

### **Załącznik Nr 3**

do Uchwały Nr XXXVIII. 316. 2021  
Rady Miejskiej Strumienia  
z dnia 28 grudnia 2021 r  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2022- 2030**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na rok 2022, ustawa o finansach publicznych, dane z wykonania budżetu za lata 2019 i 2020, plan budżetu na III kwartał roku 2021 oraz " Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" opublikowane przez Ministra Finansów, a zaktualizowane 31 sierpnia 2021 roku.

Według art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) wynika, że: " WPF sporządza się na okres roku budżetowego i 3 kolejne lata".

Kolejnym powodem wydłużenia podstawowego okresu objętego WPF jest okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie - art. 227 ust. 2 ww. ustawy.

Wobec powyższego Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strumień obejmuje lata 2022 - 2030.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy, wykorzystano mierniki - produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI), na podstawie których oszacowano wartości dochodów i wydatków w latach 2022 - 2030.

### **I. Dochody**

1. Wartość prognozowanych dochodów bieżących na rok 2022 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok.

Dochody te zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych wskaźników dotyczących:

1.subwencji ogólnej,

2. planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych,
3. planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób prawnych,
4. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ( wskaźników dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy oraz zadania realizowane na podstawie porozumień,
5. podatki i opłaty lokalne (w tym podatek od nieruchomości).

Dochody bieżące zawierają środki unijne na projekty unijne częściowo już zrealizowane (refundacja) oraz do zakończenia projektów w roku 2022, i tak:

- Rozwój przez edukację w ZSP Drogomyśl 242 747,83 zł;
- Wzmocnienie potencjału edukacyjnego w ZSP Zabłocie w wysokości 300 347,96 zł;
- Usługi społeczne w Gminie Strumień - projekt realizowany przez MOPS w wysokości 737 784,92 zł.

Dochody majątkowe zawierają dotacje unijne na realizowane projekty, a także środki krajowe tj.:

#### **Dotacja z PROW na lata 2014-2020**

- Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II , w wysokości - 998 233,00 zł

#### **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych**

Na złożone przez Gminę wnioski do Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych otrzymaliśmy dofinansowanie wraz z Promesą do dwóch projektów. Wartość brutto projektów wynosi 8 800 000,00 zł z czego dofinansowanie to 8 170 000,00 zł. Zadania te realizowane będą w latach 2022 – 2023.

#### **- Ostatni etap przebudowy drogi gminnej ulicy Oblaski w Drogomyślu**

w wysokości - 2 375 000,00 zł

#### **- Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień w wysokości - 2 000 000,00 zł;**

a także ze sprzedaży majątku.

Ze sprzedaży majątku zaplanowano kwotę 150 000,00 zł

Burmistrz Strumienia planuje sprzedać w roku 2022 następujące nieruchomości:

Tabela: Wykaz działek do sprzedaży w roku 2022

3386/1	0,0329	Strumień	14 500,00
1941/1	0,002	Zabłocie	500,00
1941/3	0,0015	Zabłocie	1 200,00
2074	0,3918	Zabłocie	23 000,00
3386/2	0,0184	Strumień	7 500,00
2480/12	0,0232	Strumień	14 600,00
109/3	0,0017	Strumień	1 500,00
994/77	0,0328	Strumień	10 000,00
2480/14	0,0138	Strumień	7 000,00
1938/7	0,0045	Zabłocie	6 500,00
255/9	0,168	Strumień	13 000,00
1 Maja	0,0734	Strumień	51 000,00
		<b>RAZEM</b>	<b>150 300,00</b>

Gminny zasób nieruchomości wykorzystywany będzie odpowiednio do ustaleń dotyczących dochodów i kosztów związanych z udostępnianiem nieruchomości z zasobu zawartych w uchwale budżetowej Rady Miejskiej na rok 2022 r.

W miarę wpływu wniosków, grunty na powiększenie nieruchomości sąsiedzkich zbywane będą na bieżąco.

Objęto planem działki, które w związku z pandemią COVID nie zostały sprzedane w roku 2020 i 2021.

W związku ze zmianą planu zagospodarowania przestrzennego Burmistrz Strumienia planuje sprzedać w roku 2023 następujące nieruchomości:

1) Grunty pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną z następującymi zapisami:

L.p.	Numer działki	Powierzchnia [ha]	Położenie	Planowana do uzyskania kwota [zł]
------	---------------	-------------------	-----------	-----------------------------------

1.	214/57	1,0919	Bąków, ul. Główna	120 650,00 zł
Razem	-		-	120 650,00 zł

2) Grunty zabudowane w terenach usługowych z następującymi zapisami:

L.p.	Numer działki	Powierzchnia [ha]	Położenie	Planowana do uzyskania kwota [zł]
1.	2495/7, 1400/6, 1397/10	0,2694	Strumień ul. Londzina	115 000,00 zł
2.	917/4	0,4285	Strumień ul. Pawłowska	214 350,00 zł
Razem	-		-	329 350,00 zł

Zaplanowano również dotację majątkową z budżetu państwa na zrealizowane przedsięwzięcia majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2021.

Na lata 2022 - 2030 przyjęto średni procentowy wzrost dochodów bieżących, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw wg poniższego zestawienia:

	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	rok 2027	rok 2028	rok 2029	rok 2030
dochody bieżące ogółem	3,7	3,5	3,5	3,5	3,4	3,1	3,1	2,9

Zaplanowano na rok 2023 i lata następne planowaną subwencję rozwojową, w oparciu o art.7 ust.1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ( Dz. U. 2021 poz. 1927) ok. 1 500 000,00 zł rocznie.

Dochody majątkowe na lata 2023 - 2024 obejmujące dotacje i środki przeznaczone na

inwestycje, przyjęto w oparciu o oczekiwane współfinansowanie ze środków unijnych planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych wieloletnich oraz środków krajowych i tak:

### **Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych**

#### **- Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień**

w roku 2023 - 2 795 000,00 zł;

w roku 2024 - 1 000 000,00 zł.

## **II. WYDATKI**

1. Wartość planowanych wydatków w roku 2022 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok,

- wydatki związane z obsługą długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości

**200 000,00 zł**

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmują rozdz. 75022 oraz rozdz. 75023, zaplanowano w kwocie **6 034 056,00 zł;**

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie

**28 108 356,82 zł;**

- wysokość świadczeń **12 960 363,80 zł;**

- wydatki na dotacje na zadania bieżące **6 840 984,77 zł.**

2. Na lata 2023 -2024 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na niższym poziomie niż zakładają wskaźniki makroekonomiczne, zaś na lata 2025-2030 przyjęto wzrost wg obowiązujących wskaźników.

Budżet na lata 2023 - 2025 wymaga restrykcyjnego podejścia do wydawania środków publicznych, w zakresie wydatków bieżących.

Zmiany jakie zachodzą obecnie w gospodarce mają wpływ na funkcjonowanie jednostek samorządu terytorialnego. Powodują one coraz większe trudności w realizacji celu głównego tych jednostek, jakim jest zaspakajanie potrzeb mieszkańców.

Więcej wydatków bieżących, mniej dochodów własnych i zwiększenie zadłużenia – to obraz gminnych finansów, w który wpisuje się również Gmina Strumień, ( w roku 2019 znacznie zostały obniżone wydatki bieżące, przez co Gmina mogła spłacić części rat kredytów przypadających do spłaty w latach 2020-2024, była to kwota 1 900 000,00 zł). Zmniejszające się wydatki na inwestycje samorządowe są efektem mniejszych wpływów

z podatków CIT, a w dalszej perspektywie także PIT. W zastraszającym tempie rosną koszty bieżące, przede wszystkim koszty pracy.

Jako samorząd – Gmina Strumień – w krótkiej perspektywie zmuszona jest podjąć działania zmierzające do obniżenia bieżących kosztów funkcjonowania. W roku 2020/2021 został przeprowadzony częściowy audyt funkcjonowania placówek oświatowych, który mamy nadzieję wskaże możliwości racjonalizacji sieci publicznych szkół i przedszkoli na terenie Gminy. Koniecznym działaniem będzie również badanie efektywności pracy i obciążenia zadaniami we wszystkich jednostkach budżetowych, zakładzie budżetowym oraz instytucjach kultury – zarówno dotyczyć to będzie pracowników administracji, jak i pracowników obsługi.

Wysokość dotacji na lata 2022 - 2024 dla zakładu budżetowego oraz instytucji kultury przyjęta została w wysokości roku 2021, powiększona o wskaźnik inflacji oraz wzrost zadań do realizacji.

Jednostki te również muszą przyjąć obniżenie bieżących kosztów funkcjonowania.

W roku 2022 zostanie przeprowadzony audyt dotyczący przekształcenia samorządowego zakładu budżetowego, w spółkę akcyjną albo spółkę z o.o.. JST jako jedyny udziałowiec zachowuje wpływ na funkcjonowanie i kierunki rozwoju przekształconej jednostki, jeżeli dojdzie do takich decyzji.

Istotną zaletą przekształcenia jest zmiana sposobu finansowania z punktu widzenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Rosnąca z roku na rok wysokość dotacji podmiotowej (na rok 2022 kwota 1 730 000,00 zł) wpływa również na pogorszenie nadwyżki operacyjnej.

Drastycznie zwiększone koszty zatrudnienia w samorządach niosą za sobą skutek w postaci ewentualnych zwolnień pracowników. Gmina w przyszłym roku i następnych latach stoi przed bardzo trudnym zadaniem, jednak by móc poprawić parametry budżetowe, długofalowe działania mające na celu obniżenie bieżących kosztów funkcjonowania Gminy są nieuniknione.

Po przeanalizowaniu planowanych wydatków bieżących uwzględnionych w projekcie uchwały na rok 2022, zastosowano na rok 2023 - 2024 oszczędne planowanie wydatków bieżących, tak aby umożliwić realizowanie ustawowych zadań jednostki samorządu terytorialnego oraz bieżącej obsługi długu.

W związku z planowanym przejściem realizacji programu 500+ przez ZUS i zmniejszeniem planu dotacji z tego tytułu w roku 2022, przyjęto że od roku 2023 nie została zaplanowana dotacja jak i wydatki z tego tytułu (zostały zmniejszone zarówno dochody bieżące o kwotę 6 927 861,00 zł oraz wydatki o kwotę 7 000 000,00 zł)

Ponadto planując wydatki bieżące na rok 2023 zostały one pomniejszone o wydatki kończących się projektów z roku 2022 w wysokości 1 052 000,00 zł oraz odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w wysokości 533 195,00 zł (na rok 2023 nie planuje się nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych).

Oszczędne planowanie wydatków bieżących związane jest również z przypadającymi do spłaty transzami kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Mimo ograniczeń w planowaniu wydatków bieżących, ustawowe zadania jednostki samorządu terytorialnego będą realizowane.

**Do wyliczenia wskaźnika art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych Organ wykonawczy przyjął 7 letni okres** (Zarządzenie Burmistrza Strumienia Nr 1213.2021 z dnia 15 grudnia 2021 r.)

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w roku 2022 wynosi na minus 1 262 708,12 zł, zaś po uwzględnieniu wolnych środków wynik jest dodatni

Znaczne obniżenie dochodów bieżących, przede wszystkim udziały w PIT , a także decyzje rządowe związane ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia mają kolosalny wpływ na wysokość nadwyżki operacyjnej, którą coraz trudniej osiągnąć.

3. Wartość planowanych wydatków majątkowych w roku 2022 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok, na lata 2023 -2030 prognoza wydatków majątkowych związana jest z realizacją wydatków majątkowych przy udziale środków krajowych, a także środków własnych.

### **III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:**

#### **1. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki bieżące, kontynuacja przedsięwzięć z roku 2019 oraz projektów, zgodnie z podpisaną umową:**

- Projekt "POWERSE-2019";
- Projekt: "Usługi społeczne w Gminie Strumień";
- Projekt: "Wzmocnienie potencjału edukacyjnego w ZSP Zabłocie";
- Projekt: "Rozwój przez edukację w ZSP Drogomyśl";
  
- Administrowanie systemem informatycznym - System Informacji Prawnej LEX;
- Pomoc dla osób dotkniętych przemocą;
- Dowożenie uczniów do szkół;
- Gminne opracowania planistyczne;
- Organizacja oraz zarządzanie publicznym transportem;

- Wywóz odpadów komunalnych;
- Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego w Gminie Strumień w oparciu o wydajną energetycznie technologię LED.

## **2. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki majątkowe, kontynuacja przedsięwzięć z lat poprzednich oraz nowe przedsięwzięcia:**

### **- Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - Etap II;**

Projekt pn.: "Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno - ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II" planowany do dofinansowania na operację typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020.

Przedsięwzięcie jest realizowane od roku 2021, a refundację poniesionych wydatków Gmina Strumień otrzyma dopiero w roku 2022.

W ramach otrzymanych środków w latach 2020 - 2021 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 5 345 153,00 zł dokończone będą przedsięwzięcia pn.:

- Przebudowa drogi gminnej ul. Nowej w Strumieniu wraz z przebudową sieci kanalizacji sanitarnej oraz kanalizacji deszczowej w rejonie ulic Nowej, Granicznej oraz Ks. Londzina w Strumieniu;
- Przebudowa odprowadzenia wody deszczowej z fragmentu ulicy Strażackiej w Zbytkowie wraz z przebudową drogi;
- Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Strumieniu;
- Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno- ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap III;

Wydatki finansowane ze środków Rządowych - Polski Ład w wysokości 8 170 000,00, z tego w roku 2022 w wysokości 4 375 000,00 oraz na rok 2023 w wysokości 3 795 000,00 zł oraz wkład własny w wysokości 425 000,00 zł w roku 2022 oraz w roku 2023 - 305 000,00 zł.

- Ostatni etap przebudowy drogi gminnej ulicy Oblaski w Drogomyślu;
- Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień. Zadanie dwuletnie, z tego w roku 2022 wysokość finansowania wynosi 2 000 000,00 zł, zaś na



rok 2023 zaplanowano kwotę 3 795 000,00 zł.

Kontynuacja z roku 2021 przedsięwzięcia pod nazwą "Laboratoria Przyszłości - 2021" z nakładami ogółem 417 100,00 zł, z tego w roku 2021 - 250 260,00, a na rok 2022 kwota 166 840,00 zł. Przedsięwzięcie realizowane przez jednostki oświatowe i tak:

Lp.	Jednostka	2022
1	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Bąkowie-Szkoła Podstawowa	24 000,00
2	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Drogomyślu-Szkoła Podstawowa	29 160,00
3	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pruchnej-Szkoła Podstawowa	28 000,00
4	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabłociu-Szkoła Podstawowa	24 000,00
5	Szkoła Podstawowa w Strumieniu	61 680,00

a także pozostałe przedsięwzięcia tj.:

- Budowa dróg i parkingów w Gminie Strumień;
- Budowa sieci wodociągowej w Gminie Strumień;
- Odprowadzenie wód deszczowych z terenu Gminy Strumień;
- Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku nr 7 przy ul. 1 Maja w Strumieniu;
- Utrzymanie zasobu mieszkaniowego;
- Rewitalizacja terenu kaflarni w Strumieniu.

#### **IV. PRZYCHODY:**

Na rok 2022 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości **4 000 000,00 zł**, przychody z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości **5 345 153,00 zł** oraz przychody z Programu Rządowego - Laboratoria Przyszłości-2021 w wysokości **166 840,00 zł**.

Powyższe środki otrzymano w roku 2020 i 2021 na wydzielone rachunki bankowe.

Ponadto zaplanowano niewykorzystane z lat ubiegłych wolne środki w wysokości **5 680 470,45 zł**

Na rok 2023 i 2024 zaplanowano przychody z wolnych środków w wysokości 4 208 466,80 zł;

na rok 2023            1 102 275,00 zł  
na rok 2024            3 106 191,80 zł;

Rozliczenie wolnych środków przedstawia się następująco:

- za rok 2020 uzyskano wolne środki w wysokości **10 579 047,66 zł**
- do budżetu w roku 2021 wprowadzono kwotę w wysokości **5 986 138,47 zł**
- do projektu planu na rok 2023 planuje się wprowadzenie wolnych środków w wysokości **1 102 275,00 zł**
- do projektu planu na rok 2024 planuje się wprowadzenie wolnych środków w wysokości **3 106 191,80 zł**

Wg rozliczenia osiągniętych wolnych środków z roku 2020, a także planowanych wolnych środków z roku 2021 w wysokości co najmniej 7 075 712,00 zł z:

- Gmina otrzymała decyzje o przyznaniu środków na uzupełnienie dochodów gmin w wysokości 2 498 567,00 zł, które wpłynęły na rachunek bankowy 20 grudnia 2021,
- Uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w wysokości 4 577 145,00 zł ( realizacja 2022-2024)

Środki nie będą wykorzystane i muszą zostać zabezpieczone w budżecie na realizację inwestycji, stąd plan wprowadzenia na lata 2023-2024 wolnych środków z tych przychodów, wprowadzone do WPF środki są wyższe ale na pewno zostaną osiągnięte.

Analizując wykonanie budżetu na koniec III kwartału roku 2021 wynik budżetu jest nadwyżkowy. Ponadto wiemy, że nie wszystkie wydatki zarówno bieżące jak i majątkowe zostaną wykonane, co na ten moment daje kwotę ponad 3 000 000,00 zł, więc wolne środki na pewno zostaną osiągnięte. Jednak gdyby się tak nie stało, budżet zostanie skorygowany.

## V. ROZCHODY:

Splata rat kredytów została zaplanowana na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu i pożyczki.

rok budżetowy	spłata kredytów i pożyczek już zaciągniętych	spłata kredytu planowanego do zaciągnięcia
<b>2022</b>	1 789 800,00	0,00
<b>2023</b>	1 730 000,00	20 000,00
<b>2024</b>	1 117 108,80	20 000,00
<b>2025</b>	1 514 000,00	170 000,00

<b>2026</b>	1 400 000,00	420 000,00
<b>2027</b>	1 070 000,00	700 000,00
<b>2028</b>	1 070 000,00	900 000,00
<b>2029</b>	1 070 000,00	850 000,00
<b>2030</b>	1 000 000,00	920 000,00

## **VI. WYNIK BUDŻETU:**

W roku 2022 i 2024 wynik budżetu jest ujemny, w roku 2023 dodatni i od roku 2025 - 2030 wynik budżetu jest dodatni.

## **VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:**

Deficyt w roku 2022 wynosi **13 402 663,45 zł** zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

1. planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości **4 000 000,00 zł;**
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 w wysokości **3 890 670,45 zł;**
3. przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **5 511 993,00 zł**

## **VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ**

Prognozowana nadwyżka budżetowa w roku 2023 oraz od 2025 -2030 roku będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

## **IX. STAN ZADŁUŻENIE GMINY NA 31.12. w poszczególnych latach przedstawia się następująco:**

31.12.	Wysokość zadłużenia	planowane dochody	zadłużenia do dochodów
2022	13 971 108,80	70 269 804,73	19,88
2023	12 221 108,80	65 087 481,00	18,77
2024	11 084 000,00	64 639 468,00	17,14
2025	9 400 000,00	65 861 599,00	14,27
2026	7 580 000,00	68 011 505,00	11,14
2027	5 810 000,00	70 324 074,00	8,26

2028	3 840 000,00	72 503 939,00	5,29
2029	1 920,000,00	74 703 765,00	2,55
2030	0,00	75 038 455,00	0

W budżecie gminy nie zabezpieczono środków na wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń, ponieważ Gmina Strumień nie udzielała ani gwarancji ani poręczeń.