

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr XVII. .2020
Rady Miejskiej w Strumieni
z dnia 30 stycznia 2020 r
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Strumień na lata 2020 - 2030

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2020- 2030

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na rok 2020, ustawa o finansach publicznych, dane z wykonania budżetu za lata 2017 i 2018, plan budżetu na III kwartał roku 2019 oraz " Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" opublikowane przez Ministra Finansów, a zaktualizowane 28 maja 2019 roku.

Według art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) 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 2020 - 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 2020 - 2030.

I. Dochody

1. Wartość prognozowanych dochodów bieżących na rok 2020 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):

- Sport w każdym wieku w wysokości 55 000,00 zł;
 - Erasmus+ w wysokości 30 000,75 zł;
- a także planowane do realizacji takie jak:
- Europa dla Obywateli w wysokości 30 000,00 zł.

Dochody majątkowe zawierają środki unijne na realizowane projekty unijne, w oparciu o podpisane umowy tj.:

- Przebudowa ulicy Szkolnej w Pruchnej w wysokości 817 053,00 zł;
- Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Strumień, w oparciu o wydajną energetycznie technologię LED w wysokości 384 218,70 zł,

oraz na planowane do realizacji inwestycje:

- Przebudowa ulicy Zielonej w Strumieniu w wysokości 516 193,60 zł. (z Funduszu Dróg Samorządowych)

a także ze sprzedaży majątku.

Ze sprzedaży majątku zaplanowano kwotę 569 000,00 zł

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 2020 r.

Burmistrz Strumienia planuje sprzedać w roku 2020 następujące nieruchomości:

1. Grunty na powiększenie nieruchomości sąsiednich:

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

1.	2840/11	0,0221	Strumień	15.000 zł
2.	3026	0,0253	Strumień	12 650 zł (50% bonifikaty)
3.	2074	0,3918	Zabłocie	23.000 zł
RAZEM			X	50.650 zł

*- powierzchnia ta nie obejmuje gruntów (2,6384 ha), które z dniem 01.01.2019 r. uległy przekształceniu na podstawie Ustawy z dnia 20 lipca 2018 o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2019 r. poz. 916 ze zm.)

2. Grunty pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną:

Lp.	Nr działki	Pow. w ha	Położenie	Planowana do uzyskania kwota w zł
1.	315/19	0,0849	Drogomyśl ul. Chabrów	25 500 zł
2.	315/21	0,0751	Drogomyśl ul. Chabrów	22 500 zł
3.	712/1	0,7881	Zbytków ul. Olchowa	256 000 zł
RAZEM			X	304.000 zł

3. Grunty zabudowane w terenach usługowych:

Lp.	Nr działki	Pow. w ha	Położenie	Planowana do uzyskania kwota w zł
2.	917/4	0,4285	Strumień ul. Pawłowicka	214 350 zł
RAZEM				214 350 zł

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 2019.

Na lata 2021 - 2030 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 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	rok 2027	rok 2028	rok 2029
dochody bieżące ogółem	3,4%	3,3%	3,1%	3%	3%	3%	2,9%	2,8%	2,7%

Dochody majątkowe na lata 2021 - 2022 obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, przyjęto w oparciu o oczekiwane współfinansowanie ze środków unijnych planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych wieloletnich, i tak:

- Modernizacja kotłowni w Strumieniu wraz z przebudową sieci ciepłowniczej 550 000,00 zł, w każdym roku.

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 2020 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

275 000,00 zł

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmują rozdz. 75022 oraz rozdz. 75023, zaplanowano w kwocie **4 922 651,38;**

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie

24 568 999,68 zł, w tym z projektów unijnych 15 411,20 zł.

- wysokość świadczeń **22 709 146,49 zł;**
- wydatki na dotacje na zadania bieżące **5 661 314,97 zł.**

2. W latach 2021 -2022 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących w wysokości 1,8%, zaś na lata pozostałe 2% wskaźnika inflacji.

Budżet na lata 2021 - 2024 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 1 600 000,00 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. Zamierzamy przeprowadzić 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.

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 2020 , zastosowano na rok 2021 - 2024 oszczędne planowanie wydatków bieżących, tak aby umożliwić realizowanie ustawowych zadań jednostki samorządu terytorialnego oraz bieżącej obsługi długu. Oszczędne planowanie wydatków bieżących związane jest również z przypadającymi do spłaty ostatnimi transzami kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

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 2020 przyjęto zgodnie z

projektem budżetu na ten rok, na lata 2021 -2030 prognoza wydatków majątkowych związana jest z realizacją wydatków majątkowych przy udziale projektów unijnych, a przede wszystkim 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 "RoboKod na pograniczu";
- Projekt: "Erasmus+";
- Projekt: "Erasmus+ rozpoznać, zrozumieć, nauczyć";
- Projekt: "Europa dla Obywateli";
- 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:

- 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;
- Przebudowa ulicy Szkolnej w Pruchnej;
- 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;

- Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Strumień;
- Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Gminie Strumień w oparciu o wydajną energetycznie technologię LED;
- Przebudowa i modernizacja istniejącej sieci kanalizacyjnej na terenie miasta Strumienia;
- Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie.

IV. PRZYCHODY:

Na rok 2020 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości **1 344 200,00 zł** oraz pożyczkę w wysokości **932 076,02 zł** z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na budowę kanalizacji w Bąkowie. Ponadto zaplanowano niewykorzystane z lat ubiegłych wolne środki w wysokości **3 198 999,25 zł**.

Na rok 2020, 2021 oraz 2022 zaplanowano przychody z wolnych środków w wysokości **5 019 938,27 zł**, i tak:

na rok 2020	3 198 999,25 zł;
na rok 2021	1 320 939,02 zł;
na rok 2022	500 000,00 zł.

Rozliczenie wolnych środków przedstawia się następująco:

- za rok 2018 uzyskano wolne środki w wysokości **7 027 785,46 zł**
- do budżetu w roku 2019 wprowadzono kwotę w wysokości **2 365 732,90 zł**
- do projektu planu na rok 2020 planuje się wprowadzenie wolnych środków w wysokości **3 198 999,25 zł**
- do projektu planu na rok 2021 planuje się wprowadzenie wolnych środków w wysokości **1 320 939,02 zł**
- do projektu planu na rok 2022 planuje się wprowadzenie wolnych środków w wysokości **500 000,00 zł**.

Wg rozliczenia osiągniętych wolnych środków z roku 2018 kwota na rok 2022 jest większa 357 885,71 zł. Środki te na pewno zostaną uzyskane na zakończenie roku 2019. 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	spłata pożyczki planowanej do zaciągnięcia
2020	2 038 000,00	0,00	0,00
2021	2 188 000,00	20 200,00	32 076,02
2022	1 699 800,00	20 000,00	100 000,00
2023	1 640 000,00	20 000,00	100 000,00
2024	2 027 108,80	20 000,00	100 000,00
2025	800 000,00	264 000,00	100 000,00
2026	850 000,00	200 000,00	100 000,00
2027	0,00	200 000,00	150 000,00
2028	0,00	200 000,00	150 000,00
2029	0,00	200 000,00	100 000,00
2030	0,00	200 000,00	0,00

VI. WYNIK BUDŻETU:

W roku 2020 wynik budżetu jest ujemny, a od roku 2021 - 2030 wynik budżetu jest dodatni.

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2020 wynosi **3 437 275,27 zł** i zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

1. planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1 344 200,00 zł;
2. wolne środki w wysokości 1 160 999,25 zł;
3. planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚ i GW w wysokości 932 076,02 zł;

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Prognozowana nadwyżka budżetowa od 2021 -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
2020	11 481 184,82	70 847 502,95	16,20%
2021	9 240 908,80	71 736 677,00	12,88%
2022	7 421 108,80	73 860 089,00	10,05%
2023	5 661 108,80	75 936 300,00	7,45%
2024	3 514 000,00	77 699 389,00	4,52%
2025	2 350 000,00	79 186 858,00	2,97%
2026	1 200 000,00	81 562 464,00	1,47%
2027	850 000,00	83 9277 776,00	1,01%
2028	500 000,00	86 277 753,00	0,58%
2029	200 000,00	88 607 252,00	0,22%
2030	0	90 999 648,00	0

W dniu 05 grudnia 2019 roku został podpisany Aneks Nr 1 z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, poprzez zmniejszenie o kwotę **24 091,20 zł** przyznanej do zaciągnięcia pożyczki na wymianę źródeł ciepła w roku 2019, przez co zmienione zostały spłaty na lata przyszłe, a także stan zadłużenia w poszczególnych latach.

Na rok 2020 została również zmniejszona dotacja na OC otrzymana ze Starostwa o kwotę 200,00 zł, przez co zmniejszono dochody bieżące i wydatki bieżące na rok 2020.

X. UPOWAŻNIENIA DLA BURMISTRZA

W projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2020 - 2030 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

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 500 000,00 zł w każdym roku budżetowym.

Uchwała Nr XVII. .2020 Rady Miejskiej z dnia 30 stycznia 2020 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2020-2030

I. DOCHODY:

Zwiększa się dochody ogółem o kwotę 17 000,00 zł , w tym:

1	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, pozyskane z innych źródeł - Dotacja WFOS i GW na aktualizację Programu Ochrony Środowiska	7 000,00
2	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji, pozyskane z innych źródeł- dotacja WFOS i GW na Aktualizację programu usuwania wyrobów azbestowych	10 000,00

II. WYDATKI:

Zwiększa się wydatki ogółem o kwotę 227 000,00 zł w tym:

1	Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę	217 000,00
2	Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę	10 000,00
3	Zwiększa się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	0,00

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

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

- Projekt: "Erasmus+" realizowany przez Szkołę Podstawową w Strumieniu otrzymuje brzmienie " POWERSE-2019 - Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej- POWERSE-2019".

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

Zmniejsza się nakłady roku 2020 na przedsięwzięciu pn. "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w gminie Strumień- budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie, Etap 1, część 2" o kwotę 100 000,00 zł.

IV. PRZYCHODY:

Zwiększa się przychody budżetu Gminy Strumień o kwotę **210 000,00 zł**, w tym:

- zmniejsza się przychody z tytułu planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach o kwotę **491 076,02 zł** na budowę kanalizacji sanitarnej w Bąkowie.
- zwiększa się przychody budżetu Gminy Strumień z wolnych środków o kwotę **701 076,02 zł**.

V. ROZCHODY:

Bez zmian

W latach 2021- 2029 rozchody uległy zmniejszeniu poprzez obniżenie planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOS i GW w Katowicach, i tak:

- w roku 2021 o 11 076,02 zł;
- w roku 2022 o 50 000,00 zł;
- w roku 2023 o 50 000,00 zł;
- w roku 2024 o 50 000,00 zł;
- w roku 2025 o 50 000,00 zł;
- w roku 2026 o 50 000,00 zł;
- w roku 2027 o 100 000,00 zł;
- w roku 2028 o 100 000,00 zł;
- w roku 2029 o 30 000,00 zł;

VI. WYNIK BUDŻETU:

Deficyt budżetu na rok 2020 wynosi **3 647 275,27 zł**. Zostanie sfinansowany z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1 344 200,00 zł, pożyczki z WFOŚ i GW w wysokości 441 000,00 zł oraz wolnych środków w wysokości 1 862 075,27 zł.

Stan zadłużenia Gminy na dzień 31 grudnia 2020 uległ zmniejszeniu o kwotę **491 076,02 zł**

