*WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SROKOWO*

*NA LATA 2020-2024*

***Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XV/93/2019 Rady Gminy Srokowo z dnia 20 grudnia2019r***

ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Przy opracowaniu tego dokumentu wzięto pod uwagę dane z jakich źródeł gmina może pozyskać środki finansowe, tj. :

- dotacje na zadania zlecone,

- zadania własne

- środki jakie może gmina pozyskać z programów UE na realizację przedsięwzięć.

Możliwości realizacji przedsięwzięć z programów UE wskazane zostały przy poszczególnych przedsięwzięciach.

 W dokumencie skupiono się na przedsięwzięciach inwestycyjnych skierowanych na poprawę jakości życia mieszkańców naszej gminy oraz ochronę środowiska tj na :

 a) przebudowę wodociągu w Srokowie

- budowę sieci wodociągowej Siniec Kolonia

b) przebudowa ul Młynarskiej i Parkowej w Srokowie

 - opracowanie 2 dokumentacji technicznych na wykonanie przebudowy dróg gminnych - droga 127043 N Silec 0,5 km ; 127045 N Siniec - Kąty -3 km.

c) dofinasowanie budowy oczyszczalni przydomowych na poziomie dofinansowania z 2019r tj. dla min 12 odbiorców ;

d) rozwoju turystyki -zagospodarowanie brzegów jezior - budowę pomostu pływającego nad Jeziorem Rydzówka;

e) termomodernizację obiektów użyteczności publicznej w Domu Kultury oraz w Szkole Podstawowej w Srokowie - opracowanie dokumentacji.

f) realizacja 3 projektów w ramach konkursów organizowanych poprzez LGR Wielkie Jeziora Mazurskie. W październiku złożone zostały dwa wnioski do LGR w Węgorzewie na dalsze zagospodarowanie Kompleksu nad Jeziorem Rydzówka ( budowa 3 wyposażonych domków kempingowych oraz 2 pomostów nad Jeziorem Silec w Silcu i Młynowie . Drugi złożony projekt dotyczy utworzenia szkoły żeglarskiej na Kompleksie dotyczy on zakupu 4 żaglówek typy Omega , 6 szt. typu Optimist, 2 łodzi motorowych oraz jednego jachtu na 6 osób . W szkółce można będzie zdobywać patenty żeglarskie. Trzeci projekt - miejsca aktywnej rekreacji na ternie Gminy ( siłownie zewnętrzne w miejscowościach Solanka, Silec oraz na kompleksie nad J Rydzówka polega na zakupie i montażu siłowni zewnętrznych i elementów placu zabaw w Solance, Silcu i na Kompleksie. Realizacja tych trzech zadań przy wsparciu przez pożyczkę na wyprzedające finansowanie w kwocie 300 tys. zł.

Złożony wniosek do programu Polska Rosja na ochronę środowiska tj. min na przebudowę wodociągu w Srokowie oraz budowę sieci wodociągowej w Sińcu- nie dostał dofinansowania ale jesteśmy zdeterminowani aby składać wniosek do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o pożyczkę którą możemy uzyskać maksymalnie w kwocie do 90 % dofinansowania tj. 1mln zł. Jeżeli ogłoszony zostanie konkurs na zadania w zakresie gospodarki wodno-ściekowej z PROW na pewno będziemy aplikowali o dofinasowanie w wysokości 63,63%

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r poz. 2077 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „uofp”, wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej (zwanej dalej „WPF”) i projekcie budżetu Gminy Srokowo na 2020 rok są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, a także w zakresie określonym art. 226 uofp.

Uwzględniając zakres przedmiotowy nowego, indywidualnego dla każdej jednostki samorządu terytorialnego wskaźnika określonego w art. 243 uofp, Gmina Srokowo zobligowana jest do planowania większości parametrów przypisanych wieloletniej prognozie finansowej na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań – co w przypadku naszej Gminy oznacza konieczność sporządzenia WPF na lata 2020-2024 tj. do roku, w którym spłacie ulegają zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów .

Gmina Srokowo jest gminą typowo rolniczą i nie ma tu wielkich firm ani rozwiniętego przemysłu. Bezrobocie waha się na poziomie nadal 15-18% jest to przede wszystkim skutek zlikwidowanych kilkanaście lat temu zakładów rolnych a obecnie skutków tzw. 500+. Większość byłych pracowników PGR a także ich dzieci to podopieczni Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Liczba mieszkańców naszej gminy systematycznie spada. Młodzież wyjeżdżająca na studia rzadko tutaj wraca. Naszym celem jest zatrzymać naszą młodzież tworząc im miejsca i warunki do pracy. Musimy zadbać o to, aby młodzi ludzie potrafili stwarzać sobie miejsca pracy poprzez samozatrudnienie. Uważamy nadal, że potrzebna jest kampania informacyjna o możliwościach pozyskiwania środków na samozatrudnienie. Pomimo prowadzonych działań w tym kierunku, pomocy ze strony LGD9 i LGR Wielkie Jeziora Mazurskie, Powiatowego Urzędu Pracy a także Urzędu Gminy jest to nadal o mało skuteczne i nie przynosi spodziewanych efektów. O środki z LGD i LGR ubiegają się ludzie którzy mają źródła dochodów . W 2018r z oferty LGR i LGD skorzystały z naszej gminy dwie osoby na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz na rozwój tej działalności . W obydwu przypadkach w zakresie turystyki. Tego kierunku należałoby się trzymać ponieważ w naszej gminie nadal czuje się niedostatek usług agroturystycznych i noclegowych .

Ludzie młodzi nie chcą mieszkać na wsi ze względu na małą ofertę kulturalno-rozrywkową oraz brak innych atrakcji np basen, korty, kręgielnie. Kolejną kwestią w tym zakresie jest fakt , że wynagrodzenia u nas są nieporównywalnie niższe do wynagrodzeń w dużych miastach pomimo tego, że życie jest tak samo drogie. Jak mówią to nasi ludzie „nic tu się nie opłaca” i dlatego min. lokal po kawiarni stoi nadal nie wydzierżawiony od kilku lat pomimo że proponowane warunki wynajmu są bardzo korzystne. Na terenie gminy brak jest ofert ciekawej i dobrze płatnej pracy oraz szans na przyszłość, które zachęcą młodych ludzi do powrotów. Liczba mieszkańców naszej gminy wg stanu na dzień 31 grudnia 2018r wynosiła 3827 , w 2017- 3878 osób, w 2016r - 3923, na koniec roku 2015 r.- 3944 osoby, w 2014 wynosiła 3969 osób, w 2013r - 3992, w 2012 r. - 4061 osób . Spadek w przeciągu sześciu lat o 234 osoby. Ta tendencja spadkowa trwa od kilku już lat- średniorocznie około 50 osób jest mniej. Dzieci natomiast rodzi się u nas bardzo mało tj. w; 2013 -36, 2014-39, 2015-39, 2016-27,2017- 28 w 2018 -44. Bilans ludności w naszej gminie jest ujemny. Dużo młodych ludzi również opuszcza gminę i rusza do miast. W skutek bezrobocia oraz nie powstawaniu mikroprzedsiębiorstw wskaźnik poziomu wzrostu dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w naszej gminie, w stosunku do poziomu dochodów podatkowych w kraju rośnie dużo wolniej a różnica między tymi wskaźnikami przerażająco się zwiększa Ze względu na to że nasze gminne społeczeństwo się starzeje a nasza młodzież ucieka ze wsi coraz częściej zatrudnienie w naszej gminie pozyskują mieszkańcy innych gmin. Ta tendencja się cały czas utrzymuje.

 Gmina nasza nie posiada dużych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (około 1,5mln w 2018r -natomiast 1,850mln. planowany wpływ w 2020r). od 2020r podatek ten jest mniejszy ze względu na to ze zwolnione zostały osoby do 25 roku życia - skutkuje to mniejszym podatkiem dla naszej gminy o około 300 tys. zł rocznie. Podatek od osób prawnych ze względu na niewiele i niewielkie przedsiębiorstwa szacowany jest na poziomie od 40 tys. do 80 tys. rocznie plan na 2020r 150 000zł ). W przypadku podatku dochodowego od osób prawnych zauważalny był przed trzema laty niewielki wzrost wpływów z tego podatku, ale nie dotyczyło to firm lokalnych ale dużych firm mających swoje oddziały na terenie gminy (firma PORR budująca drogę 650). Na wielkość dochodów z tytułu udziału w CIT (podatek dochodowy od osób prawnych) ma wpływ m.in. rozpoczęcie albo likwidacja działalności gospodarczej przez podatnika tego podatku lub też jego zakładu (oddziału), bowiem dochody z udziału w podatku od osób prawnych CIT są przekazywane do budżetu gminy na obszarze której znajduje się siedziba podatnika oraz zakłady (oddziały) proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. W przypadku naszej Gminy dotyczy to niezmienne od kilku lat takich zakładów jak min. Poczta, Bank, Nadleśnictwo, Chemirol, Komtex Sp z o.o. Koło Łowieckie Słonka. Obecne zmiany przepisów w zakresie podatku CIT dotyczące obniżenia stawek z 18 % do 15% dla małych firm, nie regulują rekompensaty skutków dla samorządów.

Wielkość dochodów jednostki z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT (podatek dochodowy od osób fizycznych) planowana na dany rok jest uzależniona od:

- procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy( w roku 2012 -37,26% , w 2013 - 37,42%, 2014- 37,53 w 2015-37,67 w 2016-37,79% na 2017r 37,89%, rok 2018 – 37,98 rok 2019 - 38,8%, **rok 2020-38,16%** ), oraz CIT 6,71%

- wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie gminy, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych do dnia 30 czerwca roku bazowego (2018r) zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników.

 Podkreślam nadal że Gmina Srokowo posiada bardzo duży potencjał turystyczny: jeziora, lasy, Kanał Mazurski, nieskażone środowisko. Kierunek ochrony środowiska i zarazem rozwoju turystycznego gminy powinien stanowić o przyszłości naszej gminy i w tym kierunku skierowane są planowane przedsięwzięcia. Jak już wskazałem to od lat bardzo wielką szansą dla rozwoju Gminy Srokowo byłoby zagospodarowanie turystyczne Kanału Mazurskiego, ale ta sprawa musiałaby być rozstrzygnięta nie na poziomie gminy ale kraju. Byłaby to duża szansa przede wszystkim dla mieszkańców naszej gminy i Gminy Węgorzewo na rozwój aktywności gospodarczej, a także na ożywienie turystyczne tych gmin.

W opracowaniu WPF ujęte zostały szacunkowo dochody własne z tytułu podatków i opłat ze wzrostem górnych stawek procentowych od 1,8 do 10 % zgodnie z założeniami z tym ze opłaty za psy ( targowa lekki wzrost na 2020r) pozostały na poziomie 2019 roku. Dochody ze sprzedaży mienia gminy szacowane są w 2020 r. na około 500 tys. zł. ze względu na to że nie doszło do planowanych sprzedaży w 2019 r. działek nad jeziorem Rydzówka , zbędnych hydroforni, działek budowlanych przy ulicy Barciańskiej a także przygotowana została do sprzedaży nieruchomość po byłej szkole w Jegławkach. W 2020 r. jeżeli uda nam się uzyskać ponad planowane dochody ze sprzedaży to będziemy mogli więcej środków przeznaczyć na modernizację dróg, modernizację stacji uzdatniania wody w Srokowie, nowe ujęcie wody w Solance, termomodernizację oraz przebudowę oświetlenia drogowego. Planów i potrzeb jest dużo. Przed Gminą pomimo że już dużo osiągnęliśmy nadal stoją wielkie wyzwania.

W latach następnych sprzedaż już nie będzie taka duża ponieważ będzie to poziom od 100 do 200 tysięcy rocznie. Głównie będzie to sprzedaż mieszkań lokatorom, lokali użytkowych najemcom oraz pozostałego niewykorzystanego gospodarczo zasobu z mienia gminy – głównie grunty.

Dochody z tytułu subwencji oświatowej realnie spadają i będą spadały nadal i to nie tylko ze względu na obecną reformę, ale przede wszystkim na spadek urodzeń.

Nasza Gmina nie otrzymała subwencji równoważącej do końca 2005r. potem corocznie około 200 tys. zł do 111 296 zł na 2018r oraz kwoty 55 530 zł na 2020rok. Jak widać corocznie kwota ta maleje. Subwencja ta związana jest z wypłatą dodatków mieszkaniowych mieszkańcom gminy.

Przewidywany jest natomiast wzrost subwencji wyrównawczej i równoważącej ze względu na status majątkowy naszych mieszkańców na co wskazuje dotychczasowa historia.

 Kwotę subwencji podstawowej dzieli się na

- wyrównawczą -otrzymują gminy w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju.

- uzupełniającą- wysokość kwoty tej subwencji uzależniona jest od gęstości zaludnienia na terenie gminy. U nas gęstość ta wynosi w 2018r 19,471 w 2017r - 19,97 a w kraju 122,92 osoby na km kwadratowy. w skali naszej gminy kwota tej części subwencji stanowiła w 2004r -701 995 zł , w 2018r. - 2 495 654 zł a planowana na 2020 rok stanowi kwotę 3 082 759 zł i tu widoczny jest znaczny wzrost tej subwencji. Oznacza to spadek dochodów na 1 mieszkańca w naszej gminie w porównaniu do tego wskaźnika w kraju czyli zasobności naszej gminy.

Do obliczenia wielkości dochodów prognozowanych na lata 2020 -2023 zastosowano wskaźnik przeliczeniowy od 1-1,5%. Założono, że w tym okresie dochody bieżące, to jest udziały w podatkach PIT i CIT, dotacje i subwencje oraz dochody podatkowe , będą wzrastać w sposób kroczący od 1 do 1,5%.

W przypadku dochodów majątkowych, to jest dochodów ze sprzedaży majątku oraz dotacji na inwestycje, należy mieć na uwadze to, iż mają one charakter jednorodny i wymagają odrębnego szacowania. Dlatego też przyjęte wielkości tej grupy dochodów uwzględniają dotacje na dofinansowanie inwestycji rozpoczętych (przez co wzrasta nam majątek gminy) oraz niewielkie wpływy ze zbycia mienia komunalnego (zmniejsza się nam majątek do sprzedaży).

 WPF jest dokumentem finansowym, który powinien zachowywać wewnętrzną spójność.

Spójność dotyczy nie tylko danego roku budżetowego, ale w równym stopniu relacji międzyokresowych. Oznacza to, że zmiana jakiejkolwiek pozycji w pierwszym roku objętym wieloletnią prognozą finansową powoduje zmiany we wszystkich latach objętych prognozą, aż do jej ostatniego roku.

Przy konstruowaniu wydatków w WPF wzięto pod uwagę wielkość planowanego zadłużenia oraz wysokość spłaty zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Pomimo że planowane są do realizacji poważne inwestycje (wodociągi, oraz przebudowa i modernizacja dróg gminnych) wydatki proponowane są w kwotach niższych niż dochody ponieważ musimy spłacić zaciągnięte pożyczki w EFRWP oraz raty kredytu komercyjnego zaciągniętego w 2018 roku. Pożyczka w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej została spłacona już w 50% wysokości tj. 500 tys. zł. Pozostałe raty po 250 tys. rocznie pozostały na lata 2020-2021. Rok 2019 był rokiem w którym zakończyliśmy spłaty pożyczki w WFOŚIGW.

 Aby zrealizować nasze zamierzenia na rok 2020 będziemy zaciągnęli pożyczki w WFOŚIGW na kwotę 1mln. oraz kwotę 300 tys. zł pożyczkę na wyprzedzające finansowanie.

Rok 2020 kończy obecny okresu programowania i w związku z tym kończą się pieniądze ze środków UE. Nowe inwestycje wieloletnie należy przygotować na nowy okres programowania tzn. opracować dokumentacje, ekspertyzy , programy i oceny . W nowym okresie będzie nowy WFP i będziemy ubiegali o dofinansowanie planowanych w nim inwestycji.

Opis przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 – 2024

Prognozując dochody i wydatki uwzględniono konieczność ograniczania wydatków bieżących w celu spełnienia wymagań określonych wskaźnikiem określonym w art. 243 uofp oraz stopniowego generowania wzrostu środków na wydatki majątkowe.

 Planując wydatki bieżące w poszczególnych latach objętych WPF wzięto pod uwagę konieczność „oszczędzania” i racjonalizacji wydatków, biorąc pod uwagę wymogi ustawy o finansach publicznych tj. zachowanie równowagi pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi .

1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

a) analizę danych historycznych (lata 2015– 2019),

b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów, przede wszystkim nowelizację ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw,

c) indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,

d) wartość mienia komunalnego przeznaczonego do zbycia,

e) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,

f) możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych

h) nową ustawę o reformie oświaty.

W związku z wchodzącymi przepisami o wprowadzaniu w życie samochodów elektrycznych już w najbliższych latach będziemy musieli zredukować ilość samochodów na paliwa i olej napędowy .

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje).

Dochody budżetowe powiększone zostały również o środki pochodzące z Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi. Środki te zaplanowano z zachowaniem zasady nieprzeszacowania, czyli w wielkościach dających pewność ich otrzymania. Natomiast środki planowane do pozyskania, mające charakter jednorazowy oraz te, które budzą wątpliwości co do szans pojawienia się w budżecie, nie zostały uwzględnione w prognozie dochodów na lata przyszłe.

1. Prognoza dochodów na rok 2020 i lata następne zakłada, w odniesieniu do:

1) podatków i opłat lokalnych:

- w 2020 r. podatki i opłaty lokalne według stawek uchwalonych przez Radę Gminy wzrost od 1,9 do 5% - w latach następnych przewidujemy wzrost podatków i opłat lokalnych średnio o ok. 1-2 %,przy aktualnej bazie podatników,

2) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:

- na rok 2020 przyjęto na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów

- w latach następnych przyjęto średnioroczny wzrost o 1-2 %

3) subwencji oświatowej:

- do projektu na 2020 rok ujęto kwotę subwencji podaną przez Ministerstwo Finansów,

- na lata następne wzrost subwencji przyjęto na poziomie planu 2019 ze wzrostem o około 1%

4) dotacji celowych:

- w 2020 r. przyjęto kwotę, zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów tych środków,

- średnioroczny poziom wzrostu po roku 2020 szacowano na poziomie 1-1,5%

5) dochodów z majątku:

- dochód z majątku na 2020 r. przyjęto wartość mienia komunalnego przygotowywanego do sprzedaży w wysokości około 500 tys zł ,

- w latach następnych – od 2021 od 130 do 250tys zł .

6) środków unijnych:

Dotrzymując zasady określonej w art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, że wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna w „Wykazie programów, projektów i zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp” ujęto tylko te zadania, co do których wiadomym jest, że gmina złoży bądź już złożyła wnioski o środki unijne na ich dofinansowanie.

Planowane przedsięwzięcia w WPF :

Zadania bieżące: przyjęto do realizacji projekt realizowany już trzeci rok przez GOPS na aktywizację zawodową, zadanie likwidacji wysypiska – również ostatni rok oraz zadania z zakresu promocji gminy.

 Wydatki majątkowe :

Łącznie w bieżącym roku na wydatki majątkowe przeznacza się kwotę 3 733 018,39 zł w tym na zadania inwestycyjne jednostek 3 431 685,05 zł. oraz rezerwa na zadania inwestycyjne 50 000zł (przede wszystkim na zabezpieczenie zadań z dofinansowaniem zewnętrznym). Na pozostałe zadania majątkowe przeznacza się 301 333,34 zł w tym na: opracowanie dokumentacji na budowę ścieżek w powiecie kętrzyńskim - pomoc dla ZG Barcja -31 333,34zł, zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Kętrzyn na wspólną realizację zadania modernizacja drogi.

Na inwestycje które będą realizowane jako inwestycje wieloletnie, rozpoczęte w bieżącym roku lub wcześniejszych latach, ale z terminem zakończenia w latach następnych, ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przeznacza się kwotę 35 000zł

W WPF –zaplanowane są środki na przebudowę oświetlenia ulicznego -25 000zł ,zakup sprzętu komputerowego do Urzędu -15 000zł. W zadaniu Likwidacja wysypiska śmieci rozpoczętego w 2015 r. planuje się kwoty zgodnie z harmonogramem zawartym w umowie na likwidację wysypiska zakończenie zadania nastąpi właśnie w tym roku.

 Poza WPF w zakresie zadań majątkowych planuje się do realizacji następujące zadania:

Przebudowę wodociągu w Srokowie, budowę sieci wodociągowej Siniec Kolonia; Całkowity koszt zadania 1 115 000zł, przebudowa ul Młynarskiej i Parkowej w Srokowie – 95 000zł , opracowanie dwóch dokumentacji technicznych na wykonanie przebudowy dróg gminnych tj.:,Droga 127043 N Silec 0,5 km , 127045 N Siniec – Kąty -3 km, budowa pomostu pływającego nad J. Rydzówka - 25 000zł.

- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej: planowane opracowanie dokumentacji na wymianę dachu i okien w budynku GOK na kwotę 60 000zł tj. na - dokumentację oraz 180 000zł termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Srokowie . Kwotę 180 000zł przeznacza się również na opracowanie dokumentacji i wkład własny do ewentualnego projektu w celu realizacji tego zadania. Prognoza na lata 2020-2024 jest oparta o te same kwoty dochodów oraz wydatki uwzględniające planowane przedsięwzięcia i spłatę rat kredytowych.

W wydatkach majątkowych oparto się głównie na zadaniach już rozpoczętych tj. posiadających opracowaną dokumentacje( wodociągi i drogi ) bądź dokumentacje będą opracowane w ramach projektów oraz na tych które mogą zwiększyć atrakcyjność turystyczną gminy i ochronę środowiska trzy projekty rekreacyjne - nad J Rydzówka i Jeziorem Silec . W projekcie budżetu zadania te są wskazane wg danych kosztorysowych właściwe dane wynikną z przetargów . Zadania ujęte w WPF i budżecie niewątpliwie wpłyną na poprawę warunków życia mieszańców.

Przy prognozowaniu wydatków wzięto pod uwagę przedsięwzięcia i skalkulowano niezbędne do tego środki.

W dochodach i wydatkach w 2020 r oraz na lata przyszłe nie uwzględniono wpływów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi ze względu na przekazanie tych zadań dla Mazurskiego Związku Międzygminnego - Gospodarka Odpadami w Giżycku. Zaplanowano tylko wpływy z opłat i kar.

Ujęto zadania planowane do realizacji na które gmina składała wnioski w 2018r do Programu Polska Rosja i nie otrzymała dofinansowania. Zadania przyjęte są w okrojonej ilości i pojedynczo a nie w grupach. Wnioski o dofinansowanie wykazane zostały w załączniku inwestycyjnym do projektu budżetu.

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

1) wzrost wydatków bieżących średniorocznie o ok. 1-3%,

2) zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,

3)utrzymanie dotychczasowej funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych Gminy,

4) zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,

5) kwoty wydatków bieżących w latach 2020-2024 wykazane w załączniku

 nr 1 do WPF,

6) kwoty wydatków inwestycyjnych w latach 2020-2024 wykazane

 w załączniku nr 2 do WPF,

7) kwoty wydatków inwestycyjnych, których okres realizacji nie przekroczy

 roku budżetowego.

3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

1) środki własne,

2) dotacje ze środków unijnych i samorządu województwa , budżetu państwa i umorzonych pożyczek.

4. Wynik budżetowy, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej).

Rok 2020 planujemy zamknąć niedoborem natomiast prognozy wskazują, że budżety lat 2021 – 2024 będą zamykały się wynikiem dodatnim.

Wynik na działalności operacyjnej (bieżącej) jest zgodny z zapisem art. 242 uofp. oraz zachowane zostały wskaźniki w latach 2018 -2023 określone w art. 243 w ufp.

5. Przychody budżetu.

W 2020 roku planujemy zaciągnąć pożyczki na wyprzedzające finansowanie w BGK kwota 300 tys. złotych spłata w 2021 oraz w WFOŚICW 1mln. zł spłata 2021 - 100tys zł , w 2022 - 200 tys. zł , w 2023 - 400 tys. zł w 2024 300 tys. zł.

6. Rozchody budżetu.

Prognoza na lata 2020 - 2023 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych już (spłata pożyczek w latach 2020-2024) .

7. Informacja o udzielonych poręczeniach.

Gmina Srokowo dotychczas nie udzielała poręczeń. W okresie prognozowanym w latach 2020-2024 nie planuje się również udzielania poręczeń.

Planowanie wielkości wydatków określone w załączniku dotyczącym realizowanych przedsięwzięć określają górne granice kwot jakie można przeznaczyć na wskazane cele, zatem mają one charakter wielkości dyrektywnych, ale jednocześnie ruchomych.

WPF jest dokumentem, który może być modyfikowany w zależności od obranych kierunków rozwoju gminy.

Opracowała: Zatwierdził:

Małgorzata Cwalina Marek Olszewski

Skarbnik Gminy Wójt Gminy