

ZARZĄDZENIE NR 43/2024
BURMISTRZA KAŁUSZYNA

z dnia 28 czerwca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2034

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2021, poz. 83) zarządzam , co następuje:

§ 1.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Kałuszyn, stanowiącej Załącznik nr 1 do uchwały Nr XLI/362/2023 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2034.

1. Aktualną treść Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn określa Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały

2. Aktualną treść Wykazu Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej określa Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały

3. Zmiany, których dokonano w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w Wykazie Przedsięwzięć do WPF zostały omówione w Załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kałuszyna

Arkadiusz Czyżewski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 43/2024

Burmistrza Kałuszyna

z dnia 28 czerwca 2024 r.

Arkusz konsolidacyjny bilansu jednostki dominującej z bilansami jednostek podporządkowanych za 2023 rok

Pozycja w bilansie	Wyszczególnienie pozycji aktywów	Bilans jednostki dominującej (budżet gminy)	Bilans SP ZOZ	Łączny bilans instytucji kultury	Bilanse jednostek i zakładu budżetowego	Korekty		Bilans skonsolidowany
						W-n	Ma	
A	Aktywa trwale	0,00	1 563 009,47	608 925,31	64 281 711,65	0,00	0,00	66 453 646,43
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	4 200,00	0,00			4 200,00
A.II	Wartość firmy jedn. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
A.III	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	1 563 009,47	604 725,31	63 292 831,65	0,00	0,00	65 460 566,43
A.III.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	5 717 477,48			5 717 477,48
A.III.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	1 273 009,21	502 109,47	49 269 598,32			51 044 717,00
A.III.1.3	Pozostałe środki trwałe	0,00	240 800,26	22 665,84	997 972,25			1 261 438,35
A.III.1.4	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	49 200,00	0,00	7 307 783,60			7 356 983,60

A.III.1.5	Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	79 950,00	0,00			79 950,00
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
A.IV.1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
A.IV.1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
A.V	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	988 880,00			988 880,00
A.VI	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
B	Aktywa obrotowe	3 735 104,33	784 247,33	967,75	4 872 567,73	0,00	0,00	9 392 887,14
B.I	Zapasy	0,00	0,00		135 926,18			135 926,18
B.II	Należności i roszczenia	1 858 075,33	0,00	0,00	3 905 346,91			5 763 422,24
B.III	Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	406 857,18	0,00	0,00			406 857,18
B.IV	Środki pieniężne	1 877 029,00	377 390,15	967,75	831 294,64			3 086 681,54
B.V	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

C	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	suma aktywów	3 735 104,33	2 347 256,80	609 893,06	69 154 279,38	0,00	0,00	75 846 533,57

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 43/2024

Burmistrza Kałuszyna

z dnia 28 czerwca 2024 r.

PASYWA

Pozycja w bilansie	Wyszczególnienie pozycji aktywów	Bilans jednostki dominującej	Bilans SP ZOZ	Łączny bilans instytucji kultury	Bilanse jednostek i zakładu budżetowego	Korekty		Bilans skonsolidowany
						W-n	Ma	
A	Fundusz	-17 677 543,66	2 191 598,71	570 088,94	63 208 928,53	0,00	0,00	48 293 072,52
A.I	Fundusze jednostek	0,00	193 759,88	600 282,19	58 801 402,43			59 595 444,50
A.II	Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 839 883,64	0,00	0,00	0,00			-13 839 883,64
A.III	Wynik budżetu (+,-)	-4 017 660,02	0,00	0,00	0,00			-4 017 660,02
A.IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	0,00	33 546,80	-30 193,25	4 407 526,10	0,00	0,00	4 410 879,65
A.IV.1.1.	Zysk netto	0,00	33 546,80	0,00	20 178 125,22			20 211 672,02
A.IV.1.2	Strata netto	0,00	0,00	-30 193,25	-15 770 599,12			-15 800 792,37
A.V	Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	1 964 292,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 292,03
A.V.1.1	Zysk netto	0,00	1 964 292,03	0,00	0,00			1 964 292,03
A.V.1.2	Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

A.VI	Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
A.VII	Pozostałe pozycje	180 000,00	0,00	0,00	0,00			180 000,00
B	Zobowiązania finansowe długoterminowe	19 037 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 037 000,00
B.I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	19 037 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 037 000,00
B.II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 800 170,99	155 658,09	39 804,12	5 892 814,85	0,00	0,00	7 888 448,05
C.I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 800 170,99	155 658,09	39 804,12				1 995 633,20
C.III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	4 271 544,11			4 271 544,11
C.IV	Fundusze specjalne	0,00	0,00		1 621 270,74			1 621 270,74
D.	Rozliczenia międzyokresowe	575 477,00	0,00	0,00	52 536,00			628 013,00
E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

suma pasywów	3 735 104,33	2 347 256,80	609 893,06	69 154 279,38	0,00	0,00	75 846 533,57
---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------	-------------	-------------	----------------------

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn na lata 2024 - 2034

I. Założenia ogólne.

Obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzony został w oparciu o zapisy art. 226-232 ustawy z 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Regulacje te stwarzają możliwość dokonania kompleksowej analizy sytuacji finansowej oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W myśl wprowadzonych przepisów wieloletnia prognoza finansowa ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Prognoza sporządzona dla gminy Kałuszyn obejmuje perspektywę długoterminową obejmującą przewidywany okres spłaty zobowiązań gminy przypadający na lata 2024 – 2034.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2024 i lata następne, wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja z października 2023 r oraz metodologii opracowania WPF – aktualizacja z października 2022 r.

Prognoza finansowa uwzględnia regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Miejskiej w Kałuszynie podjętych na podstawie tych ustaw, analizy kształtowania się sytuacji finansowej w latach poprzedzających rok 2024 oraz w latach kolejnych - do 2034 roku włącznie .

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania budżetu gminy w latach poprzednich, plan za III kwartały 2023 r. oraz przewidywane wykonanie za 2023 rok.

Przy opracowywaniu prognozy zwracano szczególną uwagę na realność budżetu oraz na kształtowanie się poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych.

II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2024-2034

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
dynamika realna PKB	105,1%	100,9%	103,0%	103,4%	103,1%	103,0%	102,8%	102,6%	102,5%
dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych -średnioroczna	114,4%	112,0%	106,6%	104,1%	103,1%	102,5%	102,6%	102,6%	102,6%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	97,6%	100,3%	103,0%	102,8%	102,8%	102,5%	102,9%	102,9%	102,9%
Wskaźniki	2031	2032	2033	2034	2035				
dynamika realna	102,4%	102,3%	102,3%	102,3%	102,3%				

PKB					
dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	102,9%	102,9%	102,8%	102,8%	102,8%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2025 – 2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, skorygowane o wartości wynikające z planowanych lokalnych działań wpływających na poszczególne pozycje WPF w zakresie dochodów i wydatków.

III. Dochody.

Dochody ogółem na 2024 rok , po wprowadzonych zmianach, ustalono w wysokości 70.074.271,07 zł

Prognoza dochodów została sporządzona w układzie klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
- 3) subwencję ogólną
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące
- 5) pozostałe dochody (podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług,), w tym z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1. Dochody bieżące:

W roku 2024 dochody bieżące, po wprowadzeniu zamian wynoszą 35.864.691,85 zł. Zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały podatkowe, otrzymane informacje o kwotach dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na ten rok oraz przewidywanych wpływach z opłat i majątku gminy.

Do prognozy dochodów bieżących latach 2025 - 2034 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując wskaźnik inflacji. Wartości inflacji i PKB realnego dla lat 2025 – 2034 zostały zaczerpnięte z dokumentu - „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw . Aktualizacja – październik 2022 r.”

W wyniku zmian wprowadzonych do budżetu Zarządzeniem Nr 44/2024 Burmistrza Kałuszyna z dnia 28 czerwca 2024 r. wartości dochodów i wydatków w podanych niżej pozycjach przedstawiają się w sposób następujący:

1.1.1) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dochody z tego tytułu na rok 2024 zaplanowano w wysokości 5.191.801,00 zł, podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy udziały w PIT szacowano z uwzględnieniem wzrostu według prognozowanego wskaźnika wzrostu PKB oraz inflacji

1.1.2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. W 2024 r. podatek CIT zaplanowano w wysokości 68.154,00 zł, tj. w wysokości oszacowanej przez Ministerstwo Finansów. Prognoza na lata następne została opracowana z uwzględnieniem wskaźnika PKB i inflacji.

1.1.3) Subwencję na 2024 rok (część oświatowa i wyrównawcza) zaplanowano w wysokości 8.959.006,00 zł w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. (pismo ST3.4750.19.2023 z października 2023 r.) Po zwiększeniu o 1.380.628,00 zł, z czego: część oświatowa – zwiększona o 1.060.463,00 zł, subwencja rozwojowa o 320.165,00 zł – na podstawie pisma nr ST3.4750.2.2024 Ministra Finansów o rocznych kwotach subwencji ogólnej wynikającej z ustawy budżetowej na rok 2024, na dzień podjęcia niniejszej uchwały subwencja oświatowa wynosi 8.541.661,00 zł, rozwojowa – 320.165,00 zł. Łączna kwota subwencji to 10.339.634,00 zł.

1.1.4) Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące - zaplanowano na podstawie informacji o projekcie planu dotacji celowych na 2024 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Łączna kwota dotacji na 2024 r. po zmianach – głównie z tytułu dotacji na zadania zlecone, własne i środki z Funduszu Pomocy to 4.763.277,20 zł. W latach kolejnych zostały oszacowane z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu PKB skorygowane o dane historyczne wynikające z wykonania z lat ubiegłych, które w każdym roku było wyższe od projektów planu.

Po zwiększeniu o 99.296,80 zł wprowadzonym niniejszym zarządzeniem, w szczególności o środki z dotacji na zadania zlecone, własne i środki z Funduszu Pomocy, dochody z tego tytułu wynoszą 4.763.277,20 zł.

1.1.5) Pozostałe dochody bieżące, po zmianach, zaplanowano w wysokości 15.501.825,65 zł. Zostały one zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania z 2023 r. przy uwzględnieniu uchwalonych 10 listopada 2023 r. stawek podatkowych. Podatki uchwalone na 2024 rok dotyczące nieruchomości i środków transportowych podwyższono w stosunku do roku ubiegłego o - 5,00 %, tj. o 1/3 wzrostu wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, podanego w komunikacie Prezesa GUS. Z tytułu podatku od nieruchomości szacowane wpływy to 6.527.000,00 zł. Planowane wpływy z podatku od środków transportowych to 663.312,00 zł.

Podatek leśny zaplanowano w wysokości 71,0996 zł z 1 ha lasu – stawka ustawowa (średnia cena sprzedaży drewna według komunikatu Prezesa GUS to 323,18 zł za 1m³). Wpływy z tego podatku oszacowano w wysokości 145.500,00 zł.

W podatku rolnym zastosowano obniżenie ustawowej ceny żyta z 89,63 zł/dt do 66,00 zł/dt, w wyniku czego podatek rolny z 1 ha przeliczeniowego gruntów rolnych pozostał na poziomie roku 2023. Szacowane wpływy z tego podatku to kwota 427.200,00 zł.

Pozostałe dochody bieżące, oprócz podatków, będą pochodziły również z opłat za dzierżawę składników majątkowych tj. opłat za dzierżawę lokali użytkowych, dzierżawę terenów przy zalewie "Karczunek" osobom fizycznym na prowadzenie działalności gospodarczej (sprzedaż art. spożywczych, mała gastronomia, wypożyczalnie sprzętu pływającego, dzierżawa terenu pod wesołe miasteczko i inne), opłaty za korzystanie z miejsc parkingowych przy zalewie "Karczunek", opłaty za korzystanie z kąpieliska i plaży, opłaty za korzystanie z sauny, opłaty od wędkarzy korzystających z łowisk, opłaty za korzystanie z obiektów sportowo-rekreacyjnych (kort tenisowy, boiska sportowe, hala sportowa). W 2024 roku zaplanowano dochody z uwzględnieniem realnego wskaźnika inflacji z uwzględnieniem realnych możliwości pozyskania dochodów (głównie z podatku od nieruchomości od nowych lub rozszerzających działalność podatników) , w latach następnych dochody pozostałe, w tym z podatku od nieruchomości, oszacowano wykorzystując wskaźnik inflacji wskazany przez Ministra Finansów.

Ponadto gminie przyznano dotację w wysokości 268.684,26 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadania pn. " Remont drogi gminnej, ul. Mickiewicza w Kałuszynie" – umowa Nr RFRD/42/2024 z 13 maja 2024 r. oraz dotację w wysokości 97.360,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Zachowania i Tworzenia Miejsc Pamięci Narodowej pn. " Mazowsze dla miejsc pamięci 2024" – umowa Nr W/UMWM- UU/UM/KM/3830/2024 na dofinansowanie renowacji pomnika i mogił żołnierskich upamiętniających poległych żołnierzy w 1939 r.

2. Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe wg stanu 28.06.2024 r. wynoszą 34.209.579,22 zł, w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje 25.202.579,22 zł. Ich źródłem są:

1. środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczołek wraz z budową oczyszczalni ścieków – Promesa - edycja Nr 2/2021/7279/PolskiLad w wysokości 6.640.000,00 zł

2. środki w wysokości 1.862.000,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gołębiówka, gm. Kałuszyn Promesa - edycja Nr 2/2021/4171/PolskiLad w wysokości:

a) 931.000,00 zł w 2024 roku

b) 931.000,00 zł w 2025 roku

3. dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000,00 zł na dofinansowanie przebudowy ul. Ogrodowej w Kałuszynie, środki z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa

Mazowieckiego - umowa Nr W/UMWM-UU/UM/RF/2211/2023 z 29 maja 2023 r. plus aneksy zmieniające harmonogram wypłat dotacji w poszczególnych latach tj.

a) 1.900.000,00 zł w 2024 r oku

b) 2.100.000,00 zł w 2025 roku

4. środki w wysokości 490.000,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” – Promesa – edycja Nr 3PGR/2021/2105/PolskLad na wymianę systemu grzewczego w budynku OSP Gołębiówka z olejowego na zintegrowany system odnawialnych źródeł energii

5. środki w wysokości 6.370.000,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” na rozbudowę przedszkola publicznego w Kałuszynie – Promesa - edycja Nr 01/2021/6720/PolskiLad. tj.

a) w 2023 roku - 2.519.670,00 zł

b) w 2024 roku - 3.850.330,00 zł

6. dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000,00 zł, z czego do budżetu na 2024 rok wprowadzono kwotę 2.770.315,00 zł

na dofinansowanie rozpoczętego w 2023 roku zadania pn.” Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kałuszynie, środki z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego - umowa Nr W/UMWM-UU/UM/RF/7294/2021 z 31 grudnia 2021 r.

7. środki w wysokości 7.600.000,00 zł Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” – Promesa Nr edycja 8/2023/6725/PolskiLad z 11.10.2023 r., na realizację zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej, oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Sinołęka, gm. Kałuszyn” z czego:

a) 3.800.000,00 zł na 2024 rok

b) 3.800.000,00 zł na 2025 rok

8. planowana dotacja w wysokości 109.582,22 zł ze środków unijnych (wniosek złożony do Lokalnej Grupy Działania – Ziemia Mińska - zaopiniowany pozytywnie) na dofinansowanie zadania „Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kałuszynie”

9. środki w wysokości 490.000,00 zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Promesa Nr RPOZ/2022/8841/PolskiLad na rewitalizację Kościoła Parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kałuszynie.

10. środki w wysokości 490.000,00 zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Promesa Nr RPOZ/2022/8435/PolskiLad na prace konserwatorskie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie.

11. środki w wysokości 392.000,00 zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/7844/PolskiLad na prace konserwatorskie przy obiektach zabytkowych w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kałuszynie”.

12. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 190.365,00 zł ze środków z wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej (d. FOGR) na dofinansowanie „Przebudowy drogi zapewniającej dojazd do gruntów rolnych wsi Szembory, gm. Kałuszyn

13. dotacja w wysokości 382.977,00 zł z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027 (EFRC) , Priorytet II. Zaawansowane usługi cyfrowe, działanie 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Nr wniosku FERC.02.02-CS.01-001/23/2204- „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn”.

14. dotacja z budżetu państwa w wysokości 72.948,00 zł również na dofinansowanie zadania „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn”.

15. dotacja z funduszy unijnych w wysokości 852.021,00 zł na dofinansowanie zakupu nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla OSP Kałuszyn. Umowa na dofinansowanie tego zadania - podpisana w dniu 10 lutego 2024 r.

16. dotacja w wysokości 150.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego przyznana uchwałą nr 5/24 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 6 lutego 2024 r w ramach programu – pomoc finansowa na zakup samochodów „OSP – edycja 2024”

17. środki w wysokości 912.000,00 zł pozyskane z Polskiego Ładu – Edycja 9RP/2023/1661/PolskiLad na „ Modernizację oświetlenia na terenie gminy Kałuszyn.

18. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 200.000,00 zł w ramach programu „Mazowsze dla Lokalnych Centrów Integracyjnych 2024”. Dotacja przyznana - uchwałą Nr 12/24 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 6 lutego 2024 r.(poz. 160 na liście beneficjentów)

19. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 149.992,00 zł (niewykorzystana w 2023 r. „została zabezpieczona w wydatkach niewygasających Urzędu Marszałkowskiego i jest zaplanowana, na podstawie zawartego aneksu do umowy o dofinansowanie, do przekazania gminie w 2024 r). Dotacja pochodzi z programu „Mazowsze dla Lokalnych Centrów Integracyjnych 2023” i jest przeznaczona na zadanie pn.”Wymiana dachu na budynku świetlicy wiejskiej w Patoku.”

20. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 171.306,00 zł (niewykorzystana w 2023 r została zabezpieczona w wydatkach niewygasających Urzędu Marszałkowskiego i jest zaplanowana, na podstawie zawartego aneksu do umowy o dofinansowanie, do przekazania gminie w 2024 r). Dotacja pochodzi z programu „Mazowiecki Instrument Wsparcia Infrastruktury Sportowej 2023 ” i jest przeznaczona na zadanie pn.”Budowa toru specjalnego – Skateparku w Kałuszynie”

21. Środki unijne - refundacja w wysokości 113.758,00 zł za wykonaną w 2022 r termomodernizację świetlicy wiejskiej w Milewie.

22. wpływy ze sprzedaży mienia gminnego w wysokości 9.000.000,00 zł. Przeznaczone do zbycia składniki majątku gminy obejmują:

- 36 działek położonych na terenie gminy z przeznaczeniem pod wielofunkcyjną zabudowę większą , pod zalesienie oraz produkcję rolną o powierzchni 13,0747 ha i szacunkowej wartości ponad 1.000.000,00 zł.
- 9,6685 ha gruntów położonych w strefie objętej miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego przeznaczonych pod usługi, o oszacowanej przez rzeczoznawców wartości ponad 7.000.000,00 zł
- 0,5849 ha – działki położone na terenie miasta Kałuszyna przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne o szacowanej wartości około 580.000,00 zł
- 1,8743 ha – działki w obrębie Kałuszyna przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne o szacowanej wartości około 1.800.000,00 zł

23. wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności

w wysokości 7.000,00 zł

24. Środki z WFOŚiGW w wysokości 23.985,00 zł na dofinansowanie wykonania klimatyzacji w budynku OSP Wąsy

25. Środki w wysokości 20.000,00 zł pozyskane w ramach umowy sponsoringowej z Polskimi Sieciami Elektroenergetycznymi na dofinansowanie wykonania klimatyzacji w budynku przy ul. Wojska Polskiego 20 w siedzibie OPS i Klubu Senior+

26. Środki w wysokości 100.000,00 zł z WFOŚiGW na dofinansowanie modernizacji oświetlenia ulicznego na terenie miasta Kałuszyn.

Obiektywnymi przesłankami do zaplanowania wpływów ze sprzedaży mienia jest budowa w bezpośrednim sąsiedztwie tych terenów autostrady A2 z dwoma węzłami – w Ryczołku i Nowych Groszkach. Planowany termin oddania tego odcinka autostrady to druga połowa 2024 roku. Ponadto nieruchomości te ze względu na lokalizację

(2 węzły komunikacyjne, sąsiedztwo największego i najnowocześniejszego w Polsce Centrum Dystrybucyjnego LIDL, niższe niż w okolicznych miastach ceny gruntu) stanowią atrakcyjną ofertę dla przyszłych inwestorów. W ostatnim okresie do urzędu wpływają akty notarialne dokumentujące zbycie przez osoby prywatne działek (łącznie ponad 16 ha) bezpośrednio sąsiadujących z gruntami gminy. Przesłankami do ogłoszenia przetargu na ich zbycie jest bardzo duże zainteresowanie tymi terenami przez przedsiębiorców. Tereny te z uwagi na duże zainteresowanie nimi zostały w 2023 roku przekształcone w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego z terenów rolnych na działalność gospodarczą.

Temat sprzedaży był wielokrotnie przedstawiany i analizowany przez Radę Miejską w Kałuszynie, dowodem czego było jednomyślne głosowanie za podjęciem uchwały w sprawie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Kałuszyna obejmującego przedmiotowe nieruchomości.

Ponadto w związku z planowanymi inwestycjami gmina dokonała w 2023 roku podziału i wyceny nieruchomości będących w jej zasobach, położonych w obszarze planowanych inwestycji , przeznaczonych w planie zagospodarowania Kałuszyna pod budownictwo jednorodzinne, przewidzianych do zbycia w 2024 roku.

Gmina jest przygotowana do realizacji zadań inwestycyjnych, posiada opracowane dokumentacje projektowo-kosztorysowe, na podstawie których zamierza w roku 2024, jak w latach ubiegłych, wnioskować do Urzędu Marszałkowskiego oraz innych instytucji o udzielenie wsparcia finansowego na realizację planowanych inwestycji tj. na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gminy, na kompleksową budowę (z budową infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, kanalizacją burzową i oświetleniem ulicznym) ulic na terenie miasta i gminy, na budowę hali sportowej, zakup samochodów pożarniczych dla jednostek OSP włączonych do KSRG, budowę lub rozbudowę budynku Urzędu Miejskiego oraz innych planowanych, zapisanych w strategii rozwoju gminy Kałuszyn na lata 2021 - 2030.

Dodatkowo, jak w roku ubiegłym, gmina będzie wnioskować do Urzędu Marszałkowskiego o dotacje na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony powietrza i klimatu, czystego powietrza, wsparcia OSP, aktywizacji sołectw, kultury fizycznej i sportu, w tym budowy hali sportowej oraz ochrony zabytków.

W kolejnych latach, ze względu na brak określonych zasad finansowania, założono niski ale możliwy do uzyskania poziom środków lub dotacji na zadania majątkowe.

W prognozie po 2025 roku nie planowano wpływów ze sprzedaży mienia.

IV. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2024-2034

Prognozy wydatków gminy Kałuszyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Poziom wydatków określono po przeprowadzonej analizie koniecznych do wykonania bieżących zadań obligatoryjnych wynikających z obowiązujących przepisów prawa oraz najbardziej oczekiwanych, najpilniejszych zadań inwestycyjnych możliwych do sfinansowania.

Przy szacowaniu wydatków bieżących, w tym wydatków na wynagrodzenia, przyjęto, iż w każdym roku prognozy będą one wzrastać w taki sposób, aby uwzględniały niezbędne potrzeby jednostek budżetowych.

W 2024 r. zaplanowane, po zmianach wydatki ogółem wynoszą 70.024.271,07 zł, (wzrost o 99.296,80 zł) Wydatki bieżące po zwiększeniu o 99.296,80 zł wynoszą 35.000.849,96 zł, majątkowe, 35.023.421,11 zł. W ramach wydatków bieżących zwiększono o 13.876,40 zł wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, na które gmina otrzymała środki z dotacji oraz środki z Funduszu pomocy (głównie środki na dodatkowe zajęcia oświatowe dla uczniów z Ukrainy). W związku z informacją z PKO BP o wysokości odsetek od obligacji przypadających do zapłaty 22 listopada 2024 r uchwałą Nr III/12/2024 z 27 czerwca 2024 r. zwiększono o 216.000,00 zł środki na wydatki na obsługę długu. Po zmianie koszty obsługi długu to kwota 1.306.000,00 zł.

Do kalkulacji wynagrodzeń na 2024 rok przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 12,3%, z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń w 2023 r o 200 zł na etat kalkulacyjny, które wypłacono w związku z wysoką inflacją i wzrostem od 1 lipca 2023 r minimalnego wynagrodzenia. Wynagrodzenia dla kadry pedagogicznej zaplanowano w wysokości 30%. Przy kalkulacji wynagrodzeń uwzględniono obowiązek wypłaty nagród jubileuszowych, nagród z funduszu nagród, odpraw emerytalnych oraz innych wydatków wynikających z przepisów obowiązującego prawa oraz wewnętrznych zarządzeń. W kolejnych latach prognozy do kalkulacji wynagrodzeń pracowniczych przyjęto wskaźnik średniorocznego realnego wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej z uwzględnieniem kształtowania się w jednostkach sytuacji kadrowej. W związku ze zmianą wysokości tj. zwiększeniu z 12,3% planowanych na 30% , podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli zabezpieczono w budżecie na 2024 rok brakujące na ten cel kwoty. Po wprowadzonych zmianach wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane to kwota 18.201.627,13 zł.

Wydatki na realizację zadań bieżących zaplanowane zostały na poziomie zapewniającym realizację zadań statutowych wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2024 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w latach 2025 - 2027 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe na 2024 rok zostały zaplanowane w wysokości 35.023.421,11 zł na niżej wymienione zadania z podaniem źródeł finansowania:

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki w roku 2024
1	2	3	4	5	6	7
1	010	01044	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej, oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Sinolęka, gm. Kałuszyn	8 200 000,00	400 000,00
			6370			3 800 000,00

2	010	01044	6370	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gołębiówka, gm. Kaluszyn	1 900 000,00	931 000,00
3	010	01044	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczolek wraz z oczyszczalnią ścieków	8 600 000,00	1 960 000,00
			6370			6 640 000,00
4	010	01095	6060	Zakup działki pod świetlicę kontenerową we wsi Wity	20 705,84	20 705,84
5	600	60016	6060	Wykup gruntów pod budowę drogi w Żebrówce	30 000,00	30 000,00
6	600	60016	6050	Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Ryczolek	1 310 000,00	10 000,00
7	600	60016	6050	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kaluszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budowa infrastruktury	6 670 000,00	2 270 000,00
8	600	60016	6050	Budowa chodnika z kostki brukowej przy drodze gminnej we wsi Budy Przytockie	20 774,17	20 774,17
9	750	75023	6050	Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Kaluszynie - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej	50 000,00	50 000,00
10	750	75023	6050	Modernizacja infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kaluszynie.	395 857,56	120 000,00
11	754	75404	6170	Dofinansowanie zakupu samochodu typu SUV w wersji nieoznakowanej dla Komendy Powiatowej Policji w Mińsku Mazowieckim	20 000,00	20 000,00

12	754	75412	6050	Wykonanie ocieplenia stropu budynku OSP Nowe Groszki	0,00	0,00
13	754	75412	6050	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na nieruchomości użytkowanej przez OSP Wąsy	28 290,00	28 290,00
14	754	75412	6050	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i wymiana systemu grzewczego w budynku OSP Golebiówka z olejowego na zintegrowany system odnawialnych źródeł energii	550 000,00	40 000,00
			6370			490 000,00
15	801	80104	6050	Rozbudowa Przedszkola Publicznego w Kaluszyńce	7 999 232,57	487 232,00
			6370			3 850 330,00
16	900	90001	6050	Budowa sieci wodociągowej w Kaluszyńce na odcinku: I. od SUW do Przedszkola, II. od ul. Martyrologii do dawnej bazy GS wraz z dwoma przejściami przez DK2, III. w ul. Jutrzenki, IV. od SUW wzdłuż ul. Chopina do skrzyżowania z ul. 1-go Maja	1 405 000,00	1 405 000,00
17	900	90001	6050	Wymiana sieci wodociągowej na ul. Mostowej, na odcinku od ul. Trzianka do ul. Zawoda w Kaluszyńce (I etap aktualizacja projektu technicznego i kosztorysu inwestorskiego)	53 000,00	18 000,00
18	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego we wsi Piotrowina	19 134,11	19 134,11
19	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego we wsi Szymony	16 879,02	16 879,02

20	900	90015	6050	Modernizacja oświetlenia ulicznego na energooszczędne we wsi Falbogi	3 500,00	3 500,00
21	900	90095	6057	Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kaluszyńce	211 827,97	109 582,22
			6059			102 245,75
22	921	92109	6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach (w tym fundusz sołecki wsi Mrocзки)	474 525,00	104 525,00
23	921	92109	6050	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kaluszyńce	5 020 000,00	5 020 000,00
24	921	92120	6230	Dotacja na prace konserwatorskie przy obiektach zabytkowych w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny (oltarze boczne i ogrodzenie)	400 000,00	8 000,00
			6570			392 000,00
25	921	92120	6230	Dotacja na rewitalizację Kościoła Parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kaluszyńce	500 000,00	10 000,00
			6570			490 000,00
26	921	92120	6230	Dotacja na prace konserwatorskie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszyńce	500 000,00	10 000,00
			6570			490 000,00
27	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej z kostki i podbudowy betonowej we wsi Garczyn Duży.	450 000,00	450 000,00

28	600	60016	6050	Przebudowa drogi zapewniającej dojazd do gruntów rolnych wsi Szembory, gm. Kaluszyn	380 732,00	380 732,00
29	600	60016	6060	Wykup gruntów zajętych pod budowę ul. Robotniczej w Kaluszynie	300 000,00	300 000,00
30	750	75023	6057	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kaluszyn	490 243,00	382 977,00
			6059			107 266,00
31	754	75412	6060	Zakup pralnicy i suszarki do ubrań specjalnych dla Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu gminy Kaluszyn	60 000,00	60 000,00
32	754	75412	6067	Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszynie	2 020 042,00	852 021,00
33			6069			1 168 021,00
34	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy	30 000,00	30 000,00
35	900	90015	6050	Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Kaluszyn (w ramach programu Rozświetlamy Polskę)	1 140 000,00	228 000,00
			6370			912 000,00
36	921	92109	6050	Wykonanie termomodernizacji budynku świetlicy wiejskiej w Nowych Groszkach gm. Kaluszyn	250 000,00	250 000,00
37	921	92109	6050	Wymiana dachu na budynku świetlicy wiejskiej w Patoku	204 100,00	204 100,00
38	926	92604	6050	Budowa toru specjalnego - Skateparku w Kaluszynie	171 306,00	171 306,00
39	900	90015	6050	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Kaluszyn	127 800,00	127 800,00

40	852	85295	6050	Wykonanie klimatyzacji w części budynku przy ul. Wojska Polskiego 20 w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej i Klubu Senior+	26 000,00	26 000,00
41	754	75412	6230	Dotacja na dofinansowanie zakupu aparatu tlenowego dla OSP Zimnowoda	6 000,00	6 000,00
RAZEM:					50 054 949,42	35 023 421,11

Znaczącą pozycję w budżecie 2024 roku stanowią wydatki o charakterze dotacyjnym przeznaczone na inwestycje. Składają się na nie środki w łącznej kwocie 1.406.000,00 zł, które zostały zaplanowane na realizację zadań z zakresu ochrony zabytków przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych tj. przez kościół pw. WNMP (planowana dotacja 900.000,00 zł) i OSP w Kałuszynie (planowana dotacja 500.000,00 zł) oraz dotacja na dofinansowanie zakupu aparatu tlenowego dla OSP Zimnowoda w wysokości 6.000,00 zł

Planując wydatki majątkowe kierowano się potrzebami i oczekiwaniami mieszkańców, realizacją, w pierwszej kolejności, inwestycji które otrzymały dofinansowanie ze środków zewnętrznych oraz kontynuacją inwestycji już rozpoczętych.

V. Założenia dotyczące prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami.

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Na potrzeby niniejszej prognozy przyjęto w 2024 r. stawkę bazową WIBOR 6M w wysokości 5,75 %, w latach kolejnych tj. w 2025 r. 4,2 %, a od 2026 r. 4,0 %. W 2024 roku na obsługę długu zaplanowano wydatki w wysokości 1.306.000,00 zł.

VI. Wynik budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na 2024 rok zaprognozowano budżet nadwyżkowy, z nadwyżką w wysokości 300.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę przypadających na rok 2024 rozchodów budżetu. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian dochodów i wydatków o 250.000,00 zł zmniejszono nadwyżkę budżetową, która po zmianie wynosi 50.000,00 zł

Na etapie planowania budżetu na 2024 rok nie prognozowano przychodów z tzw. „wolnych środków”.

Po sporządzeniu sprawozdań za IV kwartały 2023 roku wyliczono wolne środki, które wyniosły 459.456,34 zł. Do budżetu wprowadzono część przychodów z tego tytułu w wysokości 250.000,00 zł.

VII. Przychody i rozchody budżetu

W 2024 roku zaplanowano przychody w wysokości 900.000,00 zł tj. przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, które stanowi kwota 900.000,00 zł z niewykorzystanej dotacji przekazanej gminie w 2021 r na zadania z zakresu budowy kanalizacji sanitarnej.

Zadanie pod nazwą „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinku od ul. Ogrodowej

do ul. Warszawskiej”, planowane do realizacji w 2023 r. z wykorzystaniem tych przychodów, nie zostało zrealizowane, ponieważ jego zakres (budowa kanalizacji) został włączony do rozpoczętego w 2023 roku innego zadania pn. „Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kałuszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budową infrastruktury”, na które gmina otrzymała dotację z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 4.000.000,00 zł.

Z uwagi na szeroki zakres zadania „Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kałuszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budową infrastruktury” wykonanie kanalizacji jako części tego zadania, która byłaby finansowana z przychodów z dotacji kanalizacyjnej, uniemożliwiłoby gminie rozliczenie dotacji otrzymanej na to zadanie z Urzędu Marszałkowskiego. Przebudowa ul. Ogrodowej rozpoczęta została w grudniu 2023, ponieważ w tym miesiącu została podpisana umowa z wykonawcą.

Uwolnione środki z niezrealizowanego w 2023 roku zadania „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinku od ul. Ogrodowej do ul. Warszawskiej”, jak zaplanowano, będą przychodami w 2024 roku przeznaczonymi do współfinansowania inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczołek wraz z oczyszczalnią ścieków”.

Dodatkowo po sporządzeniu sprawozdań za IV kwartały 2023 roku wyliczono wolne środki, które wyniosły 459.456,34 zł. Do budżetu wprowadzono część przychodów z tego tytułu w wysokości 250.000,00 zł.

Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat wynikające z podpisanych umów z instytucjami finansującymi.

Prognozowany harmonogram spłat zadłużenia przedstawia się następująco:

- 2024 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2025 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2026 rok - spłata rat w wysokości 1.781.000,00 zł
- 2027 rok - spłata rat w wysokości 1.844.000,00 zł
- 2028 rok - spłata rat w wysokości 1.912.000,00 zł
- 2029 rok – spłata rat w wysokości 1.900.000,00 zł
- 2030 rok – spłata rat w wysokości 2.100.000,00 zł
- 2031 rok – spłata rat w wysokości 2.100.000,00 zł
- 2032 rok – spłata rat w wysokości 1.250.000,00 zł
- 2033 rok – spłata rat w wysokości 1.250.000,00 zł
- 2034 rok - spłata rat w wysokości 2.500.000,00 zł

VIII. Prognoza długu.

W opracowanej prognozie przyjęto, że zadłużenie na 31 grudnia 2023 roku wyniosło 19.057.000,00 zł i wynikało z obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018, 2019, 2021, 2022 i 2023 r.

W 2023 roku WFOŚiGW umorzył gminie pożyczkę w wysokości 180.000,00 zł. Kwota umorzenia została zapisana w roku 2023 w poz. 10.8 WPF.

W kolejnych latach wysokość zadłużenia gminy zaprognozowano w wysokościach, tj.

- w 2024 roku – 17.837.000,00 zł
- w 2025 roku – 16.637.000,00 zł
- w 2026 roku – 14.856.000,00 zł
- w 2027 roku – 13.012.000,00 zł
- w 2028 roku – 11.100.000,00 zł
- w 2029 roku – 9.200.000,00 zł
- w 2030 roku – 7.100.000,00 zł
- w 2031 roku – 5.000.000,00 zł
- w 2032 roku – 3.750.000,00 zł
- w 2033 roku – 2.500.000,00 zł

Spłata zaciągniętego kredytu i pożyczki z WFOŚiGW nastąpiła w 2023 roku a

całkowita spłata zadłużenia gminy, przy założeniu że po 2023 r. nie będą zaciągane nowe zobowiązania finansowe, została zaplanowana na rok 2034.

IX. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących , o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Uchwalone przez Sejm RP ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2021 r, poz.1927 z późn.zm.) oraz (Dz.U z 2022 r, poz. 1964) przewidują uelastycznienie zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego poprzez modyfikację reguł fiskalnych określonych dla horyzontu czasowego 2022 – 2025.

Ustawy uwzględniają w szczególności czasowe preferencje w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu JST oraz limitu spłaty długu, do 2025 r. wydłużono m.in. możliwość równoważenia wydatków bieżących wolnymi środkami. Ponadto określają, że w latach 2022–2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022–2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Wg prognozy sporządzonej dla gminy Kałuszyn dla 2024 roku, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest dodatnia i wynosi 863.841,89 zł, skorygowana o środki, których uwzględnienie do ustalenia relacji , o której mowa w art. 242 umożliwia złagodzenie reguł fiskalnych wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, wynosi 2.013.841,89 zł.

X. Wskaźnik spłaty zobowiązań – relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań obliczonego w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat (według złagodzonych reguł fiskalnych wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2021 , poz. 1927) liczonych dla okresu 2022 - 2025 w horyzoncie czasowym dla ostatnich trzech lub siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu).

Według wieloletniej prognozy gminy Kałuszyn, relacja wynikająca z art. 243 zaprognozowana i odniesiona do poziomu dopuszczalnych wskaźników spłaty długu w całym jej okresie obowiązywania została spełniona. Miały na to wpływ wskaźniki danych historycznych obliczone, w oparciu o wykonanie budżetu z poprzednich lat. Maksymalne dopuszczalne wskaźniki spłaty długu dla prognozy w latach 2022 – 2025 wyliczone w oparciu o horyzont 7-letni , ponieważ taki został wskazany przez Burmistrza Kałuszyna do stosowania w tym okresie zostały spełnione.

Planowany, po zmianach, wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2024 roku, wynosi **8,06%** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną 7-letnią – 15,03 % zapewnia jego spełnienie.

W kolejnych latach prognozy planowany wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi odpowiednio dla roku:

- 2025 - 6,74 % przy dopuszczalnym 17,99 %
- 2026 - 7,70 % przy dopuszczalnym 12,67 %
- 2027 - 7,48 % przy dopuszczalnym 11,98 %
- 2028 - 7,28 % przy dopuszczalnym 11,30 %
- 2029 - 6,91 % przy dopuszczalnym 11,70 %
- 2030 - 7,08 % przy dopuszczalnym 11,56 %
- 2031 - 6,67 % przy dopuszczalnym 12,60 %
- 2032 - 3,98 % przy dopuszczalnym 13,51 %

- 2033 - 3,79 % przy dopuszczalnym 13,24 %
- 2034 - 6,30 % przy dopuszczalnym 12,87 %

XI. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

W 2024 roku zaplanowano do realizacji zadania współfinansowane środkami unijnymi, którymi są:

1. Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kałuszynie o wartości całkowitej 211.827,97 zł
2. Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn” o wartości całkowitej 490.243,00 zł
3. Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie, po zwiększeniu o 316.000,00 zł o wartości całkowitej – 2 020.042,00 zł.

Łączna wartość wydatków na w/w zadania wynosi 2.722.112,97 zł, z czego : środki z budżetu UE w wysokości 1.344.580,22, z budżetu krajowego 1.377.532,75 zł.

W okresie od 2025 roku, z uwagi na brak szczegółowych informacji na temat środków unijnych, nie planowano żadnych dochodów i wydatków na projekty finansowane lub współfinansowane środkami pomocowymi.

XII. Założenia dotyczące przedsięwzięć.

Do prognozy przyjęto zaplanowaną do roku 2027 realizację przedsięwzięć, łącznie na kwotę 50.099.443,10 zł , z czego:

- prognozowane nakłady na wydatki bieżące – 7.310.000,00 zł,
- prognozowane nakłady na wydatki majątkowe – 42.789.443,10 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

- na rok 2024 - 30.092.914,97 zł
- na rok 2025 - 11.226.000,00 zł
- na rok 2026 - 2.360.000,00 zł
- na rok 2027 - 1.760.000,00 zł

Wieloletnia Prognoza Finansowa winna być aktualizowana na bieżąco w taki sposób, aby wartości w niej zapisane były zgodne z wartościami ujętymi w budżecie co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu j.s.t.