

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr V. .2019
Rady Miejskiej w Strumieniu
z dnia 27 lutego 2019 r
do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2019- 2026

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na rok 2019, ustawa o finansach publicznych, dane z wykonania budżetu za lata 2016 i 2017, plan budżetu na III kwartał roku 2018 oraz " Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" opublikowane przez Ministra Finansów, a zaktualizowane 24 października 2018 roku.

Według art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) wynika, że: " WPF sporządza się na okres roku budżetowego i 3 kolejne lata". Minimalny okres sporządzania prognozy będzie podlegał obowiązkowemu wydłużeniu, na okres na jaki przyjęto limity wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich. WPF jest prognozą kroczącą czyli przedłużaną na kolejny rok budżetowy.

Kolejnym powodem wydłużenia podstawowego okresu objętego w.p.f. 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 2019 - 2026.

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 2020 - 2026.

I. Dochody

1. Wartość prognozowanych dochodów bieżących na rok 2019 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.dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wskaźników dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy oraz zadania realizowane na podstawie porozumień,
- 4.podatki i opłaty lokalne (w tym podatek od nieruchomości).

Dochody bieżące zawierają środki unijne na zrealizowane projekty unijne (refundacja):

- Szlakiem atrakcji w wysokości 25 435,32 zł;
- Sport w każdym wieku w wysokości 68 766,25 zł;
- Erasmus+ w wysokości 61 574,00 zł;

Dochody majątkowe zawierają środki unijne na już zrealizowane projekty unijne (refundacja):

- Aktywni na granicy w wysokości 75 642,38 zł;
- Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłociu w wysokości 511 165,56 zł;
- Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Bąkowie, w wysokości 674 797,36 zł;
- Budatin- Strumień: współpraca na pograniczu - etap 2, w wysokości 596 231,56 zł;

oraz na planowane do realizacji inwestycje:

- Przebudowa boiska szkolnego na wielofunkcyjne boisko przy Zespole Szkół w Pruchnej w wysokości 304 000,00 zł.
- planowana dotacja z WFOŚ i GW w Katowicach na wymianę źródeł ciepła 164 000,00 zł;

a także ze sprzedaży majątku.

Ze sprzedaży majątku zaplanowano kwotę 120 000,00 zł - sprzedaż działek przy ul. Chabrów w Drogomyślu w oparciu o wycenę oraz wartości rynkowe, wg poniższego zestawienia:

Lp	Nr działki	Pow. w ha	Położenie	Planowana do uzyskania kwota w zł
----	------------	-----------	-----------	-----------------------------------

1	315/21	0,0751	Drogomyśl	24 000,00
2	315/19	0,0849	Drogomyśl	27 000,00
3	315/17	0,0913	Drogomyśl	30 000,00
4	315/15	0,1188	Drogomyśl	39 000,00
Razem				120 000,00

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

Zaplanowano również dotację majątkową z budżetu państwa na zrealizowane przedsięwzięcia majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2018.

Na lata 2020 - 2026 przyjęto średni wzrost dochodów bieżących, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw wg poniższego zestawienia:

	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026
dochody bieżące ogółem	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%	3,0%	3,0%	2,9%

Dochody majątkowe na lata 2020 - 2022 obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, przyjęto w oparciu o oczekiwane współfinansowanie ze środków krajowych oraz unijnych planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych rocznych i wieloletnich, i tak:

Na lata 2020-2022 zaplanowano dochody majątkowe (refundacja) z projektów unijnych dotyczących realizowanych inwestycji:

- Przebudowa ulicy Szkolnej w Pruchnej w wysokości 817 053,00 zł;
- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Strumień w wysokości 3 483 605,00 zł;
- Modernizacja kotłowni w Strumieniu wraz z przebudową sieci ciepłowniczej 929 880,00 zł;
- Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego w Gminie Strumień w oparciu o wydajną energetycznie technologię LED w wysokości 618 650,00 zł;

W przypadku braku dofinansowania przedsięwzięć ze środków unijnych, zadania będą realizowane, ze środków własnych budżetu w wysokości wkładu własnego i z wydłużonym okresem realizacji.

II. WYDATKI

1. Wartość planowanych wydatków w roku 2019 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

300 000,00 zł

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmują rozdz. 75022 oraz rozdz. 75023;

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie

21 419 371,08 zł;

- wysokość świadczeń **13 163 025,40 zł;**

- wydatki na dotacje na zadania bieżące **6 046 196,97 zł.**

2. W latach 2021 -2026 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących w oparciu o założenia makroekonomiczne budżetu państwa, odpowiadające wzrostowi wskaźnika inflacji.

Po przeanalizowaniu planowanych wydatków bieżących uwzględnionych w projekcie uchwały na rok 2019 , zastosowano na rok 2020 i 2021 oszczędne planowanie wydatków bieżących, tak aby umożliwić realizowanie ustawowych zadań jednostki samorządu terytorialnego oraz bieżącej obsługi długu. Wydatki pomniejszono o zadania, remont, planowane dotacje dla stowarzyszeń, które zostaną zakończone w roku 2019, stąd prognoza utrzymuje się na poziomie roku 2019. Oszczędne planowanie wydatków bieżących związane jest również z przypadającymi do spłaty ostatnimi transzami kredytu, zaciągniętego w roku 2011.

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

W całym okresie prognozy został spełniony warunek z art. 243.

3. Wartość planowanych wydatków majątkowych w roku 2019 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok, na lata 2020 -2026 prognoza wydatków majątkowych związana jest z realizacją wydatków majątkowych przy udziale projektów unijnych,

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki bieżące, kontynuacja przedsięwzięć z roku 2018 oraz projektów, zgodnie z podpisaną umową:

- Administrowanie systemem informatycznym - System Informacji Prawnej LEX;
- Wykonanie światłowodów dla jednostek organizacyjnych Gminy;
- Organizacja oraz zarządzanie publicznym transportem;

- Projekt "Czerpiąc siłę z wody, czyli o małej wiosce w Żabim Kraju nad Wisłą i pięknym mieście nad Ostrawicą";
- Projekt: "Erasmus+";
- Dowożenie uczniów do szkół;
- Pomoc dla osób dotkniętych przemocą;
- Gminne opracowania planistyczne;
- Wywóz odpadów komunalnych.

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

- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Strumień;
- Modernizacja kotłowni w Strumieniu wraz z przebudową sieci ciepłowniczej;
- Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego w Gminie Strumień w oparciu o wydajną energetycznie technologię LED;
- Budowa dróg i parkingów w Gminie Strumień;
- Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Strumień;
- Budowa sieci wodociągowej w Gminie Strumień;
- Odprowadzenie wód deszczowych z terenu Gminy Strumień;
- Utrzymanie zasobu mieszkaniowego na terenie Gminy Strumień;
- Przebudowa boiska szkolnego na wielofunkcyjne boisko przy ZS w Pruchnej;
- Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Strumień.

IV. PRZYCHODY:

Na rok 2019 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości **2 800 000,00 zł** oraz pożyczkę w wysokości **328 000,00 zł** z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na wymianę źródeł ciepła. Ponadto zaplanowano niewykorzystane z lat ubiegłych wolne środki w wysokości **1 289 063,00 zł**.

Na rok 2019 zaplanowano przychody z wolnych środków w wysokości **1 289 063,00 zł**.

Rozliczenie wolnych środków przedstawia się następująco:

- za rok 2017 uzyskano wolne środki w wysokości **6 588 260,09 zł**;
- do budżetu w roku 2018 wprowadzono kwotę w wysokości **4 029 197,36 zł**;

- do projektu planu na rok 2019 wprowadzono wolne środki w wysokości
1 289 063,00 zł.

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	spłata pożyczki planowanej do zaciągnięcia
2019	2 333 447,00	0,00	0,00
2020	1 866 000,00	50 000,00	58 000,00
2021	2 516 000,00	50 000,00	54 000,00
2022	2 480 000,00	50 000,00	54 000,00
2023	1 568 000,00	500 000,00	54 000,00
2024	1 505 000,00	500 000,00	54 000,00
2025	0,00	800 000,00	54 000,00
2026	0,00	850 000,00	0,00

VI. WYNIK BUDŻETU:

W roku 2019 wynik budżetu jest ujemny, a od roku 2020 - 2026 wynik budżetu jest dodatni.

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2019 wynosi 2 083 616,00 zł i zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

1. planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1 755 616,00 zł;
2. planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚ i GW w wysokości 328 000,00 zł.

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Prognozowana nadwyżka budżetowa od 2020 -2026 roku będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

IX. UPOWAŻNIENIA DLA BURMISTRZA

W projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2019 - 2026 zostały zawarte upoważnienia dla Burmistrza do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zapisanych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 3 000 000,00 zł w każdym roku budżetowym,

3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zapisanych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

4) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 1 000 000,00 zł w każdym roku budżetowym.

Uchwałą Nr IV. 32. 2019 z dnia 30 stycznia 2019 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2019 - 2026

I. DOCHODY:

Zwiększa się dochody ogółem o kwotę 9 876,00 zł, w tym:

1	Dotację celową na wybory uzupełniające	8 376,00 zł
2	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00 zł

II. WYDATKI:

Zwiększa się wydatki ogółem o kwotę 9 876,00 zł, w tym:

1	Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę	9 876,00 zł
---	--------------------------------------	-------------

2	Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę	0,00 zł
3	Zwiększa się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	2 295,60 zł

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki bieżące:

Bez zmian

2. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki majątkowe:

Bez zmian

IV. PRZYCHODY:

Bez zmian

V. ROZCHODY:

Bez zmian

VI. WYNIK BUDŻETU:

Bez zmian

Zarządzeniem Burmistrza Strumienia Nr 99.2019 z dnia 18 lutego 2019 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2019 - 2026

I. DOCHODY:

Zwiększa się dochody ogółem o kwotę 822,65 zł, w tym:

1	Dotację celową na wybory uzupełniające	537,00 zł
2	Dotację celową na dodatki energetyczne	285,65 zł

II. WYDATKI:

Zwiększa się wydatki ogółem o kwotę 822,65 zł, w tym:

1	Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę	822,65 zł
2	Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę	0,00 zł
3	Zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	37 740,16 zł

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki bieżące:

Bez zmian

2. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki majątkowe:

Bez zmian

IV. PRZYCHODY:

Bez zmian

V. ROZCHODY:

Bez zmian

VI. WYNIK BUDŻETU:

Bez zmian

Uzupełniono dane historyczne w poz. 1.1.5; 12.1.1; 12.3.1.

Uchwała Nr V. . 2019 Rady Miejskiej z dnia 27 lutego 2019 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2019 - 2026

I. DOCHODY:

Zmniejsza się dochody ogółem o kwotę 4 677,31 zł, w tym:

1	Subwencja oświatowa	234 608,00 zł
2	Środki na finansowanie programu Erasmus+	28 714,69 zł
3	Zmniejszenie dotacji celowej na boisko w Pruchnej	- 104 000,00 zł
4	Zmniejszenie dotacji celowej z WFOŚ i GW na wymianę źródeł ciepła	-164 000,00 zł

II. WYDATKI:

Zmniejsza się wydatki ogółem o kwotę 200 677,31 zł, w tym:

1	Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę	235 322,69 zł
2	Zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę	436 000,00 zł
3	Zwiększa się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	107 608,00 zł

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki bieżące:

1. Zwiększa się nakłady w roku 2019 o kwotę **28 714,69 zł** na przedsięwzięciu pn. Erasmus+".

2. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki majątkowe:

1. Zmniejsza się nakłady ogółem oraz na rok 2019 o kwotę **237 000,00 zł** na przedsięwzięciu pn. "Przebudowa boiska szkolnego na wielofunkcyjne boisko przy Zespole Szkół w Pruchnej" (w miesiącu styczniu kwotę 70 000,00 zł, w miesiącu lutym 167 000,00 zł);

IV. PRZYCHODY:

Zmniejsza się przychody z planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na wymianę źródeł ciepła o kwotę **196 000,00 zł.**

V. ROZCHODY:

Zmianie ulegają w latach 2019 - 2026 spłaty planowanej pożyczki, w związku z jej zmniejszeniem

rok budżetowy	spłata kredytów i pożyczek już zaciągniętych	spłata kredytu planowanego do zaciągnięcia	spłata pożyczki planowanej do zaciągnięcia
2019	2 333 447,00	0,00	0,00
2020	1 866 000,00	50 000,00	22 000,00
2021	2 516 000,00	50 000,00	22 000,00
2022	2 480 000,00	50 000,00	22 000,00
2023	1 568 000,00	500 000,00	22 000,00
2024	1 505 000,00	500 000,00	22 000,00
2025	0,00	800 000,00	22 000,00
2026	0,00	850 000,00	0,00

Zmniejsza się rozchody budżetu Gminy Strumień o kwotę:

- 1) w roku 2020 - 36 000,00 zł;
- 2) w roku 2021 - 32 000,00 zł;
- 3) w roku 2022 - 32 000,00 zł;
- 4) w roku 2023 - 32 000,00 zł;
- 5) w roku 2024 - 32 000,00 zł;
- 6) w roku 2025 - 32 000,00 zł.

VI. WYNIK BUDŻETU:

Deficyt budżetu na rok 2019 został pomniejszony o kwotę 196 000,00 zł i wynosi **1 887 616,00 zł**, Zostanie sfinansowany z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1 755 616,00 zł oraz pożyczką z WFOŚ i GW w wysokości 132 000,00 zł.

Stan zadłużenia Gminy wynosi na dzień:

- 1) 31 grudnia 2019 12 867 000,00 zł
- 2) 31 grudnia 2020 10 929 000,00 zł
- 3) 31 grudnia 2021 8 341 000,00 zł
- 4) 31 grudnia 2022 5 789 000,00 zł
- 5) 31 grudnia 2023 3 699 000,00 zł
- 6) 31 grudnia 2024 1 672 000,00 zł
- 7) 31 grudnia 2025 850 000,00 zł
- 8) 31 grudnia 2026 0,00 zł