

**Załącznik Nr 3**

**Uchwała Nr .....**

**Rady Gminy Gorzyce**

**z dnia .....**

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2037  
Gminy Gorzyce**

Wieloletnia prognoza finansowa zostaje sporządzona na lata 2021- 2037, ponieważ jest to przewidywany okres spłaty kredytów planowanych do zaciągnięcia.

**Dochody:**

W 2021 roku dochody bieżące ustalono uwzględniając przewidywane dochody własne pobierane przez gminę na podstawie prognoz sporządzonych przez poszczególne stanowiska pracy w urzędzie gminy, kwotę subwencji ogólnej, planowane udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz kwoty dotacji celowych.

Stan prognozowanych dochodów na rok 2021 wynosi 60 801 100,66.

W kolejnych latach założono wzrost dochodów bieżących na poziomie od 2022 r. – 2 %, 2023 r.-2%, 2024 r. – ok 2%.

Dochody bieżące w 2021 roku - 58 098 544,66 zł

Dochody majątkowe w 2021 roku to dochody ze sprzedaży majątku – 2 702 556,00 zł.

**Wykaz gruntów mienia komunalnego przeznaczonych do sprzedaży w 2021 r. położonych na terenie Gminy Gorzyce.**

<b>L.p.</b>	<b>Obręb</b>	<b>Nr działki</b>	<b>Nr KW</b>	<b>Powierzchnia w m<sup>2</sup></b>	<b>Cena netto</b>
1.	Wrzawy	1997/8	TB1T/00038069/7	1895	25.000,00
2.	Wrzawy	1997/10	TB1T/00038069/7	1835	25.000,00
3.	Wrzawy	1997/11	TB1T/00038069/7	2013	26.000,00
4.	Wrzawy	1997/12	TB1T/00038069/7	1567	26.000,00
5.	Wrzawy	1997/13	TB1T/00038069/7	1484	25.600,00
6.	Wrzawy	1997/14	TB1T/00038069/7	1400	23.000,00

7.	Wrzawy	1997/15	TB1T/00038069/7	1314	22.000,00
8.	Wrzawy	1997/16	TB1T/00038069/7	1234	20.000,00
9.	Wrzawy	1997/17	TB1T/00038069/7	1468	24.000,00
10.	Trześć	708/6	TB1T/00035899/3	1538	46.140,00
11.	Trześć	708/7	TB1T/00035899/3	1585	47.550,00
12.	Trześć	356/3	TB1T/00035899/3	49481	645.000,00
13.	Gorzyce	1912/4	TB1T/00034539/5	1060	25.000,00
14.	Gorzyce	1496/8	TB1T/00035354/1	1144	46.000,00
15.	Gorzyce	1743/615	TB1T/00035354/1	7798	261.000,00
16.	Gorzyce	1743/619	TB1T/00035354/1	21755	727.000,00
<b>RAZEM</b>				<b>98571</b>	<b>2.039.690,00</b>

### W latach 2020 planuje się wpływy z dotacji UE :

Wpływy wynikające z zawartych umów i złożonych wniosków na realizację projektów , w tym planowane środki na realizację :

Dochody bieżące:

Przyznaniem dotacji na realizację projektu pt.: „Utworzenie żłobka w Gminie Gorzyce” współfinansowanego z RPO WP 2014-2020, Oś Priorytetowa VII Regionalny rynek pracy, Działanie 7.4 Rozwój opieki żłobkowej w regionie zadanie realizowane w latach 2020-2022 r. wniosek złożony łącznie na kwotę 780 135,48 zł w tym dofinansowania na kwotę 661 114,19 zł, wkład własny gminy finansowy –łącznie - 119 021,28 w tym finansowy - 43 200,00 zł nie finansowy 75 821,28; z tego:

2020 r. – dofinansowania 250 405,59 zł; wkład własny finansowy 7 200,00 zł

**2021 r. – dofinansowania -246 127,66 zł; wkład własny finansowy 21 600,00 zł**

2022 r.– dofinansowania – 164 580,94 zł; wkład własny finansowy 14 400,00 zł

Pozycja 1.2.2 dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - 655 366,00 zł w tym:

1. Umowa na zadanie pn. „Przebudowa dróg gminnych: nr 100141R ( ul. Zastawie) i 100140R (ul. Szkolna) w Sokolnikach” z Wojewodą Podkarpackim w ramach Programu pod nazwą Fundusz Dróg Samorządowych .

Umowa o dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych rocznego zadania gminnego (już po przetargu) na kwotę 566 568,00 zł (70% kosztów kwalifikowanych).

Całkowity planowany koszt zadania wynosi 945 000,00 zł, z tego dofinansowanie – 566 568,00 zł. Termin realizacji: od 30.09.2020 do 31.08.2021 r.

**Okres realizacji przedsięwzięcia ustala się na 2021 r**

Zadanie pod nazwą „Budowa zaplecza rekreacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu przy Zalewie w Gorzycach” dofinansowane w wysokości 88 798,00 zł w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 ( podpisana umowa )

Całkowity planowany koszt zadania wynosi 383 055,00 zł, z tego dofinansowanie – 88 798,00 zł.

**Wartości dofinansowania i realizacja inwestycji planowanych do wykonania w 2021 roku - wyłącznie w przypadku uzyskania dofinansowania na ich realizację.**

**Wydatki:**

Wydatki w 2020 roku zaplanowano w wysokości 65 994 077,94 zł.

Wydatki bieżące na 2021 rok zaplanowano w oparciu o materiały sporządzone przez poszczególne stanowiska pracy w urzędzie gminy i w jednostkach organizacyjnych gminy. Kalkulowano je przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikających z przepisów prawa.

Wydatki bieżące w 2021 roku ustalono w wysokości – 58 050 339,23 zł

W roku 2022 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 2021 r.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 2021r w wysokości 25 588 905,74 zł

Wydatki inwestycyjne zaplanowano na realizację inwestycji rocznych

Wydatki majątkowe w 2021 roku ustalono w wysokości – 7 943 738,71 zł

**Wartości dofinansowania i realizacja inwestycji planowanych do wykonania w 2021 roku - wyłącznie w przypadku uzyskania dofinansowania na ich realizację.**

## Przychody.

- W 2021 roku zaplanowano przychody z kredytów wysokości 4 494 663,28 zł . Kredyt przeznaczony będzie na spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 504 000,00 zł, oraz na pokrycie sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 3 990 663,28 zł. Spłata kredytu od 2021 do 2037 roku.
- W 2021 w Przychodach w pozycji 4.2. "Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych"
  - w kwocie 1 202 314,00 zł zostały ujęte środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, który jest częścią Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 utworzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego, którego dysponentem jest Prezes Rady Ministrów. Środki z Funduszu mogą być przeznaczone na wydatki majątkowe dla zadań których wartość kosztorysowa jest nie niższa niż 400 000,00 zł. Otrzymane środki wsparcia w ramach RIFL na podstawie wniosków składanych do dnia 10 sierpnia nie wymagało określenia zadań na które zostaną wykorzystane środki.
  - Środki z pozycji 4.2. "Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych" zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetowego w 2021 r. poz. 4.2.1. w kwocie 1 202 314,00 zł.

Od 2022 r. nie planuje się innych nowych przychodów.

W roku 2020 planuje się zaciągnąć kredyt na:

- spłatę rat kredytów i pożyczek planowanych zgodnie z harmonogramem spłat rat na 2021 r.
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2021 r.

Powyższe założenia zapewniają poprawną sytuacji finansową w okresie kiedy budżet gminy jest najbardziej obciążony obsługą długu publicznego i spłatą rat kredytów już zaciągniętych.

Powyższe działanie pozwala spełnić warunki o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Relacja dotyczy maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalnych spłat z tytułu udzielonych poręczeń do planowanych dochodów ogółem i nie przekroczy średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów

bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy w latach 2021-2037 zostaje spełniony.

Dokonując analizy przyjętych na 2021 rok wartości z uwzględnieniem ciążących na jednostce zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, oraz planowanych wielkości rozchodów z tytułu spłat zobowiązań w kwocie 504 000,00 zł , wraz z kosztami obsługi zadłużenia w wysokości 280 000,00 zł łączna kwota spłaty zobowiązań stanowi 1,29 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów ogółem budżetu gminy przy dopuszczalnym na rok budżetowy 2021 wskaźniku 12,16% planowanych dochodów w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. Dla roku 2022 stanowi to 2,52 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów ogółem budżetu gminy przy dopuszczalnym na rok budżetowy 2022 wskaźniku 9,72% planowanych dochodów w oparciu o plan roku poprzedzającego rok budżetowy.

### **Rozchody.**

Kwoty planowanych rozchodów w 2021 – 504 000,00 zł wynikają z zawartych umów kredytowych i ich harmonogramów spłat.

### **ROZCHODY plan 504 000,00 zł,**

- 1) Bank Spółdzielczy – 304 000,00zł ( kredyt konsolidacyjny)
- 2) Bank Spółdzielczy – 200 000,00zł kredyt z 2018 r.

### **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody ogółem” a pozycją II „Wydatki ogółem”.

W 2021 roku planuje się budżet z deficytem

W 2022 roku planuje się budżet z nadwyżką.

Od 2023 roku planuje się budżet z nadwyżką.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

Od 2022 do 2037 roku planuję się budżet z nadwyżką, którą planuje się przeznaczyć na sfinansowanie rozchodów budżetu z tytułu spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek .

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Relacja o której mowa w art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych została spełniona od 2021 roku dla obliczeń w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy.

### **Analiza ryzyka niespełnienia wskaźnika z art. 243**

<b>Analiza składowych wzoru wskaźnika z art. 243</b>	2021	2022	2023	2024
max. limit spłat (planistyczny) - $(R+O)/D$ (z wyłączeniami) - [8.3] - [8.1]	10,12%	5,25%	1,21%	0,91%
max. limit spłat (wg wykonania) - $(R+O)/D$ (z wyłączeniami) - [8.3.1] - [8.1]	10,12%	5,25%	1,21%	0,91%

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy została spełniona w 2021 r.

lp.	Treść	Kwota
1.	Dochody bieżące	58 098 544,66
2.	Wydatki bieżące	58 050 339,23
	Wynik bieżący	48 205,43
3.	Dochody majątkowe	2 702 556,00
4.	Wydatki majątkowe	7 943 738,71
	Wynik majątkowy	-5 241 182,71
5.	Dochody	60 801 100,66
6.	Wydatki	65 994 077,94
7.	Wynik budżetu DEFICYT	-5 192 977,28
8.	Przychody	5 696 977,28
9.	Rozchody	504 000,00
10.	Bilansowanie budżetu (D+P) - (W+R)	0,00

Prognozowana kwota długu jednostki na koniec roku budżetowego 2021 po uwzględnieniu planu stanu zadłużenia na koniec roku budżetowego 2020 w kwocie 14 843 424,00 zł , oraz planowanych w 2021 roku spłat zaciągniętego zadłużenia w kwocie 504 000,00 zł i zaciągnięcia nowego kredytu w wysokości 4 494 663,28 zł stanowić będzie kwotę 18 834 087,28 zł, tj. ok. 30,98 % planowanych dochodów budżetu.

Wykazu przedsięwzięć realizowanych.

„Utworzenie żłobka w Gminie Gorzyce” współfinansowanego z RPO WP 2014-2020, Oś Priorytetowa VII Regionalny rynek pracy, Działanie 7.4 Rozwój opieki żłobkowej w regionie zadanie realizowane w latach 2020-2022 r. wniosek złożony łącznie na kwotę 780 135,48 zł

w tym dofinansowania na kwotę 661 114,19 zł, wkład własny gminy finansowy –łącznie - 119 021,28 w tym finansowy - 43 200,00 zł nie finansowy 75 821,28; z tego:  
2020 r. – dofinansowania 250 405,59 zł; wkład własny finansowy 7 200,00 zł  
2021 r. – dofinansowania -246 127,66 zł; wkład własny finansowy 21 600,00 zł  
2022 r.– dofinansowania – 164 580,94 zł; wkład własny finansowy 14 400,00 zł

Łączne nakłady określa się na kwotę 1 380 573,20 zł, a limity na rok na rok 2021 – 267 727,66 zł, na rok 2022 – 178 980,94 zł.