**Załącznik Nr 3**

do Uchwały Nr XLI. .2018 Rady Miejskiej w Strumieniu

z dnia 27 marca 2018 r

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2018 - 2024

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018- 2024**

**I. DOCHODY:**

1. Wartość prognozowanych dochodów bieżących na rok 2018 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok.

Dochody te zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych wskaźników dotyczących

subwencji ogólnej, planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych, wskaźników dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy oraz zadania realizowane na podstawie porozumień, dochodów własnych w zakresie podatków i opłat lokalnych.

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

- Przebudowa ulicy Stawowej w Pruchnej w wysokości 403 729,00 zł;

- Aktywni na granicy w wysokości 86 244,00 zł;

-Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłociu w wysokości 557 612,92 zł;

-Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Bąkowie, w wysokości 689 931,86 zł;

- Budatin- Strumień: współpraca na pograniczu - etap 2, w wysokości 965 769,07 zł;

- Budowa wiaty przy LKS Orzeł Zabłocie, w wysokości 47 152,00 zł;

oraz na planowane do realizacji inwestycje:

- Budowa i modernizacja terenów rekreacyjnosportowych na terenie Gminy Strumień w wysokości 264 000,00 zł.

- planowana dotacja z WFOŚ i GW w Katowicach na wymianę źródeł ciepła 200 000,00 zł;

a także ze sprzedaży majątku.

Ze sprzedaży majątku zaplanowano kwotę 140 000,00 zł - sprzedaż działek, w oparciu o wycenę oraz wartości rynkowe, wg poniższego zestawienia:

1. Grunty pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp | Nr działki | Pow. w ha | Położenie | Planowana do uzyskania kwota w zł |
| 1 | 315/9 | 0,0805 | Drogomyśl | 26 500,00 |
| 2 | 315/8 | 0,0896 | Drogomyśl | 29 500,00 |
| 3 | 315/7 | 0,0958 | Drogomyśl | 31 600,00 |
| 4 | 315/7 | 0,1206 | Drogomyśl | 39 800,00 |
| Razem | | | | 127 400,00 |

1. Grunty na powiększenie nieruchomości sąsiednich:

Na bieżąco zbywane będą nieruchomości z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiednich – planowany do uzyskania dochód -12 600,00 zł.

Zaplanowano również dotację majątkową z budżetu państwa na zrealizowane przedsięwzięcia majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2017.

W latach 2019 - 2024 przyjęto średni wzrost dochodów bieżących wg poniższego zestawienia:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| źródło dochodów | rok 2019 | rok 2020 | rok 2021 | rok 2022 | rok 2023 | rok 2024 |
| dochody bieżące ogółem | 4,5 | 4,5 | 3,5 | 4,2 | 3,0 | 3,0 |
| wpływy z podatku PIT | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 |
| wpływy z podatku CIT | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 3,5 | 3,5 |
| podatki i opłaty | 2,5 | 2,4 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| w tym podatek od nieruchomości | 2,3 | 2,3 | 2,3 | 2,3 | 2,3 | 2,3 |
| subwencja ogólna | 4,2 | 4,2 | 4,2 | 4,2 | 4,2 | 4,2 |
| dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące | 3,0 | 3,0 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 |

Wzrost subwencji na lata 2019 – 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu o 4,2%. Przewidywane wykonanie roku 2017 do planu na rok 2018 również wynosi 4,2%.

Wzrost dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, przyjęto wskaźnikiem od 3- 3,5%. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2017 wskaźnik wzrostu winien wynosić minimum 3,5%.

Na lata 2019 – 2021 zaplanowano dochody majątkowe (refundacja) z projektów unijnych dotyczących realizowanych inwestycji, i tak:

- Przebudowa ulicy Oblaski w Drogomyślu;

- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Strumień;

- Modernizacja kotłowni w Strumieniu wraz z przebudową sieci ciepłowniczej;

- Zagospodarowanie terenów prawego brzegu Wisły w rejonie Strumienia i Zabłocia.

a także ze sprzedaży majątku, zgodnie z Zarządzeniem Nr 613.2016 Burmistrza Strumienia planuje się sprzedaż części działki 251/1 w Strumieniu o powierzchni ok. 0,6 ha pod budownictwo wielorodzinne przy Osiedlu Centrum w trybie przetargu – planowany dochód 300 000,00 zł oraz zbywanie nieruchomości z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiedzkich.

**II. WYDATKI**

1. Wartość planowanych wydatków w roku 2018 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

**350 000,00 zł**

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wraz z projektami unijnymi zaplanowano w kwocie **18 279 151,80 zł**;

- wysokość świadczeń **13 405 061,00 zł**;

- wydatki na dotacje na zadania bieżące **5 639 872,02** **zł.**

2. Na lata 2019 -2024 założono oszczędności w planowaniu wydatków bieżących,

poziom wzrostu wynosi od 1,9 do 2,5%.

3. Wartość planowanych wydatków majątkowych w roku 2018 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok, na lata 2019 -2024 prognoza wydatków majątkowych związana jest z realizacją wydatków majątkowych przy udziale projektów unijnych, a także nowo planowanych wydatków majątkowych

**III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:**

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

**kontynuacja przedsięwzięć z roku 2017 oraz projektów, zgodnie z**

**podpisaną umową:**

- Budatin-Strumień-współpraca na pograniczu-etap 2;

- Administrowanie systemem informatycznym - System Informacji Prawnej LEX;

- Organizacja oraz zarządzanie publicznym transportem;

- 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:**

- Budowa i modernizacja terenów rekreacyjnosportowych na terenie Gminy Strumień;

- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Strumień;

- Budatin-Strumień-współpraca na pograniczu-etap 2;

- Termomodernizacja Zespołu Szkół w Pruchnej wraz z zagospodarowaniem terenu;

- Zagospodarowanie terenów prawego brzegu Wisły w rejonie Strumienia i Zabłocia;

- Modernizacja kotłowni w Strumieniu wraz z przebudową sieci ciepłowniczej;

- Budowa dróg i parkingów w Gminie Strumień;

- Budowa oświetlenia ulicznego 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;

- Zakup gruntów na potrzeby Gminy Strumień

(Zobowiązanie w wysokości 428.000,00 zł dotyczy Ugody Nr 4/2015 z dnia 01.06.2015 r. zawartej z Agencją Nieruchomości Rolnych na zakup działek, zgodnie z aktami notarialnymi z dnia 26.04.2000 Rep. A nr 1408/2000; z dnia 15.07.1998 Rep. A nr 2040/1998. Okres spłaty 2015-2018 po 107.000,00 zł rocznie).

**IV. PRZYCHODY:**

Na rok 2018 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości **2 500 000,00 zł**

oraz pożyczkę w wysokości **340 000,00 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

**2 336 000,00 zł.**

Na rok 2019 zaplanowano przychody z wolnych środków w wysokości

**800 000,00 zł.**

Rozliczenie wolnych środków przedstawia się następująco:

- za rok 2016 uzyskano wolne środki w wysokości **6 740 632,31 zł;**

**-** do budżetu w roku 2017 wprowadzono kwotę w wysokości **3 291 555,00 zł;**

**-** do projektu budżetu na rok 2018 wprowadzono wolne środki w wysokości **2 336 000,00 zł;**

**-** zaś do projektu planu na rok 2019 wprowadzono wolne środki w wysokości **800 000,00 zł.**

**V. ROZCHODY:**

Spłata rat kredytów została zaplanowana na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu i pożyczki.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **rok** | spłata kredytów i pożyczek już zaciągniętych | spłata kredytu planowanego do zaciągnięcia | spłata pożyczki planowanej do zaciągnięcia |
| **2018** | 2 446 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2019** | 2 346 000,00 | 100 000,00 | 20 000,00 |
| **2020** | 2 446 000,00 | 100 000,00 | 40 000,00 |
| **2021** | 2 400 000,00 | 100 000,00 | 40 000,00 |
| **2022** | 2 264 000,00 | 200 000,00 | 40 000,00 |
| **2023** | 1 050 000,00 | 500 000,00 | 160 000,00 |
| **2024** | 0,00 | 1 500 000,00 | 40 000,00 |

**VI. WYNIK BUDŻETU:**

W roku 2018 wynik budżetu jest ujemny, a od roku 2019 - 2024 wynik

budżetu jest dodatni.

**VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:**

Deficyt w roku 2018 wynosi 2 730 000,00 zł i zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

1. planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 2 390 000,00 zł;
2. planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚ i GW w wysokości

340 000,00 zł.

**VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ**

Prognozowana nadwyżka budżetowa od 2019 -2024 roku będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

**IX. UPOWAŻNIENIA DLA BURMISTRZA**

W projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Strumień na lata 2018 - 2024 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 1 300 000,00 zł w każdym roku budżetowym.

**AUTOPOPRAWKA DO PROJEKTU**

**WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2018-2024**

Uwzględniając uwagi zawarte w otrzymanej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej, a także przeanalizowaniu "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów, podjęto niezbędne działania umożliwiające spełnienie w latach 2020 - 2023 relacji z art. 243.

Na lata 2019 - 2024 znacznie obniżono przyjętą w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 - 2024 prognozę wzrostu dochodów bieżących, wg poniższej tabeli:

*Dochody bieżące*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | rok 2019 | rok 2020 | rok 2021 | rok 2022 | rok 2023 | rok 2024 |
| **dochody bieżące ogółem** | **3,7** | **2,5** | **3,3** | **3,0** | **3,0** | **3,0** |

*Wydatki bieżące*

Poprzez obniżenie prognozy wzrostu dochodów bieżących, zastosowano oszczędne planowanie wydatków bieżących na lata 2019-2024, tak aby umożliwić realizowanie ustawowych zadań jednostki samorządu terytorialnego oraz bieżącej obsługi długu.

Dokonując obniżenia prognozy wzrostu dochodów i wydatków bieżących, na rok 2019 nie było potrzeby uruchomienia przychodów w wysokości 800 000,00 zł z wolnych środków.

Na dzień 29 grudnia 2017 roku przygotowano spłatę transzy kredytu w wysokości 620 000,00 zł. Umożliwiał to zapis w umowie kredytowej, że bez dodatkowych kosztów można przyśpieszyć termin spłaty transzy kredytu, zawiadamiając właściwy Bank z dwudniowym wyprzedzeniem. Termin spłaty przypadał na rok 2020, tym samym obniżyło się zadłużenie Gminy Strumień, a także zmniejszono koszty obsługi długu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **rok** | spłata kredytów i pożyczek już zaciągniętych | spłata kredytu planowanego do zaciągnięcia | spłata pożyczki planowanej do zaciągnięcia |
| **2018** | 2 446 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2019** | 2 346 000,00 | 100 000,00 | 20 000,00 |
| **2020** | 1 826 000,00 | 100 000,00 | 40 000,00 |
| **2021** | 2 400 000,00 | 100 000,00 | 40 000,00 |
| **2022** | 2 264 000,00 | 200 000,00 | 40 000,00 |
| **2023** | 1 050 000,00 | 500 000,00 | 160 000,00 |
| **2024** | 0,00 | 1 500 000,00 | 40 000,00 |

**Uchwałą Nr XLIII. 357. 2018 z dnia 26 stycznia 2018 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2018 - 2024**

**I. DOCHODY:**

**Ogółem zwiększa się o kwotę 217 000,00 zł, w tym:**

**1)** Wpływy z opłat lokalnych - opłata za wywóz odpadów komunalnych-

217 000,00 zł

**II. WYDATKI:**

**Ogółem zwiększa się o kwotę 217 000,00 zł, w tym:**

1) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 217 000,00 zł;

2) Zwiększa się plan wydatków na wynagrodzenia i składki na nich naliczane o kwotę 68 990,00 zł.

**III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:**

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

1) Zwiększa się nakłady ogółem oraz plan na rok 2018 o kwotę 100 000,00 zł na przedsięwzięciu pn. "Wywóz odpadów komunalnych";

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

Bez zmian

**IV. PRZYCHODY:**

Bez zmian

**V. WYNIK BUDŻETU:**

Deficyt wynosi **2 730 000,00 zł**, źródłem jego pokrycia będzie zaciągany kredyt w wysokości **2 390 000,00 zł** oraz pożyczka z WFOŚ i GW w wysokości **340 000,00 zł.**

**VI. ROZCHODY:**

Bez zmian

**Uchwałą Nr XLIV.370. 2018 z dnia 28 lutego 2018 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2018 - 2024**

**I. DOCHODY:**

**Ogółem zwiększa się o kwotę 5 115,37 zł, w tym:**

1) Dotacja celowa na dodatki energetyczne - 444,37 zł

2) Wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych - 4 671,00 zł

**II. WYDATKI:**

**Ogółem zwiększa się o kwotę 5 115,37 zł, w tym:**

1) Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 5 115,37 zł;

2) Zmniejsza się plan wydatków na wynagrodzenia i składki na nich naliczane o kwotę 63 324,36 zł.

**III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:**

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

1) Wprowadza się nowe przedsięwzięcie realizowane w latach 2018 - 2019 pn. "Czerpiąc siłę z wody, czyli o małej wiosce w Żabim Kraju nad Wisłą i pięknym mieście nad Ostrawicą", z nakładami w wysokości 69 360,79 zł, z tego w roku 2018 - 66 803,71, zaś w roku 2019 - 2 557,08 zł.

Przedsięwzięcie jest realizowane przez Zespół Szkół w Drogomyślu.

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

Bez zmian

**IV. PRZYCHODY:**

Bez zmian

**V. WYNIK BUDŻETU:**

Deficyt wynosi **2 730 000,00 zł**, źródłem jego pokrycia będzie zaciągany kredyt w wysokości **2 390 000,00 zł** oraz pożyczka z WFOŚ i GW w wysokości **340 000,00 zł.**

**VI. ROZCHODY:**

Bez zmian

**Uchwałą Nr XLV. . 2018 z dnia 27 marca 2018 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2018 - 2024**

**I. DOCHODY:**

**Ogółem zmniejsza się o kwotę 232 690,00 zł, w tym:**

1) Dotacja celowa na dożywianie + 23 904,00 zł

2) Dotacja celowa Urzędy wojewódzkie + 7 086,00 zł

3) Środki na zadania własne + 60 000,00 zł

4) Subwencja oświatowa -323 680,00 zł

**II. WYDATKI:**

**Ogółem zwiększa się o kwotę 190 990,00 zł, w tym:**

1) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 57 010,00 zł;

2) Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę 248 000,00 zł;

3) Zwiększa się plan wydatków na wynagrodzenia i składki na nich naliczane o kwotę 7 086,00 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:**

1) Zmniejsza się nakłady na rok 2018 na przedsięwzięciu pn. "Budowa dróg i parkingów w Gminie Strumień" o kwotę 135 000,00 zł;

2) Zwiększa się nakłady na rok 2018 na przedsięwzięciu pn. "Budatin - Strumień: współpraca na pograniczu - etap 2" o kwotę 135 000,00 zł.

**IV. PRZYCHODY:**

Wprowadza się do budżetu Gminy Strumień „wolne środki” w wysokości

**423 680,00 zł**

**V. WYNIK BUDŻETU:**

Deficyt wynosi **3 153 680,00 zł**, źródłem jego pokrycia będzie zaciągany kredyt w wysokości **2 390 000,00 zł,**  pożyczka z WFOŚ i GW w wysokości **340 000,00 zł** oraz wolne środki w wysokości **423 680,00 zł**

**VI. ROZCHODY:**

Bez zmian