

**UCHWAŁA NR XLI/367/2023
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE**

z dnia 18 grudnia 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 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) Rada Miejska uchwala , co następuje:

§ 1.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Kałuszyn, stanowiącej Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXV/306/2022 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023- 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.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kałuszyna.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kałuszynie

Bogusław Michalczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr XLI/367/2023
Rady Miejskiej w Kałuszynie
z dnia 18 grudnia 2023 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 2016	24 037 997,34	20 998 875,12	2 787 848,00	34 992,34	6 742 003,00	6 908 633,77	4 525 398,01	2 463 578,05	3 039 122,22	26 118,59	3 013 003,63	
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	
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	
Wykonanie 2020	31 904 858,79	30 748 355,44	4 101 197,00	32 679,29	8 074 989,00	10 300 437,22	8 239 052,93	4 628 075,20	1 156 503,35	243 489,40	899 653,16	
Wykonanie 2021	35 997 963,72	30 288 179,37	4 141 247,00	217 615,35	7 260 642,00	10 100 328,74	8 568 346,28	4 845 713,58	5 709 784,35	1 320 484,46	4 382 659,82	
Plan 3 kw. 2022	45 743 342,61	37 205 724,26	3 640 997,00	51 953,00	7 015 525,00	15 553 364,15	10 943 885,11	5 100 000,00	8 537 618,35	736 188,48	7 795 429,87	
Wykonanie 2022	40 645 699,79	37 858 191,93	6 529 415,57	51 717,15	7 015 525,00	13 379 428,99	10 882 105,22	5 127 413,64	2 787 507,86	191 503,90	2 591 542,80	
2023	44 018 731,81	31 286 411,85	3 704 805,00	78 809,00	9 958 545,60	5 020 443,55	12 523 808,70	5 901 355,99	12 732 319,96	6 020 415,00	6 704 904,96	
2024	55 974 637,11	34 284 000,00	5 062 000,00	87 000,00	9 304 000,00	4 020 000,00	15 811 000,00	5 976 000,00	21 690 637,11	3 673 258,00	18 017 379,11	
2025	38 975 800,00	34 494 000,00	5 392 000,00	93 000,00	9 593 000,00	4 145 000,00	15 271 000,00	6 162 000,00	4 481 800,00	500 000,00	3 981 800,00	
2026	38 010 000,00	35 510 000,00	5 677 000,00	98 000,00	9 833 000,00	4 249 000,00	15 653 000,00	6 317 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2027	39 072 000,00	36 572 000,00	5 988 000,00	104 000,00	10 079 000,00	4 356 000,00	16 045 000,00	6 475 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2028	40 169 000,00	37 669 000,00	6 316 000,00	110 000,00	10 331 000,00	4 465 000,00	16 447 000,00	6 637 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	

2029	41 298 000,00	38 798 000,00	6 656 000,00	116 000,00	10 590 000,00	4 577 000,00	16 859 000,00	6 803 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	42 795 600,00	39 958 000,00	7 007 000,00	123 000,00	10 855 000,00	4 692 000,00	17 281 000,00	6 974 000,00	2 837 600,00	0,00	2 837 600,00
2031	44 037 900,00	41 158 000,00	7 377 000,00	130 000,00	11 127 000,00	4 810 000,00	17 714 000,00	7 149 000,00	2 879 900,00	0,00	2 879 900,00
2032	44 152 300,00	42 140 000,00	7 759 000,00	137 000,00	11 406 000,00	4 931 000,00	17 907 000,00	7 328 000,00	2 012 300,00	0,00	2 012 300,00
2033	45 924 800,00	42 663 000,00	8 160 000,00	145 000,00	11 692 000,00	5 055 000,00	17 611 000,00	7 512 000,00	3 261 800,00	0,00	3 261 800,00
2034	48 317 200,00	44 721 000,00	8 574 000,00	153 000,00	12 985 000,00	5 182 000,00	17 827 000,00	7 700 000,00	3 596 200,00	0,00	3 596 200,00

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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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				
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 2016	23 138 394,70	20 202 519,32	8 386 437,17	0,00	0,00	299 644,58	0,00	0,00	0,00	2 935 875,38	2 935 875,38	0,00	
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	
Wykonanie 2019	32 838 560,29	25 910 022,80	10 312 703,12	0,00	0,00	333 495,91	0,00	0,00	0,00	6 928 537,49	6 928 537,49	14 883,00	
Wykonanie 2020	29 172 172,22	27 349 899,54	10 351 492,65	0,00	0,00	296 472,49	0,00	0,00	0,00	1 822 272,68	1 822 272,68	20 000,00	
Wykonanie 2021	35 652 020,52	28 252 883,76	11 331 614,54	0,00	0,00	158 150,48	0,00	0,00	0,00	7 399 136,76	7 399 136,76	0,00	
Plan 3 kw. 2022	55 789 592,24	38 200 338,08	13 610 494,52	0,00	0,00	726 000,00	0,00	0,00	0,00	17 589 254,16	17 589 254,16	32 019,35	
Wykonanie 2022	45 124 036,43	34 978 658,49	12 850 707,92	0,00	0,00	708 989,85	0,00	0,00	0,00	10 145 377,94	10 145 377,94	12 448,07	
2023	49 215 848,17	33 478 044,44	15 553 175,74	0,00	0,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	15 737 803,73	15 737 803,73	32 257,27	
2024	54 774 637,11	30 808 100,00	16 220 000,00	0,00	0,00	1 117 100,00	0,00	0,00	0,00	23 966 537,11	23 966 537,11	0,00	
2025	37 775 800,00	31 471 700,00	16 723 000,00	0,00	0,00	859 700,00	0,00	0,00	0,00	6 304 100,00	6 304 100,00	0,00	
2026	36 229 000,00	32 004 700,00	17 142 000,00	0,00	0,00	625 700,00	0,00	0,00	0,00	4 224 300,00	4 224 300,00	0,00	
2027	37 228 000,00	32 730 800,00	17 571 000,00	0,00	0,00	566 800,00	0,00	0,00	0,00	4 497 200,00	4 497 200,00	0,00	
2028	38 257 000,00	33 635 500,00	18 099 000,00	0,00	0,00	505 500,00	0,00	0,00	0,00	4 621 500,00	4 621 500,00	0,00	
2029	39 398 000,00	34 587 000,00	18 642 000,00	0,00	0,00	463 000,00	0,00	0,00	0,00	4 811 000,00	4 811 000,00	0,00	
2030	40 695 600,00	35 541 500,00	19 200 000,00	0,00	0,00	396 500,00	0,00	0,00	0,00	5 154 100,00	5 154 100,00	0,00	
2031	41 937 900,00	36 624 000,00	19 777 000,00	0,00	0,00	323 000,00	0,00	0,00	0,00	5 313 900,00	5 313 900,00	0,00	
2032	42 902 300,00	38 114 800,00	20 369 000,00	0,00	0,00	229 800,00	0,00	0,00	0,00	4 787 500,00	4 787 500,00	0,00	
2033	44 674 800,00	38 830 000,00	20 981 000,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	5 844 800,00	5 844 800,00	0,00	
2034	45 817 200,00	39 393 500,00	21 610 000,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	6 423 700,00	6 423 700,00	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)}	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 2016	899 602,64	0,00	657 706,97	0,00	0,00	0,00	0,00	657 706,97	0,00
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
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
Wykonanie 2020	2 732 686,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	345 943,20	0,00	4 983 346,16	3 600 000,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	883 346,16	235 320,00
Plan 3 kw. 2022	-10 046 249,63	0,00	11 486 249,63	8 800 000,00	7 360 000,00	696 569,75	696 569,75	1 989 679,88	1 989 679,88
Wykonanie 2022	-4 478 336,64	0,00	6 923 143,39	3 200 000,00	1 760 000,00	1 596 569,75	696 569,75	2 126 573,64	2 021 766,89
2023	-5 197 116,36	0,00	6 004 806,75	5 000 000,00	4 192 309,61	1 004 806,75	1 004 806,75	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	1 781 000,00	1 781 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 844 000,00	1 844 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 912 000,00	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 145,97	1 606 145,97	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	807 690,39	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	1 781 000,00	1 781 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 000,00	1 844 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 000,00	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	8 478 824,38	22 678,41	796 355,80	1 454 062,77
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
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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 099 076,21	8 239,85	3 398 455,90	3 398 455,90
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 084 690,39	0,00	2 035 295,61	3 418 641,77
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 444 690,39	0,00	-994 613,82	1 691 635,81
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	14 844 690,39	0,00	2 879 533,44	6 602 676,83
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 037 000,00	0,00	-2 191 632,59	-1 186 825,84
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 837 000,00	0,00	3 475 900,00	3 475 900,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 637 000,00	0,00	3 022 300,00	3 022 300,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 856 000,00	0,00	3 505 300,00	3 505 300,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 012 000,00	0,00	3 841 200,00	3 841 200,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	4 033 500,00	4 033 500,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	4 211 000,00	4 211 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	4 416 500,00	4 416 500,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	4 534 000,00	4 534 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	4 025 200,00	4 025 200,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	3 833 000,00	3 833 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 327 500,00	5 327 500,00

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 2016	0,00%	x	7,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,41%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,24%	2,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,66%	15,44%	x	x	x	x
2023	7,99%	-3,43%	19,49%	13,35%	15,25%	TAK	TAK
2024	7,66%	15,18%	27,31%	15,00%	16,90%	TAK	TAK
2025	6,79%	12,79%	x	16,73%	18,62%	TAK	TAK
2026	7,70%	13,21%	x	10,09%	12,36%	TAK	TAK
2027	7,48%	13,68%	x	9,40%	11,68%	TAK	TAK
2028	7,28%	13,67%	x	8,72%	10,99%	TAK	TAK
2029	6,91%	13,66%	x	9,12%	11,39%	TAK	TAK
2030	7,08%	13,65%	x	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2031	6,67%	13,36%	x	13,69%	13,69%	TAK	TAK
2032	3,98%	11,44%	x	13,43%	13,43%	TAK	TAK
2033	3,79%	10,66%	x	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2034	6,54%	13,70%	x	12,87%	12,87%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 2016	0,00	0,00	0,00	1 393 134,63	1 393 134,63	1 393 134,63	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2020	134 125,00	134 125,00	124 903,00	210 279,25	210 279,25	210 279,25	134 125,00	134 125,00	124 903,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 042 408,00	1 042 408,00	1 029 534,40	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	39 700,00	39 700,00	39 700,00	675 756,00	675 756,00	675 756,00	39 700,00	39 700,00	39 700,00
Wykonanie 2022	37 100,02	37 100,02	37 100,02	561 998,93	561 998,93	561 998,93	37 100,02	37 100,02	37 100,02
2023	0,00	0,00	0,00	223 341,22	223 341,22	223 341,22	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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 2016	0,00	0,00	0,00	126 171,67	0,00	126 171,67	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2020	214 038,30	214 038,30	106 442,00	2 433 026,05	2 055 166,84	377 859,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 852 190,88	1 852 190,88	1 188 300,63	7 611 743,11	2 061 309,64	5 550 433,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	322 019,35	322 019,35	172 470,00	16 700 442,59	2 372 000,00	14 328 442,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	45 720,01	45 720,01	0,00	11 198 929,96	2 512 309,13	8 686 620,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	511 942,80	511 942,80	285 288,06	14 359 557,52	2 362 600,00	11 996 957,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	23 513 820,00	1 305 000,00	22 208 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 715 000,00	1 255 000,00	4 460 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
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 2016	1 200 000,00	66 235,06	66 235,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 050 000,00	22 678,41	22 678,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 645 000,00	60 237,25	60 237,25	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	
Wykonanie 2020	1 550 000,00	39 168,66	39 168,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	78 044,00	
Wykonanie 2021	1 606 145,97	8 239,85	8 239,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 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	807 690,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 781 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 844 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	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 wyliczaniu limitu spłaty 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 XLI/367/2023
Rady Miejskiej w Kałuszynie
z dnia 18 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 318 566,11	14 359 557,52	23 513 820,00	5 715 000,00	0,00	17 521 649,38
1.a	- wydatki bieżące				5 020 600,00	2 362 600,00	1 305 000,00	1 255 000,00	0,00	3 915 159,50
1.b	- wydatki majątkowe				41 297 966,11	11 996 957,52	22 208 820,00	4 460 000,00	0,00	13 606 489,88
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:				48 975,29	24 257,27	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				48 975,29	24 257,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI) - Aktywizacja społeczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2023	48 975,29	24 257,27	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				46 269 590,82	14 335 300,25	23 513 820,00	5 715 000,00	0,00	17 521 649,38
1.3.1	- wydatki bieżące				5 020 600,00	2 362 600,00	1 305 000,00	1 255 000,00	0,00	3 915 159,50
1.3.1.1	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Kałuszyna - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2024	257 600,00	109 600,00	50 000,00	0,00	0,00	159 600,00
1.3.1.2	Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2025	4 592 000,00	2 192 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	3 700 559,50
1.3.1.3	Ubezpieczenia majątkowe - Ochrona mienia gminnego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNI	2023	2025	171 000,00	61 000,00	55 000,00	55 000,00	0,00	55 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 248 990,82	11 972 700,25	22 208 820,00	4 460 000,00	0,00	13 606 489,88
1.3.2.1	Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy wraz z modernizacją oświetlenia ulicznego (wymiana lamp na energooszczędne) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2019	2025	367 900,69	223 900,69	44 000,00	100 000,00	0,00	367 900,69
1.3.2.2	Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Ryczolek - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2024	1 510 000,00	1 000 000,00	510 000,00	0,00	0,00	978 279,00
1.3.2.3	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kałuszynie - Porawa i zwiększenie dostępności mieszkańców do działań w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2024	5 150 000,00	1 000 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	270 371,62
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach - I etap - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej (w tym F.S) - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2025	630 000,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa Przedszkola Publicznego w Kałuszynie - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2024	8 262 232,57	3 269 200,00	4 600 562,00	0,00	0,00	256 426,85

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa ul. Robotniczej w Kałuszynie (w tym wykup działek) - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2023	5 235 000,00	3 135 000,00	0,00	0,00	0,00	385 350,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczołek wraz z oczyszczalnią ścieków - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2024	8 600 000,00	360 000,00	8 240 000,00	0,00	0,00	117 000,00
1.3.2.8	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gołębiówka, gm. Kałuszyn - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2024	1 900 000,00	969 000,00	931 000,00	0,00	0,00	1 862 000,00
1.3.2.9	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i wymiana systemu grzewczego w budynku OSP Gołębiówka z olejowego na zintegrowany system odnawialnych źródeł energii - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2023	570 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	26 010,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej i budowa sieci wodociągowej na ul. Jutrzenki (przy PLEXIFORM-ie) - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.11	Opracowanie projektu przebudowy wodociągu w miejscowości Wąsy - poprawa życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2023	50 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.12	Wymiana sieci wodociągowej na ul. Mostowej , na odcinku od ul. Trzcianka do ul. Zawoda w Kałuszynie (I etap aktualizacja projektu technicznego i kosztorysu inwestorskiego) - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2023	303 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kałuszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budowa infrastruktury - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2025	6 670 000,00	350 000,00	2 260 000,00	4 060 000,00	0,00	6 670 000,00
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowej w Kałuszynie 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 - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2024	1 405 000,00	251 742,00	1 153 258,00	0,00	0,00	1 405 000,00
1.3.2.15	Modernizacja infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kałuszynie. - Poprawa jakości usług administracyjnych	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2024	395 857,56	275 857,56	120 000,00	0,00	0,00	220 151,72

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn na lata 2023 - 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 2023 – 2034.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023 i lata następne, wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - Aktualizacja – październik 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 2023 oraz w latach kolejnych - do 2034 roku włącznie.

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania budżetu gminy w latach poprzednich, plan za III kwartały 2022 r. oraz przewidywane wykonanie za 2022 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 2023-2034

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
dynamika realna PKB	105,9%	104,6%	101,7%	103,1%	103,1%	102,9%	102,9%	102,9%	102,8%	102,7%
dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych -średnioroczna	105,1 %	113,5%	109,8%	104,8%	103,1%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,1%	98,0%	100,3%	103,3%	103,7%	103,5%	103,0%	102,9%	102,9%	102,9%
Wskaźniki	2031	2032	2033	2034	2035					

dynamika realna PKB	102,7%	102,6%	102,6%	102,5%	102,4%
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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2024 – 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.

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.

Niniejszą uchwałą wprowadzono zmiany wynikające ze zmian wprowadzonych do budżetu Zarządzeniem Nr 77/2023 Burmistrza Kałuszyna z dnia 16.11 2023 roku, Zarządzeniem Nr 78/2023 Burmistrza Kałuszyna z dnia 28.11.2023 r, oraz uchwałą Nr XLI/368/2023 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 18 grudnia 2023 r. w niżej wymienionych pozycjach WPF:

1. Dochody ogółem – zmniejszenie o 4.899.445,05 zł
2. Dochody bieżące – zmniejszenie o 228.562,28 zł
3. Dochody z tytułu subwencji ogólnej – zwiększenie o 123.309,00 zł
4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zmniejszenie o 278.611,28 zł
5. Pozostałe dochody bieżące zmniejszenie o 73.260,00 zł,
6. Dochody majątkowe – zmniejszenie o 4.670.882,77 zł
7. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zmniejszenie o 4.671.297,77 zł
8. Wydatki ogółem - zmniejszenie o 4.899.445,05 zł
9. Wydatki bieżące – zmniejszenie o 228.147,28 zł
10. Wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane – zmniejszenie o 37.118,55 zł
11. Wydatki majątkowe – zmniejszenie o 4.671.297,77 zł
12. Inwestycje i zakupy inwestycyjne – zmniejszenie o 4.671.297,77 zł

13. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi – zwiększenie deficytu operacyjnego o 415,00 zł

14. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowanymi o środki – zwiększenie deficytu operacyjnego o 415,00 zł

15. Wskaźnik spłaty zadłużenia – zmniejszenie o 0,01 %

16. Wydatki objęte limitem , o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zmniejszenie o 4.348.000,00 zł z tego: majątkowe – zmniejszenie o 4.350.000,00 zł , bieżące - zwiększenie o 2.000,00 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian poszczególne wartości prognozy kształtują się w niżej opisanych wartościach:

1. Dochody bieżące:

W roku 2023 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.

Do prognozy dochodów bieżących latach 2024 - 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.*”

Dochody ogółem zmniejszono o 4.899.445,05 zł, na które złożyło przede wszystkim zmniejszenie w 2023 r dotacji na cele majątkowe – (4.670.882,77 zł) zł, wprowadzenie do budżetu dochodów z subwencji ogólnej (123.309,00 zł), zmniejszenie dotacji i środków na cele bieżące – (278.611,28 zł) oraz zmniejszenie o 73.260,00 zł pozostałych dochodów bieżących. Po zmianie dochody ogółem wynoszą 44.018.731,81 zł, dochody bieżące 31.286.411,85 zł, majątkowe 12.732.319,36 zł. Zmiany dochodów odnotowane zostały w niżej wymienionych pozycjach:

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

Dochody z tego tytułu na rok 2023 zaplanowano w wysokości 3.704.805,00 zł, podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy udziały w PIT szacowano z uwzględnieniem wzrostu według prognozowanego wskaźnika wzrostu PKB oraz inflacji.

1.2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. W 2022 r. podatek CIT zaplanowano w wysokości 78.809,00 zł, w wysokości oszacowanej przez Ministerstwo Finansów. Prognoza na lata następne została oszacowana z uwzględnieniem wskaźnika PKB i inflacji.

1.3) Subwencję na 2023 rok (część oświatowa i wyrównawcza) zaplanowano w wysokości 7.922.988,00 zł w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. (pismo ST3.4750.23.2022 z 13 października 2022r.) W latach kolejnych wyliczenia oparto na uwzględnieniu wskaźnika inflacji. Po zmniejszeniu subwencji oświatowej, w oparciu o pismo Ministra Finansów ST3.4750.2.2023, o 9.430,00 zł, zwiększeniu o 1.830.154,00 zł (pismo ST3.4751.1.9.2023 – zwiększenie z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej o 1.815.261,00 zł, zwiększeniu o 14.893,00 zł - środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej- (pismo ST3.4751.2.8.2023.4g), zwiększeniu o 91.524,60 z subwencji ogólnej dla gminy – (pismo ST3.4751.1.14.2023.g) oraz zwiększeniu o 123.309,00 zł na uzupełnienie subwencji ogólnej (pismo ST3.4751.1.15.2023.g z 8 listopada 2023 subwencja ogólna wynosi 9.958.545,60 zł

1.4) Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące - zaplanowano na podstawie informacji o projekcie planu dotacji celowych na 2023 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Łączna kwota dotacji i środków na 2023 r., po wprowadzeniu zmian, to 5.020.443,55 zł. Środki te pochodzą z dotacji od Wojewody Mazowieckiego na realizację bieżących zadań zleconych i własnych gminy. Uzyskane dotacje to w szczególności: dotacje i środki na pomoc obywatelom Ukrainy oraz na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej.

1.5) Pozostałe dochody bieżące, po zmniejszeniu o 73.260,00 zł, zmniejszenia kwoty planowanego do odliczenia od wydatków inwestycyjnych podatku VAT, zaplanowano na poziomie 12.523.808,70 zł. Zostały

one zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania z 2022 r. przy uwzględnieniu uchwalonych 7 listopada 2022 r. stawek podatkowych. Podatki uchwalone na 2023 rok dotyczące nieruchomości i środków transportowych podwyższono w stosunku do roku ubiegłego o wskaźnik inflacji - 11,8%, tj. o wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, podanego w komunikacie Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2022 roku w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022r (M.P z 2022 r. poz.696) z uwzględnieniem ponadplanowego wykonania niektórych dochodów.

Podatek leśny zaplanowano w oparciu o stawkę 71,0996 zł z 1 ha lasu – stawka ustawowa (średnia cena sprzedaży drewna według komunikatu Prezesa GUS-323,18 zł za 1m³). Wpływy z tego podatku oszacowano w wysokości 144.000,00 zł.

W podatku rolnym zastosowano obniżenie ustawowej ceny żyta z 74,05 zł/ dt do 66,00 zł/ dt, w wyniku czego podatek rolny z 1 ha przeliczeniowego gruntów rolnych wzrósł w stosunku do roku poprzedniego o 45,00 zł. Szacowane wpływy z tego podatku to kwota 484.000,00 zł.

Pozostałe dochody bieżące, oprócz podatków, będą pochodziły 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, wypożyczenia sprzętu pływającego, dzierżawy 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, hala sportowa, sauna). W pozostałych dochodach bieżących zaplanowane zostały środki przeznaczone na wypłatę rekompensat do ciepła dostarczanego z kotłowni komunalnych przy ul. Zamojskiej 8 i ul. Polnej 4 przez Zakład Gospodarki Komunalnej do odbiorców wrażliwych. Wysokość środków na wypłatę rekompensat zaplanowano na podstawie kalkulacji cen energii cieplnej wytwarzanej w każdej z kotłowni oraz ceny energii z rekompensatą (cena ustawowa 103,82 zł/GJ) oraz zapotrzebowania na ilość ciepła określoną przez każdy podmiot wrażliwy za okres od stycznia do 30 kwietnia 2023 roku. Podstawą prawną do wyliczenia rekompensaty jest ustawa z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw.

2. Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe na 2023 rok , po zmniejszeniu o 4.670.882,77 zł zaplanowane zostały w łącznej wysokości 12.732.319,96 zł, których źródłem są:

2.1) środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” w wysokości:

6.640.000,00 zł przesunięte z 2023 na 2024 rok na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów - Ryczówek wraz z budową oczyszczalni ścieków - Promesa - edycja Nr 2/2021/7279/PolskiLad. W trakcie wykonywania budżetu i zmiany harmonogramu realizacji inwestycji I transza środków w wysokości 3.320.000,00 zł uprzednio zaplanowana na 2023 rok została przesunięta na rok 2024. W bieżącym roku , z uwagi na realizację inwestycji w systemie zaprojektuj i wybuduj, zostaną wykorzystane tylko środki własne przeznaczone na opracowanie dokumentacji projektowej i uzyskanie niezbędnych dokumentów wraz z pozwoleniem na budowę. Roboty budowlane zostały przeniesione do wykonania i sfinansowania w 2024 roku.

2.2.) 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 2023 roku

b) 931.000,00 zł w 2024 roku

2.3) dotacje z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości:

a) **1.500.000,00 zł** na dofinansowanie przebudowy ul. Robotniczej w Kałuszynie, środki z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego - umowa Nr W/UMWM-UU/UM/RF/593/2021 z 20 maja 2021 r. ,

- b) **190.427,00 zł** dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi zapewniającej dojazd do gruntów rolnych we wsi Nowe Groszki gm. Kałuszyn” – dotacja z programu – budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych- umowa nr W/UMWM - UF/DOT/RW/1667/2023 z 29.05.2023 r,
- c) **141.930,00 zł** na dofinansowanie modernizacji opraw oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kałuszyn - umowa nr 1601/23/OA/D z 29.05.2023r., dotacje - łącznie w wysokości 32.640,00 zł z Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw- Mazowsze 2023 - Mazowsze dla sołectw 2023” na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego we wsi Wólka Kałuska, Marianka, Szymony i Żebrówka” łącznie umowy Nr W/UMWM -UU/UM/RW/1079/2023, W/UMWM-UU/UM/RW/1081/2023,W/UMWM-UU/UM/RW/1083/2023, W/UMWM- UU/UM/RW/1085/2023 z dnia 29.05.2023 r),
- d) Zmniejszono o 149.991,77 zł dotację z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu wsparcia -Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2023 na dofinansowanie wymiany dachu świetlicy wiejskiej w Patoku, gm. Kałuszyn - uchwała Sejmiku nr 95/23 z 23.05.2023 r (umowa z 12 lipca 2023 r - nr W/UMWM/-UU/UM/RW/4176/2023. Z uwagi na brak możliwości rozstrzygnięcia przetargu (brak chętnych do wykonania tego zadania) ,zwrócono się z prośbą o umieszczenie przyznanej dotacji w wydatkach niewygasających Urzędu Marszałkowskiego i przekazanie jej gminie w 2024 roku.
- e) **290.000,00 zł** - dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu - Mazowsze dla sportu 2023 na dofinansowanie zadania "Budowa modułowego toru rowerowego - Pumptrack w Kałuszynie " - umowa nr W/UMWM- UU.UM/ES/4467/2022 z dnia 11.07.2022 r i aneks Nr 1 do umowy z dnia 29.12.2022 r.
- f) Zmniejszono o 171.306,00 zł dotację na dofinansowanie zadania " Budowa toru specjalnego - Skateparku w Kałuszynie" - uchwała Sejmiku nr 96/23 z 23.05.2023 r. Zadanie , na wniosek gminy, zostało ujęte w wydatkach niewygasających Urzędu Marszałkowskiego i środki na jego realizację gmina otrzyma w 2024 roku.

2.4) **113.759,00 zł** – refundacja ze środków unijnych za wykonaną w 2022 roku termomodernizację budynku świetlicy w Milewie ,

2.5) wpływy ze sprzedaży mienia gminnego w wysokości **6.000.000,00 zł.**

Przeznaczone do zbycia składniki majątku gminy obejmują:

- 36 działek położonych na terenie gminy z przeznaczeniem pod wielofunkcyjną zabudowę wiejską , pod zalesienie oraz produkcję rolną o powierzchni 13,0747 ha i szacunkowej wartości około 650.000,00 zł.
- 9,6685 ha gruntów położonych w Kałuszynie w strefie objętej miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego przeznaczonych pod usługi, oszacowanej przez rzeczoznawców wartości ponad 9 mln. zł.

Planowane na 2023 rok wpływy ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane w wysokości 6.020.000,00 zł, z czego 6.000.000,00 zł ze sprzedaży działek o powierzchni 9,6685 ha położonych w strefie objętej miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego przeznaczonych pod działalność gospodarczą.

Obiektywnymi przesłankami do zaplanowania wpływów z tego tytułu jest budowa w bezpośrednim sąsiedztwie tych terenów autostrady A2 z dwoma węzłami – w Ryczołku i Nowych Groszkach. Planowany termin oddania tego odcinka autostrady planowany jest na koniec 2023 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 działki (łącznie około 16 ha) sąsiadujących z gruntami gminy. Przesłankami do ogłoszenia przetargu jest bardzo duże zainteresowanie tymi terenami przez przedsiębiorców. Tereny te z uwagi na duże zainteresowanie nimi zostały w bieżącym 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.

Z uwagi na przesunięcie zakresu prac i finansowania dużych inwestycji gminnych na 2024 rok, w 2023 roku nie ogłoszono przetargu na zbycie tych nieruchomości.

Wpływy z tego tytułu gmina zamierza pozyskać w 2024 roku.

2.6) wpływy z przekształcenia użytkownika wieczystego w prawo własności w wysokości **7.000,00 zł**

2.7) wpływy ze sprzedaży lokalu mieszkalnego na podstawie złożonego przez dotychczasowego najemcę wniosku o wykup – **20.415,00 zł**

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

2.9) o 3.850.000,00 zł zmniejszono przyznane gminie 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. Z uwagi na sposób rozliczenia środków z Polskiego Ładu w bieżącym roku gmina nie wystąpi o ich refundację. Możliwe to będzie po całkowitym zakończeniu zadania, które jest planowane w I kwartale 2024 r.

W 2023 roku planowane wpływy (I transza) z Polskiego Ładu to kwota **2.520.000,00 zł.**

2.10) dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000,00 zł ,

z czego:

a) 500.000,00 zł na 2023 rok- przesunięcie na 2024 rok

b) 3.500.000,00 zł na 2024 rok

na dofinansowanie 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. i aneks z dnia 17 października 2013 r.

W 2023 roku z uwagi na brak możliwości rozpoczęcia prac przy tym zadaniu , na wniosek gminy, Urząd Marszałkowski przesunął przypadającą na ten rok dotację w wysokości 500.000,00 zł na 2024 rok. Zadanie będzie w całości zrealizowane w 2024 roku.

2.11) dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000,00 zł ,

z czego:

a) **350.000,00 zł na** 2023 rok

b) 1.550.000,00 zł na 2024 rok

c) 2.100.000,00 zł na 2025 rok

na dofinansowanie zadania pn.” Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kałuszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budową infrastruktury” - 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 i aneks z 17 października 2023 r

2.12) refundacja w wysokości **35.566,74 zł** części wydatków inwestycyjnych poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku

2.13) dotacja w wysokości **32.640,00 zł** z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw (MIAS) na dofinansowanie modernizacji oświetlenia ulicznego we wsiach Wólka Kałuska, Żebrówka, Marianka i Szymony.

2.14) środki w wysokości **109.582,22 zł** z LGD Ziemi Mińskiej na dofinansowanie modernizacji architektury drewnianej na zalewie "Karczunek" w Kałuszynie

Gmina jest przygotowana do realizacji zadań inwestycyjnych, posiada opracowane dokumentacje projektowo-kosztorysowe, na podstawie których zamierza w roku bieżącym i kolejnych wnioskować o udzielenie wsparcia w formie dotacji do Urzędu Marszałkowskiego, do programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład oraz innych donatorów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych z zakresu drogownictwa ,

gospodarki wodno-kanalizacyjnej (np. kanalizacja sanitarna wraz z oczyszczalnią ścieków w Sinołęce) , ochrony środowiska i klimatu, kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego , kultury fizycznej i sportu a także ochrony zabytków.

IV. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2023-2034

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 2023 r. zaplanowane wydatki ogółem, po wprowadzeniu zmian , ustalone zostały w wysokości 49.215.848,17 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości – 33.478.044,44 zł, majątkowe - 15.737.803,73 zł.

Do kalkulacji wynagrodzeń na 2023 rok przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 7,8%, z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń od października w 2022 r o 500 zł na etat kalkulacyjny, które wypłacono w związku z wysoką inflacją . 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.

Wydatki na realizację zadań bieżących zaplanowane zostały na poziomie oszczędnościowym, ale 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 bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 - 2027 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe na 2023 rok, po wprowadzonych zmianach zostały zaplanowane w wysokości 15.737.803,73 zł na niżej wymienione zadania:

Lp.	Dział	Rozdz	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki na
						rok budżetowy 2023
1	010	01043	6050	Budowa dodatkowej studni w Stacji Uzdatniania Wody w Garczynie Dużym	247 000,00	247 000,00
2	010	01043	6050	Opracowanie projektu przebudowy wodociągu w miejscowości Wąsy	50 000,00	20 000,00

3	010	01044	6050	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gołębiówka, gm. Kaluszyn	1 900 000,00	969 000,00
4	010	01044	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczolek wraz z oczyszczalnią ścieków	8 600 000,00	360 000,00
5	600	60016	6050	Przebudowa ul. Robotniczej w Kaluszyńce (w tym wykup działek)	5 235 000,00	3 135 000,00
6	600	60016	6050	Wykup gruntów pod budowę drogi w Żebrówce	30 000,00	30 000,00
7	600	60016	6050	Opracowanie dokumentacji na infrastrukturę drogową na terenie osiedla domów jednorodzinnych przy zalewie Karczunek	80 000,00	40 000,00
8	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej we wsi Marianka	170 000,00	170 000,00
9	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej z kostki i podbudowy betonowej we wsi Garczyn Duży	363 732,57	363 732,57
10	600	60016	6050	Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Ryczolek	1 510 000,00	1 000 000,00
11	710	71095	6639	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI)	48 975,29	24 257,27
12	750	75023	6050	Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Kaluszyńce - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej	100 000,00	100 000,00
13	750	75023	6059	Modernizacja infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kaluszyńce.	395 857,56	100 151,72
			6057			175 705,84
			6050			0,00

14	754	75404	6170	Dofinansowanie zakupu samochodu typu SUV w wersji nieoznakowanej dla Komendy Powiatowej Policji w Mińsku Mazowieckim	23 000,00	23 000,00
15	754	75412	6050	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na nieruchomości użytkowanej przez OSP Wąsy (w tym F. sołecki Wąsy)	16 897,84	16 897,84
16	754	75412	6050	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na nieruchomości użytkowanej przez OSP Zimnowoda (F. sołecki)	22 778,43	22 778,43
17	754	75412	6050	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i wymiana systemu grzewczego w budynku OSP Gołębiówka z olejowego na zintegrowany system odnawialnych źródeł energii	570 000,00	550 000,00
18	851	85111	6060	Zakup aparatu HOLTER EKG dla SP ZOZ	10 000,00	10 000,00
19	801	80104	6050	Rozbudowa Przedszkola Publicznego w Kaluszyńce	7 982 232,57	749 200,00
			6370			2 520 000,00
20	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	251 742,00
21	900	90001	6050	Wymiana sieci wodociągowej na ul. Mostowej , na odcinku od ul. Trzcianka do ul. Zawoda w Kaluszyńce (I etap aktualizacja projektu technicznego i kosztorysu inwestorskiego)	303 000,00	268 000,00
22	900	90001	6050	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej i budowa sieci wodociągowej na ul. Jutrzenki (przy PLEXIFORM-ie)	200 000,00	200 000,00
23	900	90001	6050	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinku od ul. Ogrodowej do ul. Warszawskiej	900 000,00	900 000,00

24	900	90015	6050	Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy wraz z modernizacją oświetlenia ulicznego (wymiana lamp na energooszczędne)	367 900,69	223 900,69
25	921	92109	6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach - I etap - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej (w tym F.S)	630 000,00	100 000,00
26	921	92109	6050	Wymiana dachu na budynku świetlicy wiejskiej w Patoku	103 329,32	103 329,32
27	921	92109	6050	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kaluszyńce	5 150 000,00	1 000 000,00
28	900	90095	6050	Budowa zaplecza socjalnego dla Ratowników nad zalewem "Karczunek" w Kaluszyńce - zakończenie	42 000,00	42 000,00
29	900	90015	6050	Wykonanie projektu technicznego na dobudowę oświetlenia ulicznego we wsi Szymony	7 899,93	7 899,93
30	900	90015	6050	Wykonanie przyłącza energetycznego do kontenera mieszkalnego usytuowanego na placu zabaw w Leonowie	12 000,00	12 000,00
31	010	01043	6050	Budowa dodatkowej studni (Nr 3 (w Stacji Uzdatniania Wody w Sinolęce	190 100,00	190 100,00
32	754	75412	6050	Wykonanie systemu selektywnego wywoływania (alarmowania) w OSP Sinolęka	14 000,00	14 000,00
33	754	75412	6060	Zakup urządzenia hydraulicznego (HOLMATRO) dla OSP Olszewice	25 000,00	25 000,00

34	600	60016	6050	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kaluszyńce z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budową infrastruktury	6 670 000,00	350 000,00
35	600	60016	6050	Przebudowa drogi zapewniającej dojazd do gruntów rolnych we wsi Nowe Groszki gm. Kaluszyn	413 885,00	413 885,00
36	900	90015	6050	Modernizacja opraw oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kaluszyn	157 700,00	157 700,00
37	900	90015	6050	Modernizacja oświetlenia ulicznego we wsi Wólka Kaluska, Marianka, Szymony i Żebrówka	70 600,15	70 600,15
38	900	90095	6050	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na budynku sauny i zaplecza socjalnego na zalewie Karczunek w Kaluszyńce	64 000,00	64 000,00
39	926	92604	6050	Budowa toru specjalnego - Skateparku w Kaluszyńce	97 095,00	97 095,00
40	926	92604	6050	Budowa modułowego toru rowerowego-Pumptrack w Kaluszyńce	400 000,00	400 000,00
41	900	90095	6057	Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kaluszyńce	211 827,97	109 582,22
			6059			102 245,75
42	754	75412	6230	Dofinansowanie zakupu urządzenia typu dron dla OSP Wąsy	5 000,00	5 000,00
43	754	75412	6230	Dofinansowanie zakupu pojazdu typu Quad dla OSP Falbogi	3 000,00	3 000,00
RAZEM:					45 078 812,32	15 737 803,73

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.

Od 2026 roku z uwagi na brak określonych, dalszych szczegółowych planów inwestycyjnych, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

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 i planowanych 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, że w 2024 r. stawki bazowe WIBOR wyniosą 4,50%, w 2025 r. 3,00%, a od 2026 r. 2,50%.

Na 2023 rok zaplanowano koszty obsługi długu na poziomie 1.290.000,00 zł.

VI. Wynik budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na 2023 rok zaprognozowano budżet deficytowy, z deficytem w wysokości 5.268.015,45 zł, który jak planowano będzie pokryty przychodami pochodzącymi z emisji obligacji w wysokości 4.192.309,61 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 1.075.705,84 zł.

Po sporządzeniu sprawozdań budżetowych za IV kwartał 2022 roku wyliczono niewykorzystane środki pozostające na rachunku bankowym wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu. W związku z tym, iż zaplanowane w budżecie 2023 roku przychody z tego tytułu były wyższe o 70.899,09 zł niż te, wynikające ze sprawozdań, dokonano zmniejszenia o tę kwotę planowane przychody. W wyniku zmniejszenia przychodów o 70.899,09 zł zmniejszył się deficyt budżetu, który po zmianie wynosi 5.197.116,36 zł i będzie pokryty:

- a) przychodami pochodzącymi z emisji obligacji w wysokości 4.192.309,61 zł
- a) przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 1.004.806,75 zł.

Deficyt budżetu do dnia podjęcia niniejszej uchwały nie uległ zmianie i wynosi 5.197.116,36 zł.

VII. Przychody i rozchody budżetu

W 2023 roku zaplanowano przychody w wysokości 6.075.705,84 zł, z czego: 5.000.000,00 zł to przychody z emisji obligacji oraz 1.075.705,84 zł przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, na które składają się 900.000,00 zł z niewykorzystanej dotacji przekazanej gminie w 2021 r na realizację zadań z zakresu kanalizacji sanitarnej oraz 175.705,84 zł niewykorzystane w 2022 roku środki z Programu Polska Cyfrowa przeznaczone na realizację zadania z zakresu poprawy dostępności do nowoczesnych technologii informatycznych i teleinformatycznych.

Do budżetu na 2023 rok zaangażowane zostały niewykorzystane środki pieniężne w wysokości 1.075.705,84 zł pochodzące: 900.000,00 zł niewykorzystane środki przekazane gminie w grudniu 2021 r. jako uzupełnienie subwencji na inwestycje kanalizacyjne

(rozdz.75802 § 6280), które były w 2021 roku zaewidencjonowane jako dochody wykonane. Kwota ta nie została wprowadzona do budżetu po stronie planu i w 2021 roku nie została wykorzystana na realizację zadań z zakresu kanalizacji. W 2022 roku w sprawozdaniu Rb-NDS za III kw.2022 w wierszu D13a – wykonanie, wykazano kwotę 1.596.569,75 zł, w kolumnie - plan po zmianach kwotę 696.569,75 zł. Różnica w planie w wysokości 900.000,00 zł to niewykorzystane, pozostające na rachunku środki, zaplanowane do wykorzystania w 2023 roku na sfinansowanie zadania pn.”Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinku od ul. Ogrodowej do ul. Warszawskiej” o wartości 900.000,00 zł.

Pozostałą kwotę w wysokości 175.705,84 zł stanowi przekazana w 2022 roku kwota grantu z POPC w wysokości 172.470,00 zł plus naliczone od niej odsetki w wysokości 3.235,84 zł, które zgodnie z umową winny być przeznaczone na realizację zadania z zakresu modernizacji sieci informatycznej i teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego. Zadanie pn.

„Modernizacja infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kałuszynie” zostało ujęte w wykazie zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2022 roku. Z uwagi na brak możliwości jego zrealizowania w 2022 roku, zadanie to przesunięto do wykonania w roku 2023.

Środki w wysokości 175.705,84 zł zostały wprowadzone do budżetu 2023 roku po stronie przychodów, które oprócz środków własnych, będą źródłem finansowania zadania pn.

„Modernizacja infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kałuszynie”.

Po sporządzeniu sprawozdań za IV kwartały 2022 r i rozliczeniu niewykorzystanych środków, które okazały się o 70.899,09 zł niższe niż pierwotnie planowano, dokonano zmniejszenia o tę kwotę planowanych przychodów. Po zmianie przychody wynoszą 6.004.806,75 zł, a źródłem ich pokrycia będą:

b) obligacje komunalne w wysokości 5.000.000,00 zł,

a) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 1.004.806,75 zł

Zaplanowane przychody pozwolą w planowanym okresie zrealizować wydatki inwestycyjne oraz pokryć planowane rozchody budżetu.

W 2023 roku na etapie jego prognozowania utrzymano wcześniej zaplanowane przychody z emisji obligacji w wysokości 5.000.000,00 zł. Mając na względzie redukcję długu, wszystkie nowe nie planowane przychody tj. wolne i niewykorzystane środki będą w pierwszej kolejności przeznaczone na finansowanie deficytu. Dodatkowo rozważana jest, jeżeli pojawi się taka możliwość, zamiana długu na tańszy np. zastąpienie w 2023 roku obligacji preferencyjną pożyczką posiadającą korzystniejsze dla gminy oprocentowanie.

W związku ze zmniejszeniem w 2022 roku emisji obligacji o 5.600.000,00 zł (o 3.400.000,00 zł – zmniejszenie w listopadzie 2022 r planowanych przychodów oraz niższa o 2.200.000,00 zł emisja w grudniu 2022 r.), zmianie uległ harmonogram spłaty zobowiązań gminy, który przedstawia się następująco:

- 2023 rok – spłata rat w wysokości 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 1.781.000,00 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

Ponadto gmina złożyła do zarządu WFOŚiGW wnioski o częściowe umorzenie pożyczki zaciągniętej na budowę SUW w Garczynie Dużym. W dniu 4 sierpnia 2023 roku gmina podpisała umowę nr 0030/23/U o warunkowym umorzeniu pożyczki nr 0208/17/GW/P z dnia 08.12.2017 r., na mocy której z dniem 30.06.2023 r WFOŚiGW umorzył część pożyczki w wysokości 180.000,00 zł. Warunkiem umorzenia jest przeznaczenie równowartości umorzonej kwoty na dofinansowane zadania inwestycyjnego z zakresu budowy

sieci wodociągowej na terenie miasta Kałuszyn oraz zrealizowanie i finansowe rozliczenie tego zadania do dnia 31.12.2024 r.

VIII. Prognoza długu.

Z opracowanej prognozy zadłużenie na 31 grudnia 2022 roku wynosi 14.844.690,39 zł i wynika z następujących tytułów dłużnych:

- b) kredytów komercyjnych zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Mińsku Mazowieckim – 507.690,39 zł
- 1) pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Warszawie - 300.000,00 zł
- 2) obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018, 2019, 2021 i 2022 r – w wysokości 14.037.000,00 zł.

W kolejnych latach, po uwzględnieniu zmiany rozchodów w latach 2032 - 2024, wysokość zadłużenia gminy zaprognozowano w wysokości:

- w 2023 roku – 19.037.000,00 zł i według prognozy osiągnie najwyższy poziom
- 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

Splata zaciągniętego kredytu i pożyczki z WFOŚiGW nastąpi w 2023 roku a całkowita splata 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 2023 roku, po wprowadzonych zmianach dochodów i wydatków, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przyjmuje wartości ujemne i wynosi 2.191.632,59 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 minus 1.186.825,84 zł.

Suma prognozowanych nadwyżek operacyjnych w latach 2022, 2024 i 2025 przyjmuje wartości dodatnie i w całości rekompensuje ujemną nadwyżkę bieżącą z 2023 roku.

W budżecie na 2023 rok nie planowano przychodów z tytułu wolnych środków, ponieważ gmina ich nie posiada.

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 wprowadzeniu zmian, wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2023 roku, wynosi **7,99 %** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną 7-letnią – 13,35 % i zapewnia jego spełnienie.

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

- 2024 - 7,66 % przy dopuszczalnym 15,00 %
- 2025 - 6,79 % przy dopuszczalnym 16,73 %
- 2026 - 7,70 % przy dopuszczalnym 10,09 %
- 2027 - 7,48 % przy dopuszczalnym 9,40 %
- 2028 - 7,28 % przy dopuszczalnym 8,72 %
- 2029 - 6,91 % przy dopuszczalnym 9,12 %
- 2030 - 7,08 % przy dopuszczalnym 11,25 %
- 2031 - 6,67 % przy dopuszczalnym 13,69 %
- 2032 - 3,98 % przy dopuszczalnym 13,43 %
- 2033 - 3,79 % przy dopuszczalnym 13,24 %
- 2034 - 6,54 % 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 2023 roku zaplanowano do realizacji zadania finansowane z udziałem środków unijnych, którymi są:

- 1) . „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI)” o wartości 24.257,27 zł.
- 2) . „Modernizacja infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kałuszynie” o wartości 275.857,56 zł , z czego 100.151,72 zł to wkład własny gminy, 175.705,84 zł – (przychody) - środki z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa.
- 3) . „Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kałuszynie” o wartości 211.827,97 zł , z czego 109.582,22 zł stanowią środki z LGD Ziemi Mińskiej (środki unijne) oraz 102.245,75 zł środki własne gminy.

Dodatkowo w budżecie w 2023 roku ujęte zostały środki w wysokości 113.759,00 zł stanowiące dochody pochodzące z refundacji ze środków unijnych za wykonaną w 2022 roku termomodernizację świetlicy wiejskiej w Milewie.

W okresie od 2024 roku, z uwagi na brak 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 2025 realizację przedsięwzięć łącznie na kwotę 46.318.566,11 zł, z czego:

- prognozowane nakłady na wydatki bieżące – 5.018.600,00 zł,
- prognozowane nakłady na wydatki majątkowe – 41.297.966,11 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

- na rok 2023 - 14.359.557,52 zł
- na rok 2024 - 23.513.820,00 zł
- na rok 2025 - 5.715.000,00 zł

W związku z podpisaniem z Urzędem Marszałkowskim aneksów do umów dotacyjnych oraz rozstrzygnięciem przetargu na przedsięwzięcie „Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kałuszynie”. zaktualizowano jego wartość (po zmianie 5.150.000,00 zł), skrócono okres realizacji (realizacja w latach 2023 – 2024) oraz zaktualizowano wartość nakładów do poniesienia w poszczególnych latach realizacji.

Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono nowe, zapisane pod poz. 1.3.2.15 pn."Modernizacja infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kałuszynie" o łącznych nakładach finansowych - 395.857,56 zł. Realizacja tego przedsięwzięcia została zaplanowana w latach 2023 - 2024. Określono limity wydatków na 2023 r w wysokości 275.857,56 zł i na 2024 w wysokości 120.000,00 zł .

Oprócz zmian, które zostały objaśnione w niniejszym załączniku, pozostałe wartości WPF na tym etapie planowania nie zmieniły się.

Wieloletnia Prognoza Finansowa i budżet winny być aktualizowane na bieżąco w taki sposób, aby wartości w nich zapisane były zgodne z wartościami co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.