

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr 2020
Rady Miejskiej Strumienia
z dnia grudnia 2020 r
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Strumień na lata 2021 - 2030

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2021- 2030

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na rok 2021, ustawa o finansach publicznych, dane z wykonania budżetu za lata 2018 i 2019, plan budżetu na III kwartał roku 2020 oraz " Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" opublikowane przez Ministra Finansów, a zaktualizowane 29 lipca 2020 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 2021 - 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 2021 - 2030.

I. Dochody

1. Wartość prognozowanych dochodów bieżących na rok 2021 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):

- Powerse w wysokości 12 301,53 zł;
- Erasmus+ w wysokości 25 930,01 zł;
- Ścieżka wiedzy i zdrowia na drogomyskim szlaku w wysokości 45 930,00 zł.

Dochody majątkowe zawierają środki unijne na realizowane projekty unijne tj.:

- Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pruchnej w wysokości 801 111,92 zł;
- Ścieżka wiedzy i zdrowia na drogomyskim szlaku w wysokości 113 400,00 zł,

oraz na planowane do realizacji inwestycje:

- Przebudowa drogi gminnej nr 611114S ulicy Spokojnej w Drogomyślu w wysokości 479 137,00 zł oraz Przebudowa drogi gminnej nr 611149S ulicy Zbożowej w Pruchnej w wysokości 2020 068,00 zł z Funduszu Dróg Samorządowych.

a także ze sprzedaży majątku.

Ze sprzedaży majątku zaplanowano kwotę 490 000,00 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 2021 r.

Burmistrz Strumienia planuje sprzedać w roku 2021 następujące nieruchomości:

1. Grunty na powiększenie nieruchomości sąsiednich:

Lp.	Nr działki	Pow. w ha	Położenie	Planowana do uzyskania kwota w zł
1.	2074	0,3918	Zabłocie	23.000 zł
RAZEM			X	23.000 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 r. 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.	712/1	0,7881	Zbytków ul. Olchowa	256.000 zł
RAZEM			X	256.000 zł

3. Grunty zabudowane w terenach usługowych:

Lp.	Nr działki	Pow. w ha	Położenie	Planowana do uzyskania kwota w zł
1.	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. Objęto planem działki, które w związku z pandemią COVID nie zostały sprzedane w roku 2020.

Zaplanowano również dotację majątkową z budżetu państwa na zrealizowane przedsięwzięcia majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2020.

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 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	rok 2027	rok 2028	rok 2029	rok 2030
dochody bieżące ogółem	3,4%	3,0%	3,0%	3,0%	3,1%	3,1%	3,0%	2,8%	2,8%

Dochody majątkowe na lata 2022 - 2024 obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, przyjęto w oparciu o oczekiwane współfinansowanie ze środków unijnych planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych wieloletnich, i tak:

- Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II

w roku 2021 - 0,00

w roku 2022 - 1 614 932,00 zł;

w roku 2023 - 167 459,00 zł.

- Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pruchnej

w roku 2021 - 808 111,92 zł;

w roku 2022 - 404 055,96 zł.

- Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień

w roku 2021 - 0,00

w roku 2022 - 400 000,04 zł;

w roku 2023 - 1 605 738,56 zł;

w roku 2024 - 800 000,00 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 2021 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

250 000,00 zł

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmują rozdz. 75022 oraz rozdz. 75023, zaplanowano w kwocie **5 066 249,00 zł;**

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie

25 241 153,93 zł;

- wysokość świadczeń **22 756 840,40 zł;**

- wydatki na dotacje na zadania bieżące **6 180 103,70 zł.**

2. Na lata 2022 -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 2022 - 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 1 900 000,00 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 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 2021 - 2024 dla zakładu budżetowego oraz instytucji kultury przyjęta została w wysokości roku 2020. Jednostki te również muszą przyjąć obniżenie bieżących kosztów funkcjonowania.

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 2021, 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 2021 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: "Powerse";
- Projekt: "Ścieżka wiedzy i zdrowia na drogomyskim trakcie"

- 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:

- Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pruchnej;

Projekt pn.: " Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pruchnej" planowany do dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 dla osi priorytetowej: IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna dla działania: 4.3. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej dla poddziałania: 4.3.2. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej - RIT,

- Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień;

Projekt pn.: "Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień" planowany do dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-

2020 dla osi priorytetowej: V. Ochrona środowiska i efektywne wykorzystywanie zasobów dla działania: 5.1. Gospodarka wodno-ściekowa dla poddziałania: 5.1.2. Gospodarka wodno-ściekowa RIT

W ramach tego projektu zostaną wykonane zadania:

- modernizacja systemu napowietrzania oczyszczalni ścieków w Strumieniu, etap 1;
- renowacja istniejącej kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Strumienia w technologii bezwykopowej;
- budowa przepompowni ścieków sanitarnych zlokalizowanych przy ul. Londzina w Strumieniu;
- rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami do budynków mieszkalnych i odtworzeniem nawierzchni dróg, w rejonie ulicy Zamkowej w Strumieniu.

Do ww. zadań zostały doliczone koszty inspektora nadzoru oraz promocja projektu.

- 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.

Wartość przedsięwzięcia na rok 2021 została obniżona z uwagi na rozstrzygniętą procedurę przetargową, znacznie odbiegającą od wartości kosztorysowej. Ponadto refundację poniesionych kosztów Gmina Strumień otrzyma dopiero w roku 2022 i 2023.

- Ścieżka wiedzy i zdrowia na drogomyskim trakcie;
- Budowa dróg i parkingów w Gminie Strumień;
- Budowa sieci wodociągowej w Gminie Strumień;

- Odprowadzenie wód deszczowych z terenu Gminy Strumień;

W związku ze znacznymi nakładami w roku 2020, a także 2021 na ww. przedsięwzięcie, skrócono termin zakończenia przedsięwzięcia o jeden rok;

- Modernizacja kotłowni w Strumieniu wraz z przebudową sieci ciepłowniczej;
- Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku nr 7 przy ul. 1 Maja w Strumieniu;
- Przebudowa pomieszczeń gospodarczych i zmiana sposobu użytkowania na punkt wydawania posiłków w budynku ZSP Zabłocie;
- Przebudowa ośrodka zdrowia w Drogomyślu w ramach środków RFIL;
- Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Strumieniu w ramach RFIL;

IV. PRZYCHODY:

Na rok 2021 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości **4 000 000,00 zł**, oraz na rok 2021 i 2022 przychody z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych o kwotę 1 205 153,00 zł, z tego na rok:

2021 - **760 000,00 zł**;

2022 - 445 153,00 zł.

Powyższe środki otrzymano dnia 09 września 2020 roku na wydzielony rachunek bankowy i w roku 2020 nie zostały wykorzystane.

Ponadto zaplanowano niewykorzystane z lat ubiegłych wolne środki w wysokości

3 437 339,72 zł.

Na rok 2021, 2022 zaplanowano przychody z wolnych środków w wysokości 4 437 339,72 zł;

na rok 2021 3 437 339,72 zł

na rok 2022 1 000 000,00 zł;

Rozliczenie wolnych środków przedstawia się następująco:

- za rok 2019 uzyskano wolne środki w wysokości **9 405 099,51 zł**
- do budżetu w roku 2020 wprowadzono kwotę w wysokości **6 092 643,43 zł**
- do projektu planu na rok 2021 planuje się wprowadzenie wolnych środków w wysokości **3 437 339,72 zł**
- do projektu planu na rok 2022 planuje się wprowadzenie wolnych środków w wysokości **1 000 000,00 zł**

Wg rozliczenia osiągniętych wolnych środków z roku 2019 kwota na rok 2021 i 2022 jest większa 1 124 883,64 zł. Środki te na pewno zostaną uzyskane na zakończenie roku 2020.

Analizując wykonanie budżetu na koniec III kwartału roku 2020 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
2021	2 229 200,00	0,00
2022	1 769 800,00	20 000,00
2023	1 710 000,00	20 000,00
2024	2 097 108,80	20 000,00
2025	1 114 000,00	400 000,00
2026	1 100 000,00	300 000,00
2027	250 000,00	820 000,00
2028	250 000,00	820 000,00
2029	270 000,00	800 000,00
2030	270 000,00	800 000,00

VI. WYNIK BUDŻETU:

W roku 2021 wynik budżetu jest ujemny, a od roku 2022 - 2030 wynik

budżetu jest dodatni.

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2021 wynosi **5 968 139,72 zł** zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

1. planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości **4 000 000,00 zł;**
2. wolne środki w wysokości **1 208 139,72 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 **760 000,00 zł**

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Prognozowana nadwyżka budżetowa od 2022 -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
2021	12 760 908,80	72 944 722,36	17,49%
2022	10 971 108,80	75 868 420,00	14,46%
2023	9 241 108,80	77 168 612,56	11,98%
2024	7 124 000,00	78 462 686,80	9,08%
2025	5 610 000,00	79 986 995,00	7,01%
2026	4 210 000,00	82 466 592,00	5,11%
2027	3 140 000,00	85 023 056,00	3,69%
2028	2 070 000,00	87 573 748,00	2,36%
2029	1 000,000,00	90 025 813,00	1,11%
2030	0,00	92 546 536,00	0,00%

X. UPOWAŻNIENIA DLA BURMISTRZA

W projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2021 - 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.