

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2037 Gminy Załuski.

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2037 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów z dotacji, subwencji i udziałów zgodnie z danymi wykazanymi przez Ministerstwo Finansów w 2024 roku oraz zwiększono dochody z subwencji, udziałów, dotacji w każdym z kolejnych lat o 5 procent, przewidziano wzrost podatków lokalnych, opłaty za gospodarowanie odpadami oraz dotacji ze środków krajowych. Wprowadzono środki krajowe z programu Polski Ład oraz środki unijne na inwestycje. Wydatki zwiększono o 3 procent w każdym z kolejnych lat Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dochody:

W 2025 roku ustalono dochody podatkowe na podstawie przewidywanego wykonania z roku 2024 i wykonania z lat poprzednich. Nie przewidziano wzrostu podatków lokalnych.

W zakresie dochodów majątkowych w 2025 roku wykazano kwotę 16.131.485,43 zł, w tym:

- Zwiększenie usług wodnościekowych na terenie Gminy Załuski- budowa Stacji Uzdatniania wody w Załuskach- kwota **2.685.605 zł (UE-PROW)**

- Cyberbezpieczny Samorząd - **454.288 zł (UE)**

- Zakup samochodu dla OSP Nowe Wrońska – kwota **1 046 068,08 zł (UE)**

- PRZEBUDOWA ZBIORNIKÓW RETENCYJNYCH WRAZ Z KANAŁAMI W MIEJSCOWOŚCI Kroczewo gm.Załusk- **2.877.894,64 zł (UE)**

Odtworzenie, konserwacja i modernizację organów w parafii św. Jana Chrzciciela w Kroczewie- kwota **978.784,80 zł (UE)**

- Przebudowa dróg gminnych w Gminie Załuski – kwota **1.948.504,50 zł (POLSKI ŁAD)**

-Przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowości Załuski i Złotopolice – kwota **354.344 zł (POLSKI ŁAD)**

- Adaptacja wybranych pomieszczeń wraz z przebudową w budynku Szkoły Podstawowej w Szczytnie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch + 2022-2029 - **1.407.030,81 zł,**

-Rewitalizacja centrum miejscowości Załuski poprzez zagospodarowanie działki nr 72/12 - kwota **254.656 zł (UM)**

-- Podniesienie standardu oświetlenia drogowego poprzez montaż lamp na terenie sołectwa Zdunowo- kwota **330.279,60 zł,**

- Budowa boiska treningowego w miejscowości Karolinowo – kwota **1.200.000 zł (UM)**

- Środki z Polskiego Ładu na inwestycję pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3071W Załuski Zdunowo Kamienica Goławin”-**2.275.250 zł**

- przekształcenie użytkownika w prawo własności-**7.000 zł**

-odszkodowania za zajęte grunty pod trasę S7- **255.780 zł,**

- sprzedaż składników majątkowych- **56.000 zł.**

W zakresie dochodów majątkowych w 2026 roku wykazano kwotę 6.732.172,63 zł, w tym:

- PRZEBUDOWA ZBIORNIKÓW RETENCYJNYCH WRAZ Z KANAŁAMI W MIEJSCOWOŚCI Kroczewo gm.Załusk – 2.277.779 zł,

- Termomodernizacja budynków na terenie gminy Załuski (Karolinowo FEM) – 965.887,03 zł

- Podniesienie standardu oświetlenia drogowego poprzez montaż lamp na terenie sołectwa Zdunowo- kwota 330.279,60 zł,

-Rewitalizacja centrum miejscowości Załuski poprzez zagospodarowanie działki nr 72/12 - kwota 204.537 zł (UM)

- Budowa kompleksu sportowego Orlik w miejscowości Stróżewo – kwota 1.887.280 zł

- Adaptacja szkół podstawowych w Kroczewie i Kamienicy do potrzeb uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – kwota 1.066.410 zł.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Nie przewidziano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z planowanych do realizacji zadań w latach 2025-2033.

W wydatkach na przedsięwzięcia w WPF zaplanowano:

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 z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych:

Wydatki majątkowe

- „Zwiększenie usług wodociągowych na terenie Gminy Załuski- budowa wodociągów, przydomowych oczyszczalni, budowa Stacji Uzdatniania wody w Załuskach” - w 2025- kwota 3.134.210 zł,

- Cyberbezpieczny Samorząd - w roku 2024- kwota wydatków 14.760 zł, w 2025 roku – kwota 473.721 zł,

- Zakup samochodu dla OSP Nowe Wrońska – w roku 2025-kwota 1.246.000 zł

- Przebudowa zbiorników retencyjnych wraz z kanałami w miejscowości Kroczewo gm. Załuski – w roku 2025- 3.385.758,40; w roku 2026- 2.679.740 zł

Termomodernizacja budynków na terenie gminy Załuski (Karolinowo)- w roku 2026-1.150.000 zł; w roku 2027- 20.000 zł.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe zaplanowano przedsięwzięcia :

wydatki bieżące:

-**Umowa na telefonię komórkową Urząd Gminy-** limit na rok 2025-31.000 limit na rok 2026-32.000 limit na rok 2027- **33.000**

- **Dowożenie dzieci z Gminy Załuski** - limit na rok 2025- 800.000 limit na rok 2026- 800.000 limit na rok 2027-800.000

-**Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego-** limit na rok 2025- 240.000 limit na rok 2026- 250.000 limit na rok 2027- 260.000 limit na rok 2028-260.000

- **Umowa na odbiór odpadów komunalnych-** limit na rok 2025- 2.000.000 limit na rok 2026- 2.000.000 limit na rok 2027- 2.000.000

- **Abonament za system do głosowania**- limit na rok 2025- 8.000 limit na rok 2026- 8.000 limit na rok 2027- 8.000
- **Ubezpieczenie instalacji fotowoltaicznych, solarów i pieców**- limit na rok 2025- 5.000 limit na rok 2026- 5.000 limit na rok 2027-5.000
- **„Umowa leasingu na zakup ciągnika, rębaka, wykaszarki oraz pługa dla Urzędu Gminy Załuski”**- limit na rok 2025-24.136,80
- **„Umowa leasingu na zakup samochodu osobowego dla Urzędu Gminy Załuski”**- limit na rok 2025-9.732,04
- **Administracja serwera strony internetowej** - limit na rok 2025- 5.000 limit na rok 2026- 5.000 limit na rok 2027- 5.000 limit na rok 2028- 5.000
- **Obsługa informatyczna Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej** – limit na rok 2025-45.000 limit na rok 2026- 45.000 limit na rok 2027- 45.000
- **Obsługa informatyczna Urząd Gminy**- limit na rok 2025- 70.000 limit na rok 2026-75.000 limit na rok 2027-75.000
- **Audyt jednostki samorządu terytorialnego** limit na rok 2025- 42.000 limit na rok 2026- 42.000 limit na rok 2027-42.000
- **Dostęp do bazy aktów prawnych**- limit na rok 2025-10.000 limit na rok 2026- 10.000
- **Podniesienie standardu usług oświetleniowych na terenie Gminy Załuski** realizacja od 2023 roku na 11 lat , w 2023 roku kwota 20.000 zł i w każdym następnym roku po 50.000 zł (wymiana lamp na energooszczędne)
- **Umowa najmu majątku oświetleniowego** – limit 2024-2034 , w tym : rok 2024-12 zł, 2025-2033- po 15 zł oraz rok 2034 -kwota 12 zł,
- **Porozumienie z Miastem i Gminą Nowe Miasto na częściowe finansowanie wynagrodzenia przewodniczącej ZNP**- 2024/2028- na rok 2024- 10.000 zł, na rok 2025-2028 kwota po 6.500 zł
- **Plany ogólne Gminy Załuski** - limit na rok 2025-100.000 limit na rok 2026- 100.000 limit na rok 2027- 100.000

wydatki majątkowe:

- Projekty do modernizacji dróg gminnych** – limit w 2025 roku- 80.000 zł;
- Podniesienie standardu oświetlenia drogowego poprzez montaż lamp na terenie sołectwa Zdunowo** – limit na 2025 rok- 345.279,60 zł,
- Odtworzenie, konserwacja i modernizację organów w parafii św. Jana Chrzciciela w Kroczewie** -limit na 2025 rok- 978.784,80 zł,
- Przebudowa dróg gminnych w Gminie Załuski** - limit na 2025 rok- 1.968.504,50 zł,
- Przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowości Załuski i Złotopolice** - limit na 2025 rok- 605.573,59 zł.
- Adaptacja wybranych pomieszczeń wraz z przebudową w budynku Szkoły Podstawowej w Szczytnie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch + 2024-2026** –limit na rok 2025-1.417.030,81 zł , rok 2026-12.300 zł,
- Rewitalizacja centrum miejscowości Załuski poprzez zagospodarowanie działki nr 72/12**- kwota na 2025- 454.656 zł, kwota na 2026 rok- 354.537 zł
- Zmiana sposobu użytkowania budynku usługowego w Słotwinie na świetlicę wiejską wraz z rozbudową**- limit na rok 2025- 10.000 zł,
- Budowa boiska treningowego w miejscowości Karolinowo**- limit na 2025 rok -1.200.000 zł,
- Budowa wielofunkcyjnego boiska w miejscowości Nowe Wrońska** – limit na rok 2025- 10.000 zł,
- Budowa lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Załuski** – limit na rok 2025-1.200.000 zł,
- Budowa kompleksu sportowego Orlik w miejscowości Stróżewo** – limit na 2025 rok- 50.000 zł; limit na 2026 rok- 3.724.560 zł
- **Adaptacja szkół podstawowych w Kroczewie i Kamienicy do potrzeb uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi** – limit na 2026 rok- 1.300.000 zł; limit na 2027 rok- 50.000 zł.
- **Rozbudowa drogi powiatowej nr 3071W Załuski Zdunowo Kamienica Goławin**- limit na 2025 -2.294.315 zł.

- Dług spłacany wydatkami wzrósł w 2020 roku o leasingi operacyjne.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w punkcie 10.7 są uwzględnione leasingi operacyjne na zakup:
-samochodu osobowego na potrzeby Urzędu Gminy
-zakup ciągnika, rębaka, wykaszarki oraz pluga dla Urzędu Gminy Załuski
oraz zakup ratalny nieruchomości w Kroczewie od Agencji Mienia Wojskowego, co ma odzwierciedlenie w przedsięwzięciach w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W ramach upoważnień do przedsięwzięć obejmujących umowy, 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 wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dostawę mediów (prąd, woda, gaz, odbiór ścieków),
- usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, internet, abonament rtv),
- usługi serwisowe sprzętu biurowego,
- dostawę materiałów biurowych,
- ochronę obiektów,
- ubezpieczenia majątku,
- dowożenie dzieci,
- utrzymanie czystości w tym odśnieżanie oraz inne zabezp. ciągłość działania jednostek.

PRZYCHODY I ROZCHODY

1. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 904.503,19 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków w kwocie 904.503,19 zł,

2. Przychody budżetu w wysokości 550.316,97 zł, (wolne środki) przeznacza się na rozchody w wysokości 550.316,97 zł, (spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 370.000 zł , pożyczek w wysokości 180.316,97 zł).

3. Przychody budżetu w wysokości 1.454.820,16 zł, rozchody w wysokości 550.316,97 zł.

Z przychodów bezzwrotnych (wolnych środków) oraz niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych **w kwocie 904.503,19 zł** planuje się sfinansowanie następujących zadań:

-jednoroczne (692.675 zł):

Zwiększenie usług wodnościekowych w budynkach użyteczności publicznych w Gminie Załuski (5 oczyszczalni przydomowych) - 465.000 zł,

Budowa przepustu drogowego pod planowaną oczyszczalnię ścieków w miejscowości Zdunowo -180.000 zł;

Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Falbogi Wielkie -37.675 zł,

Rozbudowa drogi Zdunowo-Stróżewo-Sokał- Smulska -10.000 zł.

-wieloletnie (211.828,19 zł):

Przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowości Załuski i Złotopolice- 211.828,19 zł

Zgodnie z Zarządzeniem 0050.51.2021 Wójta Gminy Żaluski z dnia 9 listopada 2021 roku dokonuje się wyboru 7 letniego okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Relację określa poniższa tabela.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,57%	8,50%	8,50%	5,93%	5,93%
2023	3,35%	8,10%	8,10%	4,75%	4,75%
2024	3,53%	7,68%	7,68%	4,15%	4,15%
2025	4,01%	7,79%	7,79%	3,78%	3,78%

Wynik budżetu.

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznaczają się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

**Wójt Gminy Żaluski
Kamil Koprowski**