wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowościach Bachów, Babice (Połanki), Skopów 156 000,00, opracowanie projektu oświetlenia ulicznego w Babicach i Krzywczy w ramach Funduszu Sołeckiego 11 765,00 zł.

W roku 2022 planuje się wydatki majątkowe związane z kontynuowanym zadaniem inwestycyjnym zgodnie z zawartą umową pn.: "Rozwój odnawialnych źródeł Energii na terenie Gminy Dubiecko, Gminy Krzywczy, Gminy Miejskiej Dynów i Gminy Bircza" planowanego do realizacji w ramach Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego w kwocie 665 027,00 oraz nowymi zadaniami inwestycyjnymi zgodnie z planem inwestycyjnym.

W latach 2023- 2026 planuje się wydatki majątkowe na zadania inwestycyjne zgodnie z przedłożonym przez referat zajmujący się inwestycjami zakresem rzeczowo – finansowym. Są to wydatki związane z:

- ✓ rozbudową cmentarza komunalnego w Krzywczy
- ✓ II etap Budowy sieci kanalizacyjnej w Babicach
- ✓ budową oświetlenia ulicznego na terenie gminy na które opracowane są projekty budowlane

W wyniku realizacji budżetu w roku 2021 planuje się deficyt budżetu w kwocie 913 752,00 zł, źródłem pokrycia deficytu będą kredyty i pożyczki zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 608 732,00 zł oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 305 020,00 zł .

W latach 2022-2026 wypracowana zostanie nadwyżka budżetu. Prognozowaną nadwyżkę przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek.

## **PRZYCHODY**

W roku 2021 planuje się przychody w kwocie 1 830 296,00 zł pochodzące z:

- kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w kwocie 1 525 276,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 608 732,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 916 544,00 zł,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 305 020,00 zł w tym przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 305 020,00 zł (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych).

Kwota środków z RFIL otrzymana przez Gminę Krzywczy w roku 2020

1 343 263,00 zł - kwota wydatkowanych środków w 2020 roku 1 038 242,67 zł

## **ROZCHODY**

Rozchody budżetu w latach 2021 – 2023 obejmują spłatę zaciągniętych przed rokiem 2021 kredytów.

- ✓ Kredyty zaciągnięte w Banku Spółdzielczym w Dynowie w kwocie 2 084 127,00 zł

W latach 2022-2026 planuje się rozchody w kwocie 1 525 276,00 zł wynikające z planowanego do zaciągnięcia kredytu bądź pożyczki.

Kwoty jakie pozostają do spłaty w latach 2021-2023 obejmują faktyczne spłaty kapitału wynikające z zawartych Umów. W przypadku kredytów zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Dynowie zapisy umów pozwalają na wcześniejszą spłatę

kapitału tym samym gmina w latach 2014-2017 dokonała znacznej nadpłaty co pozwoliło na zmniejszenie wysokości rozchodów w latach 2018-2023.

W lata 2021-2026 zachowane zostały relacje określone w art. 243 ustawy tym samym dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań pozwala na spłatę kapitału wraz z należnymi odsetkami.

#### **KWOTA DŁUGU**

Kwota długu na dzień 31 grudnia 2021 roku w wysokości 2 692 859,00 zł obejmuje dług zgodnie z zawartymi umowami oraz planowy do zaciągnięcia w roku 2021. Planowany ostateczny termin spłaty zaciągniętych zobowiązań zgodnie z zawartymi umowami przypada na rok 2023 przychody z tytułu kredytów i pożyczek zaciągnięte w roku 2021 planuje się do spłaty do 2026 roku.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**(-) Zygmunt Sobol**