

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr LXVIII. .2024
Rady Miejskiej w Strumieniu
z dnia 26 lutego 2024 r.
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Strumień na lata 2024 - 2032

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY STRUMIEŃ NA LATA 2024- 2032

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na rok 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, przewidywane wykonanie 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Strumień za lata 2021- i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - Aktualizacja - październik 2023 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

Wartość prognozowanych dochodów na rok 2024 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok. Dochody te wynoszą kolejno:

- **DOCHODY BIEŻĄCE** **73.123.033,54 zł**
- **DOCHODY MAJĄTKOWE** **15.787.688,59 zł**

Dochody te zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych wskaźników dotyczących:

- subwencji ogólnej,
- planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- planowanych udziałów gmin w podatku dochodowym od osób prawnych,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wskaźników dotacji celowych na
- podatki i opłaty lokalne (w tym podatek od nieruchomości).

Dochody bieżące zawierają **ŚRODKI UNIJNE** na projekt, i tak:

- Projekt: „Podhale, Orawa i Ziemia Cieszyńska-zrównoważona turystyka pogranicza

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. Dochody majątkowe, nie zostały poddane o wskaźniki makroekonomiczne.

W 2024 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:

DOTACJA Z PROW NA LATA 2014-2020

- | | |
|---|------------------------|
| 1) Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie, Etap V, w wysokości | 3.799.991,00 zł |
| 2) Przebudowa drogi gminnej, ulicy Stokrotek w Zabłociu w wysokości | 280.426,00 zł |
| 3) Przebudowa infrastruktury rekreacyjnej zlokalizowanej na terenie LKS "Błyskawica Drogomyśl" w Drogomyślu w wysokości | 127.174,00 zł |

Zadania 2 i 3 zostały zakończone, sfinansowane ze środków gminy lecz ze względu na wydłużone procedury rozliczeniowe dotacja wpłynie na konto Gminy w roku 2024, zaś zadanie 1 trwa, a termin zakończenia zaplanowany jest na wrzesień 2024.

PROJEKT UNIJNY INTERREG - POLSKA SŁOWACJA

Podhale, Orawa i Ziemia Cieszyńska-zrównoważona turystyka pogranicza polsko-słowackiego w oparciu o zasoby przyrodniczo i kulturowe"

319.210,00 zł

RZĄDOWY FUNDUSZ POLSKI ŁAD: PROGRAM INWESTYCJI STRATEGICZNYCH

Na złożone przez Gminę wnioski do Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych otrzymaliśmy dofinansowanie wraz z Promesami do projektów.

Zadania te realizowane są w latach 2023 – 2026.

- 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: **3.506.250,00 zł**
- Poprawa efektywności energetycznej budynku szkoły podstawowej w Pruchnej przy ZSP w Pruchnej, środki w wysokości: **2.494.982,00 zł**
- Przebudowa ulicy Brzegowej w Zabłociu, środki w wysokości: **1.710.000,00 zł**

RZĄDOWEGO PROGRAM ODBUDOWY ZABYTKÓW - FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA

COVID-19

- Przebudowa pokrycia dachowego dawnej wozowni w Strumieniu, w wysokości **313.600,00 zł** - PROMESA Nr Edycja2RPOZ/2023/4558/Polski Ład;
- Renowacja ołtarza i rekonstrukcja dachu w Kościele Ewangelicko–Augsburskim w Pruchnej, w wysokości **147.000,00 zł** - PROMESA Nr RPOZ/2022/5169/Polski Ład;
- Naprawa dachu w Kościele Ewangelicko–Augsburskim w Pruchnej, w wysokości **147.000,00 zł** - PROMESA Nr RPOZ/2022/5168/Polski Ład;
- Wykonanie posadzki kamiennej z zachowaniem historycznego podziału kościoła na prezbiterium i układ naw w Kościele Parafialnym pw. Św. Anny w Pruchnej, w wysokości **147.000,00 zł** - PROMESA Nr RPOZ/2022/5166/Polski Ład;
- Opracowanie dokumentacji projektowej, konserwatorskiej i eksperckiej dla remontu Kościoła pw. Św. Barbary w Strumieniu, w wysokości **146.697,18 zł** - PROMESA Nr RPOZ/2022/8914/Polski Ład;
- Odtworzenie wnętrza Kościoła Parafialnego pw. Św. Anny w Pruchnej wraz z remontem oświetlenia wnętrza kościoła, wymianą wewnętrznej instalacji elektrycznej oraz remontem części dachu, w wysokości **147.000,00 zł** - Nr RPOZ/2022/9155/Polski Ład;
- Remont kaplicy Krzyża Świętego w kościele pw. Św. Barbary w Strumieniu, w wysokości **146.898,81 zł** - PROMESA Nr RPOZ/2022/5188/Polski Ład;

RZĄDOWY FUNDUSZ ROZWOJU DRÓG

Gmina otrzymała środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości **271.959,60 zł**, na Przebudowę ulicy Harcerskiej w Strumieniu.

Ze sprzedaży majątku zaplanowano kwotę 50.000,00 zł.

Burmistrz Strumienia planuje sprzedać w roku 2024 następujące nieruchomości:

1. Grunty na powiększenie nieruchomości sąsiednich:

LP	NR DZIAŁKI	POWIERZCHNIA 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
9.	560/274	0,0074	Strumień	4.200 zł
10.	3033/2	0,160	Strumień	9.600,00
			RAZEM	45.800 zł

Ponadto, w miarę wpływu wniosków Burmistrz Strumienia planuje na bieżąco zbywać nieruchomości z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiednich. Planowany przychód – ok **6.000,00 zł** rocznie.

Zaplanowano również dotację majątkową z budżetu państwa na zrealizowane przedsięwzięcia majątkowe w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2023.

Od roku 2026 dochody bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB

W poszczególnych latach dokonano zwiększeń dochodów bieżących o następujące wielkości:

w roku 2025 - 7,00%;

w roku 2026 - 3,10%;

w latach 2027 - 2032 - od 3,00 do 2,30%.

Z ustawy budżetowej na rok 2024, wynika, że nie została zaplanowana część rozwojowa subwencji ogólnej i jednostki samorządu terytorialnego nie otrzymają tej części subwencji.

Planując Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 - 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**.

Stąd na rok 2025 dochody zostały zwiększone o 7%.

Na rok 2025 zaplanowano dotację z NFOŚ i GW w wysokości **1.000.000,00 zł** jako refundację poniesionych przez Gminę kosztów niezwłocznego usunięcia odpadów niebezpiecznych porzuconych w Zabłociu. Koszt usunięcia wynosi **2.000.000,00 zł**, z tego w roku 2024- **800.000,00 zł**, zaś w roku 2025 **1.200.000,00 zł**.

Dochody majątkowe na lata 2025 - 2026 obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, przyjęte w oparciu o otrzymane PROMESY dofinansowania inwestycji, ze środków unijnych planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych wieloletnich oraz środków krajowych i tak:

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 projektów. Zadania te realizowane są w latach 2023 – 2026.

- Budowa nowego budynku dydaktycznego i przebudowa istniejącego budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Bąkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą, środki w wysokości **3.506.250,00 zł** (2025)
- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Bąków wraz z przebudową systemu technologii oczyszczania ścieków w Strumieniu, środki w wysokości **5.681.000,00 zł**, Gmina otrzyma w roku 2026, PROMESA Nr Edycja8/2023/4194/Polski Ład.

RZĄDOWEGO PROGRAM ODBUDOWY ZABYTKÓW - FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Przebudowa budynku mieszkalnego przy ul. Rynek 5 w Strumieniu, środki w wysokości **448.261,51 zł**, PROMESA Nr Edycja2RPOZ/2023/7558/Polski Ład.

PROJEKT UNIJNY INTERREG - POLSKA SŁOWACJA

Podhale, Orawa i Ziemia Cieszyńska-zrównoważona turystyka pogranicza polsko-słowackiego w oparciu o zasoby przyrodniczo i kulturowe"- **432.547,95 zł**.

Burmistrz Strumienia w oparciu o obowiązujące Zarządzenie Nr 1549.2022 z dnia 03 października 2022 r. w sprawie planu wykorzystania zasobu nieruchomości Gminy Strumień na lata 2023 – 2025 planuje uzyskać dochody ze sprzedaży majątku w roku 2025 w wysokości ok. **371.000,00 zł**.

1. Grunty pod zabudowę jednorodzinną:

LP	NR DZIAŁKI	POWIERZCHNIA W HA	POŁOŻENIE	PLANOWANA DO UZYSKANIA KWOTA W ZŁ
1.	712/1	0,7881	Zbytków ul. Olchowa	205.000,00 zł

2. Grunty w terenach usługowych:

LP	NR DZIAŁKI	POWIERZCHNIA W HA	POŁOŻENIE	PLANOWANA DO UZYSKANIA KWOTA W ZŁ
1.	917/4	0,4285	Strumień, ul. Pawłowicka	96.000,00 zł
2.	560/240	0,2812	Strumień ul. Anny Bernd	70.000,00 zł

II. WYDATKI

Wartość planowanych wydatków w roku 2024 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok, które wynoszą:

- WYDATKI BIEŻĄCE **75.401.143,24 zł**
- WYDATKI MAJĄTKOWE **25.041.246,50 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 **491.700,00 zł**
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. obejmują rozdz. 75022 oraz rozdz. 75023, zaplanowano w kwocie **7.785.884,50 zł**;
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano w kwocie **33.712.743,53 zł**;
- wysokość świadczeń **7.080.627,00 zł**;
- wydatki na dotacje na zadania bieżące **10.010.738,81 zł**;
- wydatki programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 zaplanowano w wysokości **279.299,52 zł**.

Na lata 2025 -2032 przyjęto roczny wzrost wydatków bieżących na niższym poziomie niż zakładają wskaźniki makroekonomiczne.

Budżet na lata 2025 – 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.

Wzrost wydatków na media jak również wzrost płacy minimalnej stanowią duże obciążenia budżetu. Więcej wydatków bieżących, mniej dochodów własnych – to obraz gminnych finansów, w który wpisuje się również Gmina Strumień.

Zmniejszające się wpływy 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.

Jako samorząd – Gmina Strumień – w krótkiej perspektywie zmuszona jest podjąć działania zmierzające do obniżenia bieżących kosztów funkcjonowania. Największą pozycją w budżecie są wydatki związane z oświatą niestety wzrost subwencji oświatowej jest nie proporcjonalny do ponoszonych kosztów. Luka finansowa wymagająca zaangażowania większych środków finansowych ze strony samorządu jest coraz większa. Dlatego Gmina zmuszona jest do przeorganizowania funkcjonowania oświaty.

Przeprowadzony częściowy audyt funkcjonowania placówek oświatowych, wskaże możliwości racjonalizacji sieci publicznych szkół i przedszkoli na terenie Gminy.

W celu perspektywicznego zmniejszenia wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie planuje się przeprowadzić racjonalizację sieci szkół i przedszkoli. W pierwszej kolejności zostanie wzięta pod uwagę jednostka oświatowa z najmniejszą liczebnością oddziałów, tj. Szkoła Podstawowa wchodząca w skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zabłociu.

Analizie poddane zostaną również granice obwodów szkolnych. Gmina dążyć będzie do uzyskania optymalnych efektów w zakresie liczby oddziałów w szkołach. Zwiększenie liczebności oddziałów szkolnych oraz zmniejszenie samej liczby oddziałów poszczególnych klas pozwoli na uzyskanie realnych oszczędności zwłaszcza w zakresie wynagrodzeń nauczycielskich, pozwoli również na zatrudnienie nauczycieli w pełnym tygodniowym wymiarze godzin, a nie na część etatu. Jest to rozwiązanie generujące mniejsze koszty. Kolejnym czynnikiem, który umożliwi optymalizację wydatków, to skrócenie czasu działania oddziałów przedszkolnych. Skrócenie czasu działania oddziału przedszkolnego o 1 godzinę dziennie pozwoli uzyskać oszczędności rzędu ponad 20 tys. zł rocznie.

Analizie zostaną poddane również zajęcia, które można prowadzić w grupach zarówno międzyoddziałowych jak i między klasowych. Również tu można dopatrywać się potencjalnych oszczędności.

Istotną pozycją kosztową we wszystkich szkołach i przedszkolach jest funkcjonowanie stołówek. Konieczna jest szeroka analiza kosztów utrzymania, rozważane jest podjęcie decyzji przeorganizowania w kierunku ewentualnego cateringu lub stołówek zbiorczych.

Konieczne jest ograniczenie wydatków rzeczowych, a audyty energetyczne pozwolą na racjonalizację kosztów w zakresie zużycia mediów.

Weryfikacji zostanie poddana również działalność bibliotek i świetlic, przede wszystkim w zakresie liczby uczniów i osób z nich korzystających. W przypadku małego zainteresowania tą ofertą planuje się redukcję liczby godzin ich działania.

Wysokość dotacji na lata 2024 - 2025 dla zakładu budżetowego oraz instytucji kultury przyjęta została w wysokości roku 2023, powiększona o wskaźnik inflacji.

Jednostki te również muszą przyjąć obniżenie bieżących kosztów funkcjonowania. 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.

Drastycznie zwiększone koszty zatrudnienia w samorządach niosą za sobą skutek w postaci ewentualnych ograniczeń zatrudnienia 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 2024, 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 2024 wynosi minus **2.278.109,70 zł**, zaś po uwzględnieniu nadwyżki budżetowej 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.

Wartość planowanych wydatków majątkowych w roku 2024 przyjęto zgodnie z projektem budżetu na ten rok, na lata 2025 -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 "Podhale, Orawa i Ziemia Cieszyńska - zrównoważona turystyka pogranicza polsko-słowackiego w oparciu o zasoby przyrodnicze i kulturowe" środki unijne i współfinansowanie;
- Administrowanie systemem informatycznym - System Informacji Prawnej LEX;
- Pomoc dla osób dotkniętych przemocą;
- Dowożenie uczniów do szkół;
- Gminne opracowania planistyczne;
- Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego w Gminie Strumień w oparciu o wydajną energetycznie technologię LED;
- Organizacja oraz zarządzanie publicznym transportem;
- Ubezpieczenie majątku gminy;
- Wywóz odpadów komunalnych;
- Remont fragmentu drogi gminnej ulicy Nowej w Pruchnej;
- Niezwłoczne usunięcie odpadów niebezpiecznych porzuconych w Zabłociu;
- Projekt "Podhale, Orawa i Ziemia Cieszyńska - zrównoważona turystyka pogranicza polsko-słowackiego w oparciu o zasoby przyrodnicze i kulturowe" środki własne

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

- Projekt "Podhale, Orawa i Ziemia Cieszyńska - zrównoważona turystyka

- Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap V - środki unijne, współfinansowanie i środki własne;
- 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;
- 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;
- Budowa nowego zbiornika wody i przebudowa zbiorników istniejących oraz pompowni w Pruchnej przy ul. Głównej;
- Modernizacja kotłowni w Strumieniu wraz z przebudową sieci ciepłowniczej;
- Renowacja ołtarza i rekonstrukcja dachu w Kościele Ewangelicko–Augsburskim w Pruchnej;
- Naprawa dachu w Kościele Ewangelicko–Augsburskim w Pruchnej;
- Wykonanie posadzki kamiennej z zachowaniem historycznego podziału kościoła na prezbiterium i układ naw w Kościele Parafialnym pw. Św. Anny w Pruchnej;
- Opracowanie dokumentacji projektowej, konserwatorskiej i eksperckiej dla remontu Kościoła pw. Św. Barbary w Strumieniu;
- Odtworzenie wnętrza Kościoła Parafialnego pw. Św. Anny w Pruchnej wraz z remontem oświetlenia wnętrza kościoła, wymianą wewnętrznej instalacji elektrycznej oraz remontem części dachu;
- Remont kaplicy Krzyża Świętego w kościele pw. Św. Barbary w Strumieniu;
- Rozbudowa i modernizacja kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta Strumienia;
- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Bąków wraz z przebudową systemu technologii oczyszczania ścieków w Strumieniu;
- Przebudowa budynku mieszkalnego przy ul. Rynek 5 w Strumieniu;
- Termomodernizacja budynków oświatowych w Drogomyślu.

IV. PRZYCHODY:

Na rok 2024 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości **6 000 000,00 zł**,

Nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości **6 008 712,41 zł**.

Ponadto zaplanowano 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 - z nadwyżki dochodów nad wydatkami z tytułu opłaty za wywóz odpadów komunalnych w **140 064,00 zł**.

Na rok 2024 zaplanowano przychody z uzyskanej nadwyżki z lat ubiegłych

Rozliczenie nadwyżki budżetu z lat ubiegłych przedstawiono w poniższej tabeli:

ROK	OPIS	UZYSKANA NADWYŻKA Z LAT UBIEGŁYCH (W ZŁ)
2022		9 164 401,46
2023	Wprowadzono do budżetu	- 7 032 676,05
2023	lokaty na okres wykraczające poza rok budżetowy (otrzymane dodatkowe uzupełnienie dochodów gmin, dotacja na zadania realizowane w roku 2024)	+ 3 876 987,00
2024	Przyjęto do projektu	- 6 008 712,41

Analizując wykonanie budżetu na koniec III kwartału roku 2023 wynik budżetu jest nadwyżkowy. Ponadto wiemy, że nie wszystkie wydatki zarówno bieżące jak i majątkowe zostaną wykonane, co na ten moment daje kwotę ponad 3 000 000,00 zł, więc wolne środki na pewno zostaną osiągnięte. W przypadku osiągnięcia po zakończeniu roku budżetowego 2023 wolnych środków bądź większej nadwyżki budżetowej wysokość planowanego do zaciągnięcia kredytu ulegnie zmniejszeniu.

V ROZCHODY:

Spłata 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
2024	617 108,80	100 000,00
2025	1 514 000,00	300 000,00
2026	900 000,00	700 000,00
2027	1 070 000,00	700 000,00
2028	1 070 000,00	700 000,00
2029	1 070 000,00	700 000,00
2030	1 000 000,00	700 000,00
2031	0,00	1 400 000,00
2032	0,00	1 400 000,00

VI WYNIK BUDŻETU:

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

VII FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2024 wynosi **11.531.667,61 zł** zostanie sfinansowany z następujących źródeł:

- 1) planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości **6.000.000,00 zł**;
- 2) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości **5.391.603,61 zł**;
- 3) przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - z nadwyżki dochodów nad wydatkami z tytułu opłaty za wywóz odpadów komunalnych w **140 064,00 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, w przypadku zaciągnięcia planowanego w 2024 roku kredytu przedstawia się następująco:

31.12.	WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA	PLANOWANE DOCHODY	ZADŁUŻENIA DO DOCHODÓW W %
2024	12 624 000,00	88 910 722,13	14,20
2025	11 010 000,00	83 999 704,46	13,11
2026	9 810 000,00	87 379 136,00	11,23
2027	8 040 000,00	83 372 565,00	9,66
2028	6 270 000,00	85 706 996,00	7,32
2029	4 500,000,00	87 935 379,00	5,12
2030	2 800 000,00	90 133 763,00	3,11
2031	1 400 000,00	92 296 973,00	1,52
2032	0,00	94 419 803,00	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, 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.

Uchwała Nr LXVII. 515 .2024 Rady Miejskiej Strumienia z dnia 25 stycznia 2024 r wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2024 - 2032

I. DOCHODY:

Zmniejsza się dochody ogółem o kwotę 846 478,21 zł, w tym:

1	Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie	134 523,00
2	Środki z Funduszu COVID-19	5 000,00
3	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	33 785,79
4	Dotacje celowe majątkowe ze środków europejskich	-1 019 787,00

W związku z realizacją projektu pn. " Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Strumień dofinansowanie w latach 2024 - 2026 przedstawia się następująco

II. WYDATKI:

Zmniejsza się wydatki ogółem o kwotę 563 214,94 zł; w tym:

1	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę	691 024,21
2	Zwiększa się/ zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę	-1 254 239,15
3	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	156 898,08

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

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

1. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Strumień" z nakładami ogółem 490 939,85 zł z terminem realizacji 2024 -2026. Przedsięwzięcie będzie finansowane ze środków unijnych i własnych, i tak:

w roku 2024 186 231,00 zł, z tego środki unijne-176 024,85 zł; środki własne 10 206,15 zł;

w roku 2025 226 567,25 zł, z tego środki unijne - 216 567,25 zł; środki własne 10 000,00 zł;

w roku 2026 78 141,60 zł, z tego środki unijne 44 141,60 zł; środki własne 34 000,00 zł.

2. Zwiększa się nakłady ogółem oraz na rok 2024 o kwotę 49 220,00 zł, na przedsięwzięciu pn. "Umożliwienie dojazdu młodzieży do szkół poza teren gminy Strumień"

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

1. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Strumień" z nakładami ogółem 490 939,85 zł z terminem realizacji 2024 -2026. Przedsięwzięcie będzie finansowane ze środków unijnych

i tak:

w roku 2024- 79 130,00 zł;

w roku 2025 -39 670,92 zł;

w roku 2026 - 293 700,00 zł.

2. Zmniejsza się nakłady na rok 2024 na przedsięwzięciu pn. "Budowa dróg i parkingów w Gminie Strumień" o kwotę **62 720,92 zł**;

3. Zmniejsza się nakłady ogółem oraz na rok 2024 na przedsięwzięciu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap V o kwotę **1 254 339,15 zł**, z tego:

środki unijne - 1 019 787,00 zł;

współfinansowanie - 234 552,15 zł;

4. Zmniejsza się nakłady ogółem oraz na rok 2024 na przedsięwzięciu pn. "Rozbudowa i modernizacja kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Strumienia" o kwotę **70 000,00 zł**,

IV. PRZYCHODY:

Zwiększa się przychody jednostek samorządu terytorialnego o kwotę **517 815,42 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 **286 650,57 zł** sfinansowanych z Funduszu Pomocy;

4.2. 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 **231 164,85 zł**, pochodzące z COVID-19;

Zmniejsza się przychody jednostek samorządu terytorialnego o kwotę **234 552,15 zł** z:

4.3. nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości **234 552,15 zł**, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

V. ROZCHODY:

Bez zmian

VI. WYNIK BUDŻETU:

Bez zmian

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2024 wynosi **11 814 930,88 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 **5 157 051,46 zł**;
- 7.2. 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 **657 879,42 zł**;
- 7.3. przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości **6 000 000,00 zł**

VIII. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

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

Uchwała Nr LXVIII. .2024 Rady Miejskiej Strumienia z dnia 26 lutego 2024 r wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strumień na lata 2024 - 2032

I. DOCHODY:

Zwiększa się dochody ogółem o kwotę 6 126 559,12 zł, w tym:

1	Środki z Funduszu COVID-19	213 407,46
2	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	76 794,81
3	Dotacja celowa na zadania zlecone- Wybory samorządowe	47 822,00
4	Dotacja celowa na zadania zlecone - Wsparcie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	435,00
5	Dotacje celowe bieżące ze środków europejskich	176 024,85
6	Dotacja celowa na zadania własne zlecone - Przedszkola	927 836,00
7	Wpływy z różnych dochodów	300 000,00
8	Dotacje celowe majątkowe ze środków europejskich	79 130,00
9	Subwencja oświatowa	3 101 389,00
10	Subwencja rozwojowa	825 520,00
11	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	319 200,00
12	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji - Inicjatywy sołeckie	119 000,00
13	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących - Inicjatywy sołeckie	-60 000,00

W związku z realizacją projektu pn. " Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Strumień dofinansowanie w latach 2024 - 2026 przedstawia się następująco:

	dochody bieżące	dochody majątkowe	ogółem
2024	176 024,85	79 130,00	255 154,85
2025	216 567,25	39 670,92	256 238,17
2026	44 141,60	293 700,00	337 841,60

ogółem 436 733,70 412 500,92 849 234,62

Dotacje te zostaną wprowadzone do prognozy dochodów na lata 2024 - 2026

II. WYDATKI:

Zwiększa się wydatki ogółem o kwotę 5 132 641,80 zł; w tym:

1	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę	4 351 511,80
2	Zwiększa się/ zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę	781 130,00
3	Zwiększa się / zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę	3 216 830,80

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

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

1. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Strumień" z nakładami ogółem 490 939,85 zł z terminem realizacji 2024 -2026. Przedsięwzięcie będzie finansowane ze środków unijnych i własnych, i tak:

w roku 2024 186 231,00 zł, z tego środki unijne-176 024,85 zł; środki własne 10 206,15 zł;

w roku 2025 226 567,25 zł, z tego środki unijne - 216 567,25 zł; środki własne 10 000,00 zł;

w roku 2026 78 141,60 zł, z tego środki unijne 44 141,60 zł; środki własne 34 000,00 zł.

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

1. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Strumień" z nakładami ogółem 412 500,92 zł z terminem realizacji 2024 -2026. Przedsięwzięcie będzie finansowane ze środków unijnych i tak:

w roku 2024- 79 130,00 zł;

w roku 2025 -39 670,92 zł;

w roku 2026 - 293 700,00 zł.

IV. PRZYCHODY:

Zwiększa się przychody jednostek samorządu terytorialnego o kwotę 6 082,68 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 **6 082,68 zł**, pochodzące z COVID-19;

Zmniejsza się przychody jednostek samorządu terytorialnego o kwotę 1 000 000,00 zł z:

4.1. planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego w wysokości **1 000 000,00 zł**.

V. ROZCHODY:

W związku ze zmniejszeniem planowanego do zaciągnięcia kredytu o kwotę 1 000 000,00 zł, zmienia się spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu na rok 2032 o kwotę 1 000 000,00 zł.

ROK BUDŻETOWY	SPŁATA KREDYTÓW I POŻYCZEK JUŻ ZACIĄGNIĘTYCH	SPŁATA KREDYTU PLANOWANEGO DO ZACIĄGNIĘCIA
2024	617 108,80	100 000,00
2025	1 514 000,00	300 000,00
2026	900 000,00	700 000,00
2027	1 070 000,00	700 000,00
2028	1 070 000,00	700 000,00
2029	1 070 000,00	700 000,00
2030	1 000 000,00	700 000,00
2031	0,00	1 400 000,00
2032	0,00	400 000,00

VI. WYNIK BUDŻETU:

Bez zmian

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU:

Deficyt w roku 2024 wynosi **10 821 013,56 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 **5 157 051,46 zł**,
- 7.2. 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 **663 962,10 zł**;
- 7.3. przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości **5 000 000,00 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, uległ zmniejszeniu o kwotę 1 000 000,00 zł, planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku kredytu przedstawia się następująco:

31.12.	WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA	PLANOWANE	ZADŁUŻENIA DO
--------	---------------------	-----------	---------------

		DOCHODY	DOCHODÓW W %
2024	11 624 000,00	94 190 803,04	12,34
2025	10 010 000,00	84 255 942,63	11,88
2026	8 810 000,00	87 716 977,60	10,04
2027	7 040 000,00	83 372 565,00	8,44
2028	5 270 000,00	85 706 996,00	6,15
2029	3 500,000,00	87 935 379,00	3,98
2030	1 800 000,00	90 133 763,00	2,00
2031	400 000,00	92 296 973,00	0,43
2032	0,00	94 419 803,00	0,00