

**ZARZĄDZENIE NR FN.0050.53.2021
WÓJTA GMINY HERBY**

z dnia 30 sierpnia 2021 r.

w sprawie przedłożenia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Herby za pierwsze półrocze 2021r.

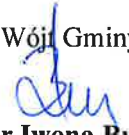
Na podstawie art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /t.j. Dz.U. z 2021r. poz.305 z późn.zm./ Wójt Gminy **z a r z ą d z a** :

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Herby za pierwsze półrocze 2021r.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy


mgr Iwona Burek

INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2021 ROK

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Herby została przyjęta uchwałą nr XIX/151/20 Rady Gminy z dnia 29 grudnia 2020r. i obejmuje lata 2021 - 2027

Wartości przyjęte w WPF są zgodne w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów budżetowych.

W okresie od ostatniej zmiany WPF, tj. od 17 czerwca do 30 czerwca 2021r. do budżetu wprowadzono jeszcze dotacje w wysokości 28.338,00 zł po stronie dochodów i wydatków, co nie miało wpływu na wynik budżetu.

W pierwszym półroczu 2021r. pięć razy dokonywano zmian WPF.

Pierwsza zmiana została dokonana uchwałą Nr XX/167/21 Rady Gminy z dnia 19 stycznia 2021r. Skorygowano kwotę długu na koniec roku 2020r. do faktycznego wykonania, także w kolejnych latach kwoty długu zostały odpowiednio zmienione.

Spląty długu ujęto w poszczególnych latach zgodnie z przewidywanym harmonogramem splat kredytów i pożyczek. Wskutek zmian w rozchodach w kolejnych latach odpowiednio dostosowano budżety w następnych latach.

W związku ze zmianą uchwały budżetowej dostosowano budżet 2021r. w następujący sposób:

- dochody ogółem zwiększono o kwotę 56.080 zł w tym: dochody majątkowe z tytułu dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadania inwestycyjne
- wydatki ogółem zwiększono o kwotę 203.401,91 zł w tym: wydatki majątkowe - zwiększono wydatki na termomodernizację budynku Urzędu Gminy, modernizację budynku remizy OSP w Chwostku i budowę oświetlenia ulicznego
- przychody zwiększono o kwotę 163.678,91 zł w tym: z tytułu planowanej pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach na termomodernizację budynku Urzędu Gminy Herby o 110.988,91 zł oraz na remont kotłowni węglowej, instalacji c.o.i c.w.u., ocieplenie stropu w budynku remizy OSP w Chwostku o 52.690,00 zł
- rozchody zwiększono o kwotę 16.357 zł z tytułu zwiększenia kwoty splat pożyczek i kredytów. Do harmonogramu splat wprowadzono planowane nowe pożyczki.

Zmiany te wpłynęły na wynik budżetu, deficyt budżetu został zwiększony o 147.321,91 zł,

tj. do kwoty 1.745.680,91 zł. Zaplanowano, że deficyt zostanie pokryty z kredytu w kwocie 1.531.602,00 zł i pożyczek w kwocie łącznej 214.078,91 zł w tym:

- II transzy pożyczki na realizację programu PONE etap na lata 2020/2021 – 50.400,00 zł (limit ustalony w 2020r.)
- pożyczki na termomodernizację budynku Urzędu Gminy – 110.988,91 zł
- pożyczki na remont i modernizację budynku remizy OSP w Chwostku – 52.690,00 zł.

Zmniejszenie globalnej kwoty splat kredytów i pożyczek przyczyniło się do innego rozłożenia splat w kolejnych latach i spowodowało konieczność dostosowania budżetów w latach 2022-2026 w celu ich zrównoważenia.

W latach 2022-2024 zmniejszono wydatki bieżące i zwiększono rozchody o 25.412,00 zł.

W roku 2025 zwiększono wydatki ogółem i zmniejszono rozchody o 328.923 zł, w 2026r. zwiększono wydatki ogółem i zmniejszono rozchody o 300.000 zł. W 2027r. budżet pozostaje bez zmian.

W wyniku powyższych zmian w całym okresie objętym prognozą zmianie uległy planowane kwoty długu.

Uaktualniono informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych, w tym wydatki objęte limitem.

Kolejna zmiana WPF odbyła się na sesji w dniu 25 marca na podstawie uchwały Nr XXI/180/21 Rady Gminy.

W tabeli WPF zostały zmienione dane dotyczące wykonania budżetu dla roku 2020, które wykazano zgodnie ze sprawozdaniami budżetowymi o wykonaniu dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów i długu na koniec roku w celu dostosowania do faktycznego wykonania.

Dostosowano kwoty dochodów i wydatków dla roku 2020 do wielkości ujętych w uchwale budżetowej, tj. zwiększono budżet po stronie dochodów o 188.957,56 zł, po stronie wydatków o 49.385,65 zł,

zmniejszono przychody o kwotę 163.678,91 zł w tym: z tytułu zmniejszenia pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach na termomodernizację budynku Urzędu Gminy Herby o 110.988,91 zł oraz na remont kotłowni węglowej, instalacji c.o.i c.w.u., ocieplenie stropu w budynku remizy OSP w Chwostku o 52.690,00 zł, rozchody zmniejszono o kwotę 24.107,00 zł.

Zmiany te spowodowały zmianę wyniku budżetu, deficyt budżetu został zmniejszony o 139.571,91 zł, tj. do kwoty 1.606.109 zł.

Zaplanowano, że deficyt budżetu zostanie pokryty z kredytu w kwocie 1.555.709,00 zł i drugiej transzy pożyczki na realizację programu PONE etap na lata 2020/2021 w kwocie 50.400,00 zł.

Zmiany przychodów w 2020 r.(planowano kredyt w wysokości 2.937.988 zł a zaciągnięto w kwocie 2.300.000 zł) oraz wycofanie się z planowanych pożyczek w 2021r., spowodowały zmiany harmonogramów spłat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach oraz zmianę kwoty długu w kolejnych latach.

Zmniejszenie globalnej kwoty spłat kredytów i pożyczek przyczyniło się do innego rozłożenia spłat w kolejnych latach i konieczność dostosowania budżetów.

W latach 2022-2024 nie zmieniono dochodów, odpowiednio zwiększono wydatki i zmniejszono rozchody. W roku 2025 zmniejszono wydatki ogółem i zwiększono rozchody.

W wyniku powyższych działań zmianie ulegają planowane kwoty długu.

Uaktualniono dane o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy oraz informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych, w tym wydatki objęte limitem.

Trzecia zmiana została przeprowadzona na sesji w dniu 25 maja 2021r. na podstawie uchwały nr XXII/189/21 Rady Gminy Herby.

Zwiększono dochody budżetu gminy dla roku 2021 o 2.244.723,27 zł, wydatki ogółem zwiększono o 3.540.219,00 zł, przychody zwiększono o 1.295.495,73 zł w tym: z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o 1.278.421,72 zł oraz z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 17.074,01 zł - środki z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, rozchody pozostały bez zmian.

Zmiany te spowodowały zmianę wyniku budżetu, deficyt budżetu został zwiększony o 1.295.495,73 zł, tj. do kwoty 2.901.604,73 zł. Zwiększenie deficytu było spowodowane wprowadzeniem do budżetu nowych zadań. Założono, że deficyt zostanie pokryty z pożyczki w kwocie 50.400 zł (druga transza z 2020r.) i kredytu w kwocie 2.000.000,00 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 851.204,73 zł.

Dla roku 2022 zwiększono dochody i wydatki majątkowe o 550.000 zł.

W latach 2023-2027 budżety pozostawiono bez zmian.

Kolejna zmiana dokonana została zarządzeniem Nr FN.0050.35.2021r. Wójta Gminy z dnia

2 czerwca 2021r. Polegała ona na korekcie danych dotyczących źródeł pokrycia deficytu budżetu gminy dla roku 2021. Ponadto zwiększono dochody i wydatki o 69.080,06 zł.

Ostatnia zmiana WPF miała miejsce w dniu 17 czerwca 2021r. na podstawie uchwały

Nr XXII/199/21 Rady Gminy Herby.

Zwiększono dochody i wydatki budżetu gminy 2021r. o 193.896,00 zł nie powodując zmiany wyniku budżetu. Budżety pozostałych lat nie uległy zmianie.

Uaktualniono dane o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy oraz informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych, w tym wydatki objęte limitem.

Gmina nie emitowała obligacji przychodowych i nie jest objęta procedurą wynikającą z art.240a lub art.240b ustawy.

Łączna kwota zobowiązań na dzień 30 czerwca 2021r. wynosiła 6.086.932 zł, z tego 4.725.000 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i 1.361.932,00 zł z tytułu pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach.

Z wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2027 wynika, że łączna kwota spłaty zobowiązań (gmina nie wydawała papierów wartościowych ani nie udzielała poręczeń) nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 ustawy o finansach publicznych dla poszczególnych lat objętych prognozą.

Realizacja przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do WPF przebiegała następująco:

1.1 wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

1.1.2 w zakresie wydatków majątkowych:

1.1.2.1 w zadaniu pn. „Montaż instalacji OZE na terenie Gminy Herby – etap II”, które jest realizowane po raz drugi, łączne nakłady finansowe na początek roku wynosiły – 1.490.057,94 zł, z tego wszystko do realizacji w 2021r.

W marcu i kwietniu wyłoniono wykonawców zadania, potem podpisano umowy i zadanie do 10 grudnia ma być zrealizowane. Do końca lipca miały być wykonane prace projektowe.

Zadanie będzie realizowane przy udziale środków UE z RPO w wysokości 85% kosztów kwalifikowanych. Wielkości z przetargu są mniejsze niż przewidywał plan, który został skorygowany na sesji Rady Gminy w lipcu 2021

1.1.2.2 Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.

Zadanie jest realizowane w latach 2020-2021. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 388.586,95 zł. 29.819,00 zł zostało poniesione na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej i opracowanie dokumentacji aplikacyjnej. Początkowo plan na to zadanie uwzględniał tylko środki własne, po uzyskaniu promesy na dofinansowanie ze środków UE z RPO w marcu skorygowano plan i zwiększono limit wydatków na 2021r. o 248.984,82 zł, tj. do wysokości 345.384,82 zł, a następnie w czerwcu zwiększono jeszcze o 13.383,13 zł do kwoty 358.767,95 zł. Umowę na wykonanie zadania zawarto w marcu, planowany termin zakończenia robót budowlanych to 13 października. Prace przebiegają sprawnie i planowo.

1.3 wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1.3.1 w zakresie wydatków bieżących

1.3.1.1 Opracowanie Strategii Rozwoju Turystyki oraz Programu Rozwoju Ścieżek

Rowerowych Powiatu Lublinieckiego oraz Gmin Boronów, Ciasna, Herby, Kochanowice, Koszęcin, Lubliniec, Pawonków, Woźniki. W grudniu 2020r. wszystkie gminy powiatu lublinieckiego podpisały porozumienie o współpracy przy realizacji tego zadania, Gmina Lubliniec pełni rolę lidera. Zadanie to wykonuje wyspecjalizowany wykonawca wyłoniony w drodze przetargu.

Wszystkie koszty ponoszą gminy w równych częściach w wysokości nieprzekraczającej 10.000 zł. Do końca roku opracowanie zostanie wykonane.

1.3.2 w zakresie wydatków majątkowych

1.3.2.1 Budowa cmentarza w Olszynie. Łączne nakłady finansowe wynoszą 229.400 zł. Limit wydatków na 2023r.- 100.000 zł, na 2024r. zaplanowano 100.000 zł. Realizację zadania przesunięto na następne lata

1.3.2.2 Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie. Przedsięwzięcie to

rozpoczęto w 2019r. i na razie określono czas realizacji do 2023r. Dotychczas opracowano projekt, podpisano też umowę na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wykonania przyłącza energetycznego oraz umowę o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej. Umowy te zostały przedłużone na br. i są

w realizacji. Jest to zadanie strategiczne dla gminy i zostało zgłoszone do dofinansowania z Rządowego Programu Polski Ład.

1.3.2.3 Program Ograniczenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Herby – etap na lata

2020/2021. Zadanie ma na celu wymianę źródeł ciepła, zabudowę urządzeń do ogrzewania ciepłej wody. Program jest realizowany przy udziale środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach. Łączna kwota nakładów finansowych ma wynosić 504.000 zł. Na sesji w maju 2021r. zwiększono limit wydatków na to zadanie o 132.000 zł, tj. do kwoty 482.400 zł. Zadanie jest w trakcie realizacji, zakończenie nastąpi w czwartym kwartale.

1.3.2.4 Remont kotłowni węglowej, instalacji c.o. i c.w.u., ocieplenie stropu w budynku remizy

OSP w Chwostku jest realizowany od 2020r. Całkowity koszt zadania na początek roku wynosił 202.827,00 zł, w styczniu został zwiększony o 139.059,91 zł, w marcu zwiększono o 3.000,00 zł a następnie w maju o 10.562,01 zł. Na koniec czerwca łączne nakłady finansowe na to zadanie wynosiły 355.448,92 zł. Pierwsze prace zostały wykonane jesienią ubiegłego roku, zakończenie planowano w marcu 2021r., ale wskutek napotkanych trudności związanych z wykonaniem ocieplenia stropu i koniecznością jego wymiany, okres realizacji został przesunięty na maj. Wszystkie prace ukończono i zadanie zostało odebrane.

1.3.2.5 Opracowanie projektu budowy chodnika w Hadrze przy ul. Piaskowej.

Zadanie to zostało wprowadzone w ubiegłym roku by podpisać umowę na realizację tego projektu. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2021r. wynosił 17.000 zł. Praca została oddana zgodnie z planowanym terminem w kwietniu.

1.3.2.6 Zagospodarowanie centrum miejscowości Herby. Łączne nakłady finansowe i limit na

początek roku wynosiły 2.435.934 zł, na rok 2021 zaplanowano limit wydatków w wysokości 500.000 zł. Pierwszy etap tego przedsięwzięcia, tj. budowa parkingu przy ul. Dworcowej, został wykonany w 2020r.

Na sesji w maju zwiększono łączne nakłady finansowe o kwotę 1.936.000,00 zł oraz

wydłużono okres realizacji zadania do 2023r. Przyjęto limity wydatków na 2021r. –

500.000,00 zł, na 2022r. – 1.230.000,00 zł, na 2023r. – 1.230.000,00 zł, na 2024r. –

976.000,00 zł. Przeprowadzono analizę całości koncepcji, w wyniku której ustalono, żeby

przystąpić do kolejnego etapu, tj. wykonania robót podziemnych na całym niezbędnym

terenie, należałoby dysponować kwotą minimum 1.000.000 zł. W bieżącym roku gmina nie ma

takich możliwości finansowych w związku z tym przesunięto środki w wysokości 200.000 zł

na lata następne i ustalono limity wydatków na 2021r. – 300.000,00 zł, na 2022r. – 1.300.000,00 zł, na 2023r. – 1.360.000,00 zł, na 2024r. – 976.000,00 zł. W bieżącym roku zadanie nie będzie realizowane, zostało zgłoszone do dofinansowania do Rządowego Programu Polski Ład.

1.3.2.7 Budowa oświetlenia ulicznego przy ul. Lublinieckiej w Herbach. Na początek roku łączne nakłady finansowe wynosiły 1.059.002 zł a okres realizacji 2017-2022. W styczniu zmniejszono kwotę łącznych nakładów finansowych o 500.000, tj. o limit wydatków na 2022r., w czerwcu zwiększono limit wydatków o 18.967 zł, tj. do kwoty 577.969 zł, limit wydatków na rok 2021 ustalono na 518.967,00 zł. Po przeprowadzonym przetargu na wykonawstwo podpisano umowę. Roboty budowlane zostały rozpoczęte i potrwały do listopada.

1.3.2.8 Opracowanie projektu budowy ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr

905 w miejscowości Olszyna. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2021r. został ustalony w wysokości 37.589,00 zł. Umowa na wykonanie tego zadania została podpisana w 2020r. a następnie została przedłużona do 2021r. Występują trudności z jej realizacją ze względu na niezgodności map geodezyjnych w Starostwie Powiatowym i województwie. Już parę miesięcy trwa wyjaśnianie niezgodności, a to powoduje, że wciąż wydłuża się realizacja tego zadania.

1.3.2.9 Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy. Zadanie zostało rozpoczęte w

2020r. i miało być zakończone do końca roku, jednak powstały trudności z pozyskaniem środków z pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach oraz z montażem oprzyrządowania do kotła grzewczego. W marcu przedsięwzięcie zostało ponownie ujęte w planie zadań wieloletnich. Łączne nakłady finansowe ustalono w wysokości 340.831,16 zł, limit wydatków na 2021r. wynosił 50.963,00 zł. Zadanie zostało zakończone i rozliczone. Całość nakładów sfinansowano ze środków własnych gminy, gdyż ostatecznie wycofano się z pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach

1.3.2.10 Rozbudowa drogi gminnej ul.Przemysłowej w Lisowie. Zadanie obejmuje rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, budowę kanalizacji deszczowej oraz nawierzchni drogowej a także budowę oświetlenia ulicznego. Łączne nakłady finansowe na to zadanie zaplanowano w wysokości 3.642.186,37 zł, limit wydatków na 2021r. – 2.442.186,37, na 2022r. – 1.200.000,00 zł. Zadanie uzyskało dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych. Dofinansowanie nie obejmuje kosztów budowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej.

Projekt całego przedsięwzięcia został wykonany w ubiegłym roku. Umowę na wykonanie całego zadania podpisano w sierpniu, prace zostaną zakończone w maju przyszłego roku.

Wielkości nakładów na to zadanie zostaną skorygowane na najbliższej sesji Rady Gminy.