

UCHWAŁA NR 161/2020
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE

z dnia 10 listopada 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2028

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2015, poz. 92 z późn. zm.) Rada Miejska uchwała , co następuje:

§ 1.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Kałuszyn, stanowiącej Załącznik nr 1 do uchwały Nr XII/96/2019 Rady Miejskiej w Kałuszyńie z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2028.

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.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kałuszyna.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Bogusław Michalczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVIII/161/2020 Rady Miejskiej w Kaluszyńce z dnia 10 listopada 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	25 259 946,05	24 049 429,09	3 195 057,00	31 994,87	7 370 208,00	8 593 218,21	4 858 951,01	2 453 930,16	1 210 516,96	122 306,79	915 180,63	
Wykonanie 2018	26 687 895,70	24 929 996,47	3 573 653,00	52 010,68	7 499 749,00	8 411 958,74	5 392 625,05	2 566 699,73	1 757 899,23	318 150,00	1 439 749,23	
Plan 3 kw. 2019	29 511 662,40	27 388 910,14	4 243 125,00	100 000,00	7 678 372,00	7 973 120,14	7 394 293,00	4 128 133,00	2 122 752,26	555 300,00	1 567 452,26	
Wykonanie 2019	30 500 257,56	29 111 812,22	4 283 284,00	35 693,93	7 830 619,00	9 491 377,13	7 470 838,16	4 068 894,92	1 388 445,34	249 202,00	1 139 243,34	
2020	32 141 997,63	30 691 502,26	4 222 941,00	40 000,00	8 047 489,00	9 918 875,40	8 462 196,86	4 596 114,86	1 450 495,37	257 000,00	1 180 653,37	
2021	32 594 925,97	30 469 925,97	4 366 520,00	150 000,00	8 280 000,00	8 954 000,00	8 719 405,97	4 810 000,00	2 125 000,00	200 000,00	1 925 000,00	
2022	33 687 600,00	31 462 600,00	4 510 600,00	150 000,00	8 553 000,00	9 249 000,00	9 000 000,00	4 930 000,00	2 225 000,00	200 000,00	1 925 000,00	
2023	32 727 070,00	32 427 070,00	4 650 000,00	150 000,00	8 818 000,00	9 530 000,00	9 279 070,00	5 053 000,00	300 000,00	100 000,00	200 000,00	
2024	33 760 639,30	33 560 639,30	4 789 000,00	150 000,00	9 082 000,00	9 815 000,00	9 543 239,30	5 179 300,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2025	34 563 000,00	34 363 000,00	4 930 000,00	150 000,00	9 354 000,00	10 100 000,00	9 829 000,00	5 308 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2026	35 435 000,00	35 235 000,00	4 930 000,00	150 000,00	9 635 000,00	10 400 000,00	10 120 000,00	5 440 700,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2027	36 307 000,00	36 107 000,00	4 930 000,00	150 000,00	9 914 000,00	10 700 000,00	10 413 000,00	5 576 700,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2028	37 070 000,00	36 870 000,00	4 930 000,00	150 000,00	10 190 000,00	10 900 000,00	10 700 000,00	5 720 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	26 163 610,44	22 081 154,90	8 647 619,06	0,00	0,00	259 745,04	0,00	0,00	0,00	4 082 455,54	4 082 455,54	207 325,00
Wykonanie 2018	27 787 268,99	23 573 744,81	9 726 055,62	0,00	0,00	272 787,55	0,00	0,00	0,00	4 213 524,18	4 213 524,18	0,00
Plan 3 kw. 2019	31 872 662,40	24 684 135,96	10 239 626,53	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	7 188 526,44	7 188 526,44	25 329,48
Wykonanie 2019	32 838 560,29	25 910 022,80	10 320 203,12	0,00	0,00	333 495,91	0,00	0,00	0,00	6 928 537,49	6 928 537,49	14 883,00
2020	30 792 656,63	28 193 552,29	11 041 055,69	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 599 104,34	2 599 104,34	38 291,86
2021	30 988 780,00	27 072 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	3 916 780,00	3 916 780,00	0,00
2022	32 247 600,00	27 550 000,00	11 455 200,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	4 697 600,00	4 697 600,00	0,00
2023	30 919 379,61	28 230 000,00	11 821 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 689 379,61	2 689 379,61	0,00
2024	32 560 639,30	28 943 000,00	12 190 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	3 617 639,30	3 617 639,30	0,00
2025	33 363 000,00	29 660 000,00	12 580 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	3 703 000,00	3 703 000,00	0,00
2026	34 198 000,00	30 400 500,00	12 969 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 797 500,00	3 797 500,00	0,00
2027	35 007 000,00	31 161 500,00	13 370 000,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	3 845 500,00	3 845 500,00	0,00
2028	35 770 000,00	31 940 000,00	14 478 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 830 000,00	3 830 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-903 664,39	0,00	2 300 000,00	1 942 690,39	903 664,39	0,00	0,00	357 309,61	0,00
Wykonanie 2018	-1 099 373,29	0,00	3 283 335,61	3 187 000,00	1 003 037,68	0,00	0,00	96 335,61	96 335,61
Plan 3 kw. 2019	-2 361 000,00	0,00	3 411 000,00	3 050 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	361 000,00	361 000,00
Wykonanie 2019	-2 338 302,73	0,00	3 588 962,32	3 050 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	538 962,32	538 000,00
2020	1 349 341,00	1 349 341,00	200 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 659,00	0,00
2021	1 606 145,97	1 606 145,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 807 690,39	1 807 690,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 237 000,00	1 237 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 645 000,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 145,97	1 606 145,97	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 807 690,39	1 807 690,39	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 000,00	1 237 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 159 073,61	60 237,25	1 968 274,19	2 325 583,80
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 701 016,96	60 180,60	1 356 251,66	1 452 587,27
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 720 167,15	79 330,79	2 704 774,18	3 065 774,18
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 680 005,02	39 168,66	3 201 789,42	3 740 751,74
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 090 836,36	0,00	2 497 949,97	2 698 608,97
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 484 690,39	0,00	3 397 925,97	3 397 925,97
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 044 690,39	0,00	3 912 600,00	3 912 600,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 237 000,00	0,00	4 197 070,00	4 197 070,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 037 000,00	0,00	4 617 639,30	4 617 639,30
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 837 000,00	0,00	4 703 000,00	4 703 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	4 834 500,00	4 834 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	4 945 500,00	4 945 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 930 000,00	4 930 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	15,63%	18,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	18,02%	19,29%	x	x	x	x
2020	9,00%	13,86%	15,10%	15,17%	15,43%	TAK	TAK
2021	8,53%	16,86%	17,79%	15,13%	15,39%	TAK	TAK
2022	7,29%	18,42%	19,32%	17,13%	17,39%	TAK	TAK
2023	8,46%	18,90%	19,33%	17,40%	17,40%	TAK	TAK
2024	5,52%	19,91%	19,91%	18,81%	18,81%	TAK	TAK
2025	5,32%	19,75%	x	19,52%	19,52%	TAK	TAK
2026	5,18%	19,67%	x	17,62%	17,96%	TAK	TAK
2027	5,21%	19,56%	x	18,20%	18,20%	TAK	TAK
2028	5,08%	19,06%	x	19,01%	19,01%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	18 900,00	18 900,00	16 065,00	89 411,60	89 411,60	89 411,60	21 000,00	21 000,00	16 065,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	87 623,17	87 623,17	87 623,17	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	61 800,00	61 800,00	52 826,64	1 128 575,15	1 128 575,15	1 128 575,15	61 800,00	61 800,00	52 826,64
Wykonanie 2019	61 686,25	61 686,25	52 729,41	700 366,10	700 366,10	700 366,10	61 686,25	61 686,25	52 729,41
2020	135 000,00	135 000,00	125 778,00	426 279,00	426 279,00	426 279,00	135 000,00	135 000,00	125 778,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	104 994,27	104 994,27	89 727,67	128 767,00	0,00	128 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	183 364,98	183 364,98	89 095,33	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 089 128,47	2 089 128,47	1 128 575,15	446 126,71	378 022,00	68 104,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 986 814,56	1 986 814,56	996 369,95	446 804,71	373 200,00	73 604,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	232 333,10	232 333,10	106 442,00	2 758 242,97	1 915 507,00	842 735,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	5 135 507,00	1 785 507,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 239 795,00	14 795,00	3 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 645 000,00	60 237,25	60 237,25	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	1 050 000,00	60 180,60	60 180,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 050 000,00	60 180,60	60 180,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2020	1 550 000,00	39 168,66	39 168,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 687,00	
2021	1 606 145,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 807 690,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 237 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVIII/161/2020 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 10 listopada 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 233 544,97	2 758 242,97	5 135 507,00	3 239 795,00	100 000,00	8 770 302,00
1.a	- wydatki bieżące				3 715 809,00	1 915 507,00	1 785 507,00	14 795,00	0,00	1 800 302,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 517 735,97	842 735,97	3 350 000,00	3 225 000,00	100 000,00	6 970 000,00
1.1	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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 233 544,97	2 758 242,97	5 135 507,00	3 239 795,00	100 000,00	8 770 302,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 715 809,00	1 915 507,00	1 785 507,00	14 795,00	0,00	1 800 302,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkoły - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	700 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.2	Ubezpieczenia majątkowe gminy -	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2022	85 809,00	35 507,00	35 507,00	14 795,00	0,00	50 302,00
1.3.1.3	Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	2 930 000,00	1 530 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 517 735,97	842 735,97	3 350 000,00	3 225 000,00	100 000,00	6 970 000,00
1.3.2.1	Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2023	362 735,97	192 735,97	20 000,00	50 000,00	100 000,00	170 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa, przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z przepompownią i zagospodarowaniem terenu w m. Olszewice. - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2022	6 800 000,00	450 000,00	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00	6 800 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja istniejącego budynku świetlicy wiejskiej w Milewie - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	355 000,00	200 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do WPF gminy Kałuszyn na lata 2020 - 2028**I. Założenia ogólne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) sporządzona została w oparciu o zapisy ustawy z 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych. (tj. Dz. U 2019r, poz.869 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U z 2015 r., poz. 92 z późn. zm.)

Prognoza obejmuje perspektywę długoterminową obejmującą przewidywany okres spłaty zobowiązań gminy przypadających na lata 2020 – 2028.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2020 oraz wytycznych Ministra Finansów , Inwestycji i Rozwoju dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja - październik 2019r.

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 oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej w latach poprzedzających rok 2020 oraz w latach kolejnych - do 2028 roku.

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania budżetu gminy w latach 2017, 2018, plan za III kwartały 2019 r. oraz przewidywane wykonanie za 2019 rok.

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

II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2020-2028

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
dynamika realna PKB	103,7%	103,4%	103,3%	103,1%	103,0%	103,0%	103,0%	102,9%	102,8%
dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,2%	103,2%	103,2%	103,2%	103,2%	103,2%	103,1%	103,1%	103,1%

Dochody bieżące:

W roku 2020 dochody bieżące 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, skorygowane w toku wykonywania budżetu.

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

Dochody z tego tytułu na rok 2020 zaplanowano w wysokości 4.222.941,00 zł, podanej przez Ministra Finansów.

2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

W 2020 r. podatek CIT zaplanowano w wysokości 40.000,00 zł. Oszacowano go w oparciu o przewidywane wykonanie z lat ubiegłych.

3. Subwencje ogólne

Planowaną subwencję na 2020 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów. Po zwiększeniu części oświatowej o 39.508,00 zł subwencja ogólna wynosi 8.047.489,00 zł.

4. **Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące** zaplanowano na podstawie informacji o wysokości planu dotacji celowych na 2020 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Po zmianach dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące wynoszą 9.918.875,40 zł.

5. **Pozostałe dochody bieżące**, po zmianach wynoszą 8.462.196,86 zł, w tym z podatku od nieruchomości 4.596.114,86 zł.

Zaplanowane na 2020 rok dochody bieżące będą pochodziły z podatków i opłat na rzecz gminy, w tym 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, wypożyczalnia 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 od wędkarzy korzystających z łowisk, opłaty za korzystanie z obiektów sportowo-rekreacyjnych (kort tenisowy, boiska sportowe).

Dochody majątkowe:

Planowane, po zmianach, dochody majątkowe na 2020 rok wynoszą 1.450.495,37 zł.

Stanowią je:

- planowana dotacja 115.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego - środki pochodzące z wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej,
- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu - 41.757,00 zł
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 12.842,00 zł
- skorygowana refundacja środków unijnych wydatkowanych w 2019 roku na przebudowę budynku po dawnej aptece przy ul. Wojska Polskiego 20 - 88.740,00 zł,
- refundacja środków unijnych poniesionych w 2019 roku na budowę PSZOK - 170.411,00 zł
- skorygowana kwota refundacji środków unijnych poniesionych w 2019 r. na przebudowę drogi w Sinołęce w wysokości 39.868,00 zł
- dotacja ze środków unijnych do przebudowy świetlic wiejskich w Patoku i Garczynie Dużym 127.260,00 zł.
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie przebudowy oczyszczalni ścieków w wysokości 450.000,00 zł
- środki za wykonane przyłącze wodociągowe w wysokości 500,00 zł
- sprzedaż mienia - 250.000,00 zł
- dotacje z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach MIAS i MIWRIS na dobudowę oświetlenia ulicznego i zadaszenia trybun stadionu piłkarskiego w łącznej kwocie 130.000,00 zł
- środki w wysokości 17.117,37 zł - ref. części wydatków poniesionych w ramach f. sołeckiego w 2019 r.
- środki ze sprzedaży samochodu pożarniczego OSP Olszewice - 7.000,00 zł.

Przyjęty w WPF poziom dochodów majątkowych na lata 2020 – 2028 obejmuje między innymi planowane dochody z tytułu sprzedaży majątku, które zostały oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości przeznaczone do zbycia oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży. Przeznaczone do zbycia składniki majątku gminy obejmują:

- działkę budowlaną - usługową w centrum Kałuszyna o pow. 0,0956 ha -szacunkowa wartość ok. 55.000,00 zł
- działkę budowlaną 3232/1, 3232/2 położoną w Kałuszynie na terenach zabudowy mieszkaniowej, mieszkaniowo - usługowej przy ul. Trzcianka o powierzchni 0,2440 ha i szacowanej wartości - 112.000,00 zł
- 20 działek budowlanych położonych przy ul. 1-go Maja (działki przy zalewie "Karczunek") w Kałuszynie o łącznej powierzchni 1,7458 ha i szacowanej wartości około 780.000,00 zł.

- 25 działek położonych na terenie gminy z przeznaczeniem pod wielofunkcyjną zabudowę wiejską , pod zalesienie oraz pod produkcję rolną o powierzchni 11,5754 ha i szacunkowej wartości około 170.000,00 zł.

W roku 2020 planuje się pozyskać środki ze sprzedaży mienia w kwocie 250.000,00 zł

Po stronie dochodów majątkowych zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji z budżetu unijnego w łącznej kwocie 426.279,00 zł wynikające z zawartych umów:

1. Umowa o przyznaniu pomocy Nr 01459-6935-UM0712507/19 z dnia 13.08.2019 r. na zadanie pn.: "Przebudowa drogi gminnej nr 220624W Kałuszyn Sinołęka w celu skrócenia czasu dojazdu do obiektów użyteczności publicznej" -
2. Umowa z dnia 29.08.2018 r. Nr RPMA.04.02.00-14-5414/16-00 o dofinansowanie projektu pn."Przebudowa , rozbudowa i nadbudowa wraz z termomodernizacją budynku po dawnej aptece z lokalami mieszkalnymi ze zmianą sposobu użytkowania"
3. Umowa Nr RPMA.05.02.00-14-5274/16 -00 z dnia 07.11.2017 r. o dofinansowanie projektu " Zaprojektowanie i budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Olszewicach na działce nr 124/2, obręb Olszewice"
4. Umowa Nr 00971-6935-UM0711809/18 z dnia 5.09.2018 r. o dofinansowanie projektu Przebudowa świetlicy wiejskiej w Garczynie Dużym i Patoku.

III. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2020-2028

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.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na tym, że planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki).

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.

Do kalkulacji wynagrodzeń na 2020 rok przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 6%, uwzględniając obowiązek wypłaty nagród jubileuszowych, nagród z funduszu nagród, odpraw emerytalnych oraz innych wydatków wynikających z wewnętrznych zarządzeń. W kolejnych latach prognozy do kalkulacji wynagrodzeń pracowniczych przyjęto wskaźnik średniorocznego realnego wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej w wysokości 103,2%.

W ramach wydatków bieżących w 2020 roku zaplanowano po raz pierwszy środki na funkcjonowanie utworzonego w 2019 r. klubu SENIOR+.

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

Planując wydatki majątkowe kierowano się potrzebami i oczekiwaniami mieszkańców oraz kontynuacją inwestycji już rozpoczętych.

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

Do prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przyjęto wyłącznie wartości wynikające z zawartych już umów kredytowych. Do obliczenia kwoty odsetek przyjęto , jak w latach ubiegłych, stopy procentowe obowiązujące na dzień sporządzenia prognozy oraz marże określone w umowach kredytowych.

V. Wynik budżetu.

Począwszy od roku 2020 zaplanowano budżety nadwyżkowe. Planowane nadwyżki, w każdym kolejnym następującym po 2020 roku, zostały przeznaczone na spłatę zobowiązań finansowych gminy wynikających z zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

Nadwyżka budżetowa, po wprowadzeniu do budżetu przychodów w wysokości 200.659,00 zł z tytułu wolnych środków, uległa zmniejszeniu i wynosi 1.349.341,00 zł

VI. Przychody i rozchody budżetu

Zaplanowana WPF nie przewiduje zaciągania kolejnych długoterminowych zobowiązań finansowych. W związku z tym w roku 2020 i latach następnych nie planowano przychodów budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, dla każdego roku objętego prognozą, zaplanowano rozchody budżetu, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych przed 2020 rokiem. Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat wynikających z podpisanych umów z instytucjami finansującymi.

Harmonogram spłat zadłużenia przedstawia się następująco:

- 2020 rok - spłata rat w wysokości 1.550.000,00 zł
- 2021 rok - spłata rat w wysokości 1.606.145,97 zł
- 2022 rok - spłata rat w wysokości 1.440.000,00 zł
- 2023 rok - spłata rat w wysokości 1.807.690,39 zł
- 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 1.237.000,00 zł
- 2027 rok - spłata rat w wysokości 1.300.000,00 zł
- 2028 rok - spłata rat w wysokości 1.300.000,00 zł

VII. Prognoza długu.

Najwyższy (kwotowo) poziom zadłużenia gmina osiągnęła w 2019 roku. Kwota długu określona dla tego roku wyniosła 12.640.836,36 zł i wynikała z następujących tytułów dłużnych:

- 1) Kredytów komercyjnych zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Mińsku Mazowieckim i Polskim Banku Spółdzielczym w Wyszowie – 3.408.836,36 zł
- 2) Pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Warszawie - 995.000,00 zł
- 3) Obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018 i 2019 – w wysokości 8.237.000,00 zł.

Planowane zadłużenie gminy na koniec 2020 roku to 11.090.836,36 zł.

Spłaty zadłużenia gminy, przy założeniu, że gmina nie będzie zaciągała dodatkowych kredytów, zaplanowano na 2028 r.

Według opracowanej wieloletniej prognozy gminy Kałuszyn relacja planowanych spłat rat i odsetek do dochodów ogółem, określająca możliwości kredytowe gminy, została spełniona. Miały na to wpływ wskaźniki danych historycznych obliczone, zg. z art. 243 u ofp, w oparciu o wykonanie budżetu z poprzednich lat. Prognoza opracowana dla Gminy Kałuszyn, w całym okresie jej obowiązywania, zapewnia spełnienie wskaźników przyjętych przez ustawodawcę, wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Planowany, po zmianach, wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2020 roku, wynoszący **9,00 %** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat - określonym na poziomie **15,43 %** zapewnia jego spełnienie.

W kolejnych latach prognozy planowany wskaźnik spłaty jest spełniony i wynosi odpowiednio dla roku:

- 2021 - 8,53 % przy dopuszczalnym 15,39 %
- 2022 - 7,29 % przy dopuszczalnym 17,39 %
- 2023 - 8,46 % przy dopuszczalnym 17,40 %
- 2024 - 5,52 % przy dopuszczalnym 18,81 %
- 2025 - 5,32 % przy dopuszczalnym 19,52 %
- 2026 - 5,18 % przy dopuszczalnym 17,96 %

- 2027 - 5,21 % przy dopuszczalnym 18,20 %

- 2028 - 5,08 % przy dopuszczalnym 19,01 %

W roku 2020 zachowano również spełnienie wskaźnika wynikającego z art. 242 ustawy o finansach publicznych tj. zrównoważenia wydatków bieżących

Po wprowadzonych zmianach, zaplanowana na 2020 rok nadwyżka operacyjna - różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi wynosi 2.497.949,97 zł, powiększona o środki -2.698.608,97 zł.

VIII. Założenia dotyczące przedsięwzięć

Do prognozy przyjęto realizację przedsięwzięć na łączną kwotę 11.233.544,97 zł, z czego:

- nakłady na wydatki bieżące – 3.715.809,00 zł,

- nakłady na wydatki majątkowe – 7.517.735,97 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

·na rok 2020 - 2.758.242,97 zł

·na rok 2021 - 5.135.507,00 zł

·na rok 2022 - 3.239.795,00 zł

·na rok 2023 - 100.000,00 zł

Wieloletnia Prognoza Finansowa winna być sporządzona i aktualizowana 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.

W wyniku zmian wprowadzonych do budżetu Zarządzeniem Nr 48/2020 Burmistrza Kałuszyna z dnia 8 października 2020r, Zarządzeniem Nr 50/2020 Burmistrza Kałuszyna z 28 października 2020 r oraz uchwałą Nr XVIII/162/2020 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 10 listopada 2020 r. dokonano następujących zmian:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 388.351,84, w tym dochody bieżące o 82.877,84 zł, na które złożyły się zmniejszenie wpływów z podatku od nieruchomości o 104.000,00 zł oraz o 243.368,00 zł pozostałych dochodów gminy. Kwota 160.490,16 zł zwiększyła dochody bieżące z tytułu dotacji i środków na realizację zadań o charakterze bieżącym. Dochody majątkowe gminy zostały zmniejszone o 305.474,00 zł w tym o 28.316,00 zł dotacje przeznaczone na realizację inwestycji. Zmiany powyższe wynikają z niższych, niż wcześniej planowano, wpływów. Po zmianach dochody ogółem wynoszą 32.141.997,63 zł, bieżące - 30.691.502,26 zł, majątkowe 1.450.495,37 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 388.351,84 zł, z czego wydatki bieżące o 2.209,16 zł, na inwestycje o 390.561,00 zł. Zmniejszenie nakładów na zadania inwestycyjne wynika ze zmniejszenia wartości planowanych inwestycji bądź przesunięcia ich realizacji na lata następne.
Po zmianach wydatki ogółem wynoszą 30.792.656,63 zł, w tym wydatki bieżące -28.193.552,29 zł, majątkowe 2.599.104,34 zł.
3. O 85.087,00 zł zmniejszeniu uległa nadwyżka operacyjna budżetu. Po zmianach, różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi wynosi 2.497.949,97 zł, skorygowana o wolne środki - 2.698.608,97 zł.
4. O 0,10 % zwiększył się wskaźnik spłaty zadłużenia dla 2020 r. określony wzorem zawartym w art. 243 ustawy o finansach publicznych, który po zmianie wynosi 9,00 %.
5. W związku z końcowym rozliczeniem inwestycji realizowanych w 2019 roku z udziałem środków unijnych zastosowano korekty środków przewidzianych do refundacji w 2020 r. Planowane środki zostały zmniejszone o 20.073,00 zł. Zmniejszenie dotyczy refundacji środków za modernizację budynku przy ul. Wojska Polskiego w Kałuszynie oraz budowy odcinka drogi w Sinołęce. Łączna wartość dochodów majątkowych pochodzących z budżetu unijnego po zmianach to 426.279,00 zł.
6. Skorygowano również wydatki majątkowe na zadania realizowane z udziałem środków unijnych. Z uwagi na rozliczenie modernizacji świetlic w Garczynie Dużym i Ptoku zmniejszono o 83.021,00 zł łączne nakłady poniesione na ich realizację. Zmniejszeniu o 20.818,00 zł uległo również przyznane dofinansowanie z PROW na lata 2014 - 2020.

7. Ustawa o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (art. 15zoa i 15zob) umożliwiła jednostkom samorządu terytorialnego złagodzenie reguł dotyczących ograniczeń określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Gmina Kałuszyn w czasie trwającej pandemii poniosła wydatki bieżące na przeciwdziałanie COVID-19, które zostały zapisane w poz. 10.11 projektu WPF w przewidywanym wykonaniu 2020 r. Wykazane wydatki w kwocie 60.687,00 zł dotyczą wydatków, które zostały zrealizowane tj. wykonane i zaewidencjonowane na dzień 10 listopada 2020 r. Poniesiono je na zakup maseczek, przyłbic, rękawic i odzieży ochronnej, płynów do dezynfekcji, urządzenia do ozonowania pomieszczeń, na zakup ekranów oddzielających oraz wydatki na wyodrębnienie i dostosowanie pomieszczeń dla interesantów korzystających z pomocy pracowników urzędu (obsługa prawna, obsługa rolników przy wypełnianiu wniosków o płatności bezpośrednio, oraz inne wymagające bezpośredniego wsparcia ze strony pracowników).

Dodatkowo, oszacowano ubytek opłat i dochodów podatkowych gminy pozostających w bezpośrednim związku z COVID-19. Na dzień 10 listopada 2020 r. wynoszą one 300.000,00 zł i dotyczą ubytku w opłacie eksploatacyjnej. Według stanu na 31.03.2020 r. planowane dochody z opłaty eksploatacyjnej wynosiły 450.000,00 zł, na 10.11.2020 r. – planowane wpływy to 150.000,00 zł. Oprócz w/w szacujemy, że w kwocie około 300.000,00 zł nie zostaną wykonane wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Ostateczne kwoty dotyczące poniesionych wydatków na przeciwdziałanie COVID-19 oraz ubytku dochodów zostaną wyliczone po sporządzeniu sprawozdań z wykonania budżetu za 2020 rok i zaktualizują wartości wprowadzone obecnie do projektu, później do WPF gminy Kałuszyn na lata 2021 – 2030.

8. Pozostałe zapisy WPF i wykazu przedsięwzięć nie uległy zmianie.