

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr LVI. 431 .2023
Rady Miejskiej
z dnia 27 kwietnia 2023 r
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Strumień na lata 2023 - 2032

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2023- 2032

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na rok 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, przewidywane wykonanie 2022 roku , dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Strumień za lata 2020- i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - Aktualizacja - październik 2022 r.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy, wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji CPI oraz dynamikę realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków w latach 2024 - 2032.

I. Dochody

1. Wartość prognozowanych dochodów bieżących na rok 2023 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.planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób prawnych,
- 4.dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wskaźników dotacji celowych na zadania zlecone i własne gminy oraz zadania realizowane na podstawie porozumień,
- 5.podatki i opłaty lokalne (w tym podatek od nieruchomości).

Dochody bieżące zawierają środki unijne na projekty unijne częściowo już zrealizowane (refundacja) oraz do zakończenia projektów w roku 2023, i tak:

- Projekt: „Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy - Gmina Strumień"- 25.523,35 zł;
- Projekt: „Krok ku samodzielności” – 762.632,00 zł

Dochody majątkowe, nie zostały poddane o wskaźniki makroekonomiczne.

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej i tak:

- Projekt: „Krok ku samodzielności” – 622.460,00 zł

Dotacja z PROW na lata 2014-2020

- Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II , w wysokości - 998 233,00 zł,

Zadanie zostało zakończone, sfinansowane ze środków gminy lecz ze względu na wydłużone procedury rozliczeniowe dotacja wpłynie na konto Gminy w roku 2023.

Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

Na złożone przez Gminę wnioski do Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych otrzymaliśmy dofinansowanie wraz z Promesami do czterech projektów. Zadania te realizowane są w latach 2022 – 2024.

- Budowa nowego zbiornika wody i przebudowa zbiorników istniejących oraz pompowni w Pruchnej przy ulicy Głównej środki w wysokości **1.960.000,00 zł;**

- Budowa nowego budynku dydaktycznego i przebudowa istniejącego budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Bąkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą, środki w wysokości **3.691.875,00 zł;**

- Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie miasta i gminy Strumień wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Strumieniu, środki w wysokości **2.983.000,00 zł;**

- Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień, środki w wysokości **4.191.409,50 zł;**

a także ze sprzedaży majątku.

Ze sprzedaży majątku zaplanowano kwotę 200 000,00 zł.

Burmistrz Strumienia planuje sprzedać w roku 2023 następujące nieruchomości:

1. Grunty na powiększenie nieruchomości sąsiednich:

Lp.	Nr działki	Pow. w ha	Położenie	Planowana do uzyskania kwota w zł
1.	3444	0,0112	Strumień	6.800 zł
2.	3445	0,0135	Strumień	8.100 zł
3.	3027/4	0,0026	Strumień	1.500 zł
4.	3027/6	0,0233	Strumień	14.000 zł
5.	3027/7	0,0013	Strumień	800 zł
6.	3027/8	0,0024	Strumień	1.500 zł
7.	3027/9	0,0032	Strumień	2.000 zł
8.	1035/4	0,0025	Drogomyśl	1.500 zł
RAZEM			X	36.200 zł

2. Grunty w terenach usługowych:

Lp.	Nr działki	Pow. w ha	Położenie	Planowana do uzyskania kwota w zł
	560/240	0,2812	Strumień ul. Anny Bernd	70 000 zł
	917/4	0,4285	Strumień ul. Pawłowicka	96 000 zł
RAZEM				166 000 zł

Ponadto, w miarę wpływu wniosków Burmistrz Strumienia planuje na bieżąco zbywać nieruchomości z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiednich. Planowany przychód – ok 8.000,00 zł rocznie.

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 2023 r

Zaplanowano również dotację majątkową z budżetu państwa na zrealizowane przedsięwzięcia majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2022.

Od roku 2024 dochody bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB

W poszczególnych latach dokonano zwiększeń dochodów bieżących o następujące wielkości:

w roku 2024 - 4,80%;

w roku 2025 - 3,10%;
w roku 2026 - 2,90%;
w latach 2027 - 2032 - od 2,90 do 2,60%.

W latach 2024 - 2032 dochody bieżące zostały zwiększone o subwencję rozwojową, w oparciu o art.7 ust.1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 1927, ze zmianami), i tak:

- a) na lata 2024 - 2029 po 3 000 000,00 zł;
- b) na lata 2030 - 2032 po 2 500 000,00 zł

Dochody majątkowe na lata 2024 - 2025 obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, przyjęto w oparciu o oczekiwane współfinansowanie ze środków unijnych planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych wieloletnich oraz środków krajowych i tak:

Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

- Budowa nowego budynku dydaktycznego i przebudowa istniejącego budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Bąkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą, środki w wysokości **5.058.125,00 zł**;

Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020

- Przebudowa drogi gminnej ul. Stokrotek w Zabłociu w wysokości **280.427,00 zł**;

- Przebudowa infrastruktury rekreacyjnej zlokalizowanej na terenie LKS „Błyskawica Drogomyśl „ w Drogomyślu w wysokości **219.573,00 zł**

Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

- Przebudowa drogi gminnej nr 611066S ulicy Stokrotek w Zabłociu **290.500,00 zł**.

Budżet Województwa – Ochrona Gruntów Rolnych

- Przebudowa fragmentu drogi gminnej ul. Sportowej w Zbytkowie - **124.500,00 zł**

W związku ze zmianą planu zagospodarowania przestrzennego Burmistrz Strumienia planuje sprzedać w latach 2024 - 2025 następujące nieruchomości

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	256.000,00 zł

2.	214/57	1,0919	Bąków, ul. Główna	120.650,00 zł
RAZEM			X	376.650,00 zł

3. Grunty w terenach usługowych:

Lp.	Nr działki	Pow. w ha	Położenie	Planowana do uzyskania kwota w zł
1.	2495/7, 1400/6, 1397/10	0,2694	Strumień, ul. Londzina	115.000,00 zł

II. WYDATKI

Wartość planowanych wydatków w roku 2023 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok, które wynoszą:

- wydatki bieżące - 67.933.063,78 zł;
- wydatki majątkowe - 22.459.037,96 zł.

Wydatki bieżące przeznaczono na:

- wydatki związane z obsługą długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości

580.000,00 zł

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmują rozdz. 75022 oraz rozdz. 75023, zaplanowano w kwocie **6.445.280,50 zł;**
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie **29.715.958,00 zł;**
- wysokość świadczeń **6.747.830,88 zł;**
- wydatki na dotacje na zadania bieżące **8.976 499,65 zł;**
- wydatki programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 zaplanowano w wysokości **888.155,35 zł.**

Na lata 2024 -2032 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na niższym poziomie niż zakładają wskaźniki makroekonomiczne.

Budżet na lata 2024 – 2032 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. Zmniejszające się wydatki na inwestycje

samorządowe są efektem mniejszych wpływów z podatków CIT, PIT, a także dokonywane zmiany w ustawodawstwie, mają ogromny wpływ na długofalowe planowanie budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Również drastyczny wzrost stóp procentowych „uderza” w wydatki bieżące samorządów. Ponadto w zastraszającym tempie rosną koszty bieżące, przede wszystkim koszty pracy, koszty mediów, a także dowozy uczniów do szkół (wydatki w roku 2021 –wyniosły 290 024,84 zł, a na rok 2023 jest to kwota 700 000,00 zł).

Jako samorząd – Gmina Strumień – w krótkiej perspektywie zmuszona jest podjąć działania zmierzające do obniżenia bieżących kosztów funkcjonowania. Przeprowadzony częściowy audyt funkcjonowania placówek oświatowych, 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 2024 - 2025 dla zakładu budżetowego oraz instytucji kultury przyjęta została w wysokości roku 2022, powiększona o wskaźnik inflacji.

Jednostki te również muszą przyjąć obniżenie bieżących kosztów funkcjonowania.

W IV kwartale 2022 roku rozpoczął się audyt zakładu budżetowego za okres od 2018 – 30.06.2022, pod kątem analizy dalszych kierunków działań, w tym inwestycyjnych, reorganizacyjnych i innych zmierzających do obniżenia kosztów oraz wzrostu przychodów.

Po przedstawieniu wyników analizy, muszą zostać podjęte decyzje w jakim kierunku zakład będzie funkcjonował, czy to będzie przekształcenia samorządowego zakładu budżetowego, w spółkę akcyjną albo spółkę z o.o.. JST jako jedyny udziałowiec zachowuje wpływ na funkcjonowanie i kierunki rozwoju przekształconej jednostki, jeżeli dojdzie do takich decyzji.

Istotną zaletą przekształcenia jest zmiana sposobu finansowania z punktu widzenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Rosnąca z roku na rok wysokość dotacji podmiotowej (z roku 2022 kwota 1 730 000,77 zł, a już na rok 2023 – 2.448.092,53 zł) wpływa również na pogorszenie nadwyżki operacyjnej.

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 2023 , zastosowano na lata przyszłe 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 transzami kredytów i coraz większych odsetek.

Mimo ograniczeń w planowaniu wydatków bieżących, ustawowe zadania jednostki samorządu terytorialnego będą realizowane.

Do wyliczenia wskaźnika art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych Organ wykonawczy przyjął 7 letni okres (Zarządzenie Burmistrza Strumienia Nr 1213.2021 z dnia 15 grudnia 2021 r.)

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w roku 2023 wynosi na minus 4 552 347,53 zł, zaś po uwzględnieniu wolnych środków wynik jest dodatni

Znaczne obniżenie dochodów bieżących, a także decyzje rządowe związane ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia mają kolosalny wpływ na wysokość nadwyżki operacyjnej, którą coraz trudniej osiągnąć.

3. Wartość planowanych wydatków majątkowych w roku 2023 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok, na lata 2024 -2032 prognoza wydatków majątkowych związana jest z realizacją wydatków majątkowych przy udziale środków krajowych, a także środków własnych.

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki bieżące, kontynuacja przedsięwzięć z lat poprzednich oraz nowe przedsięwzięcia

- Projekt "Krok ku samodzielności";
- Projekt: "Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy – Gmina Strumień";
- Administrowanie systemem informatycznym - System Informacji Prawnej LEX;
- Pomoc dla osób dotkniętych przemocą;
- Udzielanie schronienia bezdomnym
- Dowożenie uczniów do szkół;
- Gminne opracowania planistyczne;
- Organizacja oraz zarządzanie publicznym transportem;
- Wywóz odpadów komunalnych;
- Ubezpieczenie majątku gminy
- Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego w Gminie Strumień w oparciu o wydajną energetycznie technologię LED.
- Zakup preferencyjny węgla przez osoby fizyczne dla potrzeb gospodarstw domowych - zaopatrzenie osób fizycznych w ciepło

2. O których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp - wydatki majątkowe, kontynuacja przedsięwzięć z lat poprzednich oraz nowe przedsięwzięcia:

- Budowa dróg i parkingów w Gminie Strumień;
- Odprowadzenie wód deszczowych z terenu Gminy Strumień;
- Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku nr 7 przy ul. 1 Maja w Strumieniu;
- Utrzymanie zasobu mieszkaniowego;
- Budowa ciągu pieszo – rowerowego wzdłuż drogi wojewódzkiej od ulicy Bielskiej w Strumieniu do ul.

Brzozowej w Wiśle Wielkiej;

- Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień – Polski Ład;
- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno- ciśnieniowej z odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap IV – zlewnia pompowni P5;
- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno- ciśnieniowej z odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap V – zlewnia pompowni P4;
- Budowa nowego budynku dydaktycznego i przebudowa istniejącego budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Bąkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą;
- Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z odtworzeniem nawierzchni terenów przyległych do ul. Cieszyńskiej w Strumieniu;
- Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie miasta i gminy Strumień wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Strumieniu;
- Odprowadzenie wód deszczowych z ul. Nowej i Strażackiej w Pruchnej;
- Budowa nowego zbiornika wody i przebudowa zbiorników istniejących oraz pompowni w Pruchnej przy ulicy Głównej;
- Modernizacja kotłowni w Strumieniu wraz z przebudową sieci ciepłowniczej.

IV. PRZYCHODY:

Na rok 2023 zaplanowano do zaciągnięcia kredytu w wysokości **4 800 000,00 zł**,

Nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości **3 952 168,64 zł**.

Ponadto zaplanowano niewykorzystane z lat ubiegłych wolne środki w wysokości **6 499 739,35. zł**

W przypadku osiągnięcia dodatkowych wolnych środków, bądź nadwyżki budżetowej lub jakieś zadanie nie będzie realizowane wysokość planowanego do zaciągnięcia kredytu ulegnie zmniejszeniu.

Na rok 2024 zaplanowano przychody z uzyskanej nadwyżki z lat ubiegłych

Rozliczenie wolnych środków i nadwyżki budżetu z lat ubiegłych przedstawiono w poniższej tabeli:

rok		uzyskane wolne środki	uzyskana nadwyżka z lat ubiegłych
2021		11 760 908,80	9 003 485,44
2022	Wprowadzono do budżetu	- 9 720 542,35	- 4 250 000,00
2023	Przyjęto do projektu	- 6 499 739,35	- 3 952 168,64
2024	Przyjęto do projektu	0,00	- 801 316,80

Rozliczenie wolnych środków przyjętych do projektu budżetu na rok 2023 :

Rozliczenie wolnych środków przedstawia się następująco:

- za rok 2021 uzyskano wolne środki w wysokości **11 760 908,80 zł**
- do budżetu w roku 2022 wprowadzono kwotę w wysokości **9 720 542,35 zł**
- do projektu planu na rok 2023 planuje się wprowadzenie wolnych środków w wysokości **6 499 739,35 zł**

Wg rozliczenia osiągniętych wolnych środków z roku 2021, a także planowanych wolnych środków z roku 2022 w wysokości co najmniej 7 105 563,57 zł z:

- Gmina otrzymała decyzje o przyznaniu dodatkowych dochodów za rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości **2 888 418,57 zł**, które wpłyną na rachunek bankowy w trzech ratach do 31 października, 30 listopada, 31 grudnia 2022 r;
- Uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w wysokości 4 577 145,00 zł, (w roku 2022 wykorzystano środki w wysokości 360 000,00 zł), pozostaje zatem do dyspozycji **4 217 145,00 zł**, pozostają na koncie wyodrębnionym celem realizacji inwestycji w zakresie kanalizacji (realizacja 2022-2024)

Środki zarówno z PIT jak i subwencji na kanalizację nie będą wykorzystane w roku 2022 i muszą zostać zabezpieczone w budżecie na realizację inwestycji, stąd plan wprowadzenia na rok 2023 wolnych środków z tych przychodów, wprowadzone do WPF środki są wyższe ale na pewno zostaną osiągnięte.

Analizując wykonanie budżetu na koniec III kwartału roku 2022 wynik budżetu jest nadwyżkowy. Ponadto wiemy, że nie wszystkie wydatki zarówno bieżące jak i majątkowe zostaną wykonane, co na ten moment daje kwotę ponad 2 500 000,00 zł, więc wolne środki na pewno zostaną osiągnięte.

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
2023	1 730 000,00	0,00
2024	1 117 108,80	80 000,00
2025	1 514 000,00	80 000,00
2026	1 400 000,00	80 000,00
2027	1 070 000,00	80 000,00
2028	1 070 000,00	80 000,00
2029	1 070 000,00	100 000,00
2030	1 000 000,00	900 000,00

2031	0,00	1 800 000,00
2032	0,00	1 600 000,00

VI. WYNIK BUDŻETU:

W roku 2023 i 2024 wynik budżetu jest ujemny, a od 2025 - 2032 wynik budżetu jest dodatni.

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2023 wynosi **13 521 907,99 zł** zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

- 1) planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości **4 800 000,00 zł;**
- 2) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 w wysokości **4 769 739,35 zł;**
- 3) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości **3 962 168,64 zł**

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Prognozowana nadwyżka budżetowa od roku 2025 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
2023	12 041 108,80	76 870 193,75	15,66
2024	11 344 000,00	73 994 041,00	15,33
2025	9 750 000,00	71 003 998,00	13,73
2026	8 770 000,00	72 261 763,00	12,14
2027	7 620 000,00	73 207 630,00	10,41
2028	6 470 000,00	75 243 652,00	8,60
2029	5 300,000,00	77 266 474,00	6,86
2030	3 400 000,00	78 670 038,00	4,32
2031	1 600 000,00	80 726 819,00	1,98
2032	0,00	82 764 716,00	0

W projekcie Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej określono limit z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i 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 limicie tym mieszczą się umowy: na dostawę energii elektrycznej, usługi telekomunikacyjne, usługi

pocztowe, serwis i nadzór oprogramowania komputerowego, utrzymanie strony internetowej, odśnieżanie dróg oraz inne niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki.

W budżecie gminy nie zabezpieczono środków na wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń, ponieważ Gmina Strumień nie udzielała ani gwarancji ani poręczeń.

W załączniku Nr 2 do WPF przedstawiono wykaz przedsięwzięć planowanych na poszczególne lata, zgodnie ze wskazanymi limitami.

Uchwałą Nr LII. 407.2023 Rady Miejskiej Strumienia z dnia 11 stycznia 2023 r wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2023-2032

I. DOCHODY:

Zwiększa się dochody ogółem o kwotę 1 264 115,35 zł, w tym:

1	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - dodatki węglowe i energetyczne	1 264 115,35
---	--	--------------

II. WYDATKI:

Zwiększa się wydatki ogółem o kwotę 2 295 845,35 zł; w tym:

1	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę	2 295 845,35
2	Zwiększa się/ zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę	0,00
3	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	30 000,00

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:

Bez zmian

IV. PRZYCHODY:

Zwiększa się przychody o kwotę **1 031 730,00 zł** z:

4.1. 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 **1 031 730,00 zł** pochodzące ze środków finansowych z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;

V. ROZCHODY:

Zbez zmian

VI. WYNIK BUDŻETU:

Zwiększa się deficyt budżetu gminy do wysokości **14 553 637,99 zł.**

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2022 wynosi **14 553 637,99 zł.** Źródłem pokrycia deficytu będą:

- 7.1. nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości **3 952 168,64 zł;**
- 7.2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 w wysokości **4 769 739,35 zł;**
- 7.3. 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 **1 031 730,00 zł;**
- 7.4. przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu na rynku krajowym w wysokości **4 800 000,00 zł.**

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Prognozowana nadwyżka budżetowa od roku 2025 będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Uchwała Nr LIII. 416 .2023 Rady Miejskiej Strumienia z dnia 31 stycznia 2023 r wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2023-2032

I. DOCHODY:

Zmniejsza się dochody ogółem o kwotę 691 802,05 zł, w tym:

1	Dotacja celowa na porozumienia	15 173,00
2	Dotacja celowa ze środków unijnych na projekt: "Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy - Gmina Strumień"	70 047,25
3	Dotacja celowa ze środków unijnych i współfinansowanie na projekt: "Krok ku samodzielności"	-1 385 092,00
4	Dotacja celowa ze środków unijnych, projekt Kanalizacja II etap w Bąkowie	-157 088,00
5	Dotacja celowa ze środków unijnych, projekt "Ścieżka zdrowia..."	117 302,70
6	Środki z Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy	47 855,00
7	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - dodatki węglowe	600 000,00

II. WYDATKI:

Zwiększa się wydatki ogółem o kwotę 862 192,03 zł; w tym:

1	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę	467 386,37
2	Zwiększa się/ zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę	394 805,66
3	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	200 079,23

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

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

1. Zwiększa się nakłady na rok 2023 na przedsięwzięciu pn. "Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy - Gmina Strumień" o kwotę 10 261,95 zł;
2. Zwiększa się nakłady na rok 2023 na przedsięwzięciu pn. "Krok ku samodzielności" o kwotę 153 962,23 zł;

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

1. Zmniejsza się nakłady ogółem oraz na rok 2023 o kwotę 30 000,00 zł, na przedsięwzięciu pn. "Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień - Polski Ład".

IV. PRZYCHODY:

Zwiększa się przychody jednostek samorządu terytorialnego o kwotę 2 186 904,08 zł z:

4.1. 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 **268 373,85 zł**, pochodzące ze środków:
- sfinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 164 805,66 zł;
- sfinansowanych z Funduszu Pomocy w wysokości 103 568,19 zł;

4.2. wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości **1 918 530,23 zł**,
w tym:
- projekt „Cyfrowa Gmina – 379 476,00 zł;
- projekt :Krok ku samodzielności – 1 539 054,23 zł.

4. Zmniejsz się przychody jednostek samorządu terytorialnego o kwotę 632 910,00 zł z:

4.1. 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 **632 910,00 zł** pochodzące ze środków finansowych z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;

V. ROZCHODY:

Bez zmian

VI. WYNIK BUDŻETU:

Zwiększa się deficyt budżetu gminy do wysokości **16 107 632,07 zł.**

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2023 wynosi **16 107 632,07 zł.** Źródłem pokrycia deficytu będą:

- 7.1. nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości **3 952 168,64 zł;**
- 7.2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości **4 769 739,35 zł;**
- 7.3. 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 **667 193,85 zł;**
- 7.4. przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu na rynku krajowym w wysokości **4 800 000,00 zł;**
- 7.5. przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości **1 918 530,23 zł**

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Prognozowana nadwyżka budżetowa od roku 2025 będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Uchwała Nr LV.427.2023 Rady Miejskiej Strumienia z dnia 30 marca 2023 r wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2023-2032

I. DOCHODY:

Zwiększa się dochody ogółem o kwotę 625 383,32 zł, w tym:

1	Dotacja celowa na zadania zlecone - Urzędy wojewódzkie	12 097,00
2	Dotacja celowa na zadania zlecone KDR	1 110,00
3	Dotacja na zadania własne zlecone -przedszkola	58 118,00
4	Środki na dofinansowanie własnych zadań - Powerse	9 854,57
5	Wpływy z różnych dochodów -sprzedaż węgla	518 805,00
6	Wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych	2 435,16
7	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji	8 932,97
8	Zmniejszenie subwencji oświatowej	- 112 732,00
9	Środki z Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy	203 549,80
10	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - rekompensaty dla przedsiębiorców oraz dodatek węglowy i inne źródła ciepła	-297 069,15

11	Środki otrzymane na realizację drogi gminnej ul. Stokrotek w Zabłociu	190 083,00
12	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - dodatki elektryczne	24 480,00
13	Dotacja celowa na zadania zlecone- świadczenia rodzinne	5 718,97

II. WYDATKI:

Zwiększa się wydatki ogółem o kwotę 1 964 376,46 zł; w tym:

1	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę	612 376,46
2	Zwiększa się/ zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę	1 352 000,00
3	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	209 029,80

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

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

1. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Cyfrowa Gmina" z nakładami na rok 2023 w wysokości 149 476,00 zł. Projekt realizowany jest przez Urząd Miejski w Strumieniu;
2. Zwiększa się nakłady ogółem oraz na rok 2023 na przedsięwzięciu pn. "Zakup preferencyjny węgla przez osoby fizyczne dla potrzeb gospodarstw domowych - zaopatrzenie osób fizycznych w ciepło" o kwotę 518 805,00 zł;

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

1. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Cyfrowa Gmina" z nakładami w roku 2023 w wysokości 230 000,00 zł. Projekt realizowany jest przez Urząd Miejski w Strumieniu;
2. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami o odtworzeniu nawierzchni w Bąkowie - etap III RFIL, w wysokości 164 805,66 zł, jest to kontynuacja przedsięwzięcia z lat ubiegłych i wykorzystania pozostałych środków (RFIL) na rachunku bankowym.
3. Zmniejsza się nakłady ogółem oraz na rok 2023 o kwotę 100 000,00 zł, na przedsięwzięciu pn. "Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej w mieście Strumień - Polski Ład".
4. Zwiększa się nakłady ogółem oraz na rok 2023 o kwotę 100 000,00 zł, na przedsięwzięciu pn. "Rozbudowa systemu kanalizacji na terenie miasta i gminy Strumień wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Strumieniu _Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, środki własne";
5. Zwiększa się nakłady ogółem i na rok 2023 na przedsięwzięciu pn. "Krok ku samodzielności" o kwotę 52 000,00 zł, jako udział środków Gminy w realizowanym projekcie;
6. Zwiększa się nakłady ogółem oraz na rok 2023 na przedsięwzięciu pn. "Budowa dróg i parkingów w gminie Strumień" o kwotę 700 000,00 zł;

7. Zwiększa się nakłady ogółem oraz w roku 2023 na przedsięwzięciu pn. "Odprowadzenie wód deszczowych z ulic Nowej i Strażackiej w Pruchnej" o kwotę 30 000,00 zł;

IV. PRZYCHODY:

Zwiększa się przychody jednostek samorządu terytorialnego o kwotę **1 338 993,14 zł** z:

4.1. 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 **54 798,84 zł**, pochodzące ze środków GPRPA:

4.2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości **1 284 194,30 zł**.

V. ROZCHODY:

Bez zmian

VI. WYNIK BUDŻETU:

Zwiększa się deficyt budżetu gminy do wysokości **17 446 625,21 zł**.

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2023 wynosi **17 446 625,21 zł**. Źródłem pokrycia deficytu będą:

- 7.1. nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości **3 952 168,64 zł**;
- 7.2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości **6 053 933,65 zł**;
- 7.3. przychody 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 **721 992,69 zł**;
- 7.4. przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu na rynku krajowym w wysokości **4 800 000,00 zł**;
- 7.5. przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości **1 918 530,23 zł**

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Prognozowana nadwyżka budżetowa od roku 2025 będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Uchwałą Nr LVI. 431 .2023 Rady Miejskiej Strumienia z dnia 27 kwietnia 2023 r wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2023-2032

I. DOCHODY:

Zmniejsza się dochody ogółem o kwotę 2 342 014,31 zł, w tym:

1	Przebudowa drogi gminnej ulicy Stokrotek w Zabłociu, PROW Nr 00253-65151-UM1200274/22 z dnia 29.03.2023	280 426,00
2	Dotacja celowa na zadania zlecone- Karta Dużej Rodziny	275,00
3	Dotacja na zadania własne zlecone -stypendia socjalne	20 000,00
4	Dotacja na zadania zlecone- wypłata Akcyzy	211 168,22
5	Dotacja celowa ze środków unijnych, projekt Kanalizacja II etap w Bąkowie	-841 145,00
6	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Budowa nowego zbiornika wody i przebudowa zbiorników istniejących oraz pompowni w Pruchnej przy ul. Głównej" (Środki wprowadza się do planu dochodów na rok 2024)	- 1 960 000,00
7	Środki z Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy	77 373,68
8	Środki otrzymane na realizację drogi gminnej ul. Stokrotek w Zabłociu	-190 083,00
9	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - rekompensaty dla przedsiębiorców	-68 788,40
10	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - dodatki elektryczne	-9 690,00
11	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - dodatki gazowe	20 400,00
12	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - dodatki węglowe	-4 989,50
13	Wpływy z różnych dochodów	120 000,00
14	Wpływy z najmu, dzierżaw.....	3 038,69

W oparciu o podpisaną umowę o dofinansowanie z PROW:

1) Nr 00225-65150-UM1210113/22 z dnia 29.03.2023 na kwotę 3 799 991,00 zł;
na lata 2023-2024 zostały zwiększone planowane dochody majątkowe, na przedsięwzięciu:

Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z 2024 3 799 991,00
przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap V

a także o środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, zgodnie z otrzymaną Promesą

Budowa nowego zbiornika wody i przebudowa zbiorników istniejących 2024 1 960 000,00
oraz pompowni w Pruchnej przy ul. Głównej

Ponadto na rok 2024 zostały zwiększone dochody bieżące z podatku od nieruchomości o kwotę 585 274,65 zł. Dochody te przeznacza się na cele inwestycyjne - budowa kanalizacji.

Zwiększenie dochodów z podatku od nieruchomości wyliczono o przypis wg stanu na I kwartał 2023 roku, zmniejszając o zaległości wymagalne.

II. WYDATKI:

Zmniejsza się wydatki ogółem o kwotę 1 481 389,82 zł; w tym:

1	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę	425 287,69
2	Zwiększa się/ zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę	-1 906 677,51

3	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	27 845,55
---	---	-----------

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. W oparciu o podpisane umowy o dofinansowanie z PROW Nr 00225-65150-UM1210113/22 z dnia 29.03.2023, dokonuje się zmiany finansowania przedsięwzięcia pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap V", z nakładami ogółem na lata 2023 - 2024 w wysokości 4 893 990,07 zł, z tego w roku 2023- 260 000,00 zł (unijne-195 121,95 zł, współfinansowanie 44 878,05, środki własne poza dofinansowaniem 20 000,00 zł) w roku 2024 - 4 633 990,07 zł (unijne- 3 604 869,05 zł, współfinansowanie 829 121,02, środki własne poza dofinansowaniem 200 000,00 zł).

W związku z otrzymaniem dofinansowania z PROW na ww. przedsięwzięcie, przedsięwzięcie o nazwie "Rozbudowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap V - zlewnia pompowni P4" staje się bezprzedmiotowe, a zaplanowane nakłady przeznacza się na ww. przedsięwzięcie.

z roku 2023 - 50 000,00 zł;

z roku 2024 - 457 145,00 zł;

z roku 2025 - 400 000,00 zł.

2. Zmniejsza się nakłady w roku 2023 o kwotę 110 000,00 zł, zaś w roku 2025 zwiększa się nakłady o kwotę 123 00,00 zł, na przedsięwzięciu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z odtworzeniem nawierzchni terenów przyległych do ul. Cieszyńskiej w Strumieniu";

3. Zmniejsza się nakłady w roku 2023 o 46 677,51 zł, zaś w roku 2024 zwiększa się o kwotę 46 677,51 zł, na przedsięwzięciu pn. "Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 939 na odcinku od ul. Bielskiej w Strumieniu do ul. Brzozowej w Wiśle Wielkiej;

4. Przedsięwzięcie pn. " Budowa nowego zbiornika wody i przebudowa zbiorników istniejących oraz pompowni w Pruchnej przy ul. Głównej" będzie realizowane w latach 2022-2024 , z nakładami ogółem 2 550 000,00 zł, z tego w roku 2023- 590 000,00 zł; (środki własne) w roku 2024 - 1 960 000,00 zł (środki z Polskiego Ładu);

5. Zmniejsza się nakłady ogółem i w roku 2023 o kwotę 550 000,00 zł (środki własne) na przedsięwzięciu pn. "Budowa nowego budynku dydaktycznego i przebudowa istniejącego budynku ZSP w Bąkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą";

IV. PRZYCHODY:

Zwiększa się przychody jednostek samorządu terytorialnego o kwotę **860 624,49 zł** z:

4.1. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości **860 624,49 zł.**

V. ROZCHODY:

Bez zmian

VI. WYNIK BUDŻETU:

Zwiększa się deficyt budżetu gminy do wysokości **18 307 249,70 zł.**

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2023 wynosi **18 307 249,70 zł.** Źródłem pokrycia deficytu będą:

- 7.1. nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości **3 952 168,64 zł;**
- 7.2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości **6 914 558,14 zł;**
- 7.3. 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 **721 992,69 zł;**
- 7.4. przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu na rynku krajowym w wysokości **4 800 000,00 zł;**
- 7.5. przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości **1 918 530,23 zł**

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Prognozowana nadwyżka budżetowa od roku 2025 będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.