

**UCHWAŁA NR XXV/232/2021  
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE**

z dnia 9 listopada 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2035**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2021r., poz. 305 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 uchwała , co następuje:

**§ 1.**

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Kałuszyn, stanowiącej Załącznik nr 1 do uchwały Nr XIX/167/2020 Rady Miejskiej w Kałuszyńie z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021- 2030.

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

Wiceprzewodnicząca Rady  
Miejskiej w Kałuszyńie

**Władysława Zofia Mirosz**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXV/232/2021 Rady Miejskiej w Kaluszyńce z dnia 9 listopada 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 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	
Plan 3 kw. 2020	32 530 349,47	30 774 380,10	4 222 941,00	40 000,00	8 047 489,00	9 758 385,24	8 705 564,86	4 700 114,86	1 755 969,37	507 000,00	1 208 969,37	
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	
2021	34 719 604,74	29 509 708,16	3 825 873,00	155 000,00	6 634 495,00	10 109 500,63	8 784 839,53	4 800 000,00	5 209 896,58	1 276 543,86	3 920 352,72	
2022	38 581 719,11	27 425 759,11	4 010 000,00	150 000,00	6 833 000,00	6 180 000,00	10 252 759,11	4 897 000,00	11 155 960,00	1 000 000,00	10 155 960,00	
2023	27 627 070,00	26 427 070,00	4 450 000,00	150 000,00	7 348 000,00	4 900 000,00	9 579 070,00	5 153 000,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2024	30 968 000,00	27 205 000,00	4 694 000,00	159 000,00	7 525 000,00	5 018 000,00	9 809 000,00	5 277 000,00	3 763 000,00	1 763 000,00	2 000 000,00	
2025	30 043 000,00	28 037 000,00	4 956 000,00	168 000,00	7 714 000,00	5 144 000,00	10 055 000,00	5 409 000,00	2 006 000,00	0,00	200 000,00	
2026	29 098 000,00	28 898 000,00	5 233 000,00	178 000,00	7 907 000,00	5 273 000,00	10 307 000,00	5 545 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2027	29 995 000,00	29 795 000,00	5 531 000,00	189 000,00	8 105 000,00	5 405 000,00	10 565 000,00	5 684 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2028	30 925 000,00	30 725 000,00	5 846 000,00	200 000,00	8 308 000,00	5 541 000,00	10 830 000,00	5 827 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2029	31 881 000,00	31 681 000,00	6 172 000,00	212 000,00	8 516 000,00	5 680 000,00	11 101 000,00	5 973 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2030	32 858 000,00	32 658 000,00	6 504 000,00	224 000,00	8 729 000,00	5 822 000,00	11 379 000,00	6 123 000,00	200 000,00	0,00	0,00	
2031	33 671 000,00	33 671 000,00	6 854 000,00	237 000,00	8 948 000,00	5 968 000,00	11 664 000,00	6 277 000,00	0,00	0,00	0,00	

2032	34 712 000,00	34 712 000,00	7 216 000,00	250 000,00	9 172 000,00	6 118 000,00	11 956 000,00	6 434 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	35 780 000,00	35 780 000,00	7 589 000,00	263 000,00	9 402 000,00	6 271 000,00	12 255 000,00	6 595 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	36 886 000,00	36 886 000,00	7 981 000,00	277 000,00	9 638 000,00	6 428 000,00	12 562 000,00	6 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	38 013 000,00	38 013 000,00	8 377 000,00	291 000,00	9 879 000,00	6 589 000,00	12 877 000,00	6 929 000,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
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 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	10 320 203,12	0,00	0,00	333 495,91	0,00	0,00	0,00	6 928 537,49	6 928 537,49	14 883,00	
Plan 3 kw. 2020	31 181 008,47	28 191 343,13	11 198 906,92	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 989 665,34	2 989 665,34	38 291,86	
Wykonanie 2020	29 172 172,22	27 349 899,54	10 322 720,19	0,00	0,00	296 472,49	0,00	0,00	0,00	1 822 272,68	1 822 272,68	20 000,00	
2021	37 454 924,74	29 460 021,53	11 705 016,76	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	7 994 903,21	7 994 903,21	2 698,67	
2022	45 941 719,11	24 177 600,00	11 455 200,00	0,00	0,00	347 600,00	0,00	0,00	0,00	21 764 119,11	21 764 119,11	10 759,11	
2023	30 819 379,61	22 997 000,00	11 821 000,00	0,00	0,00	567 000,00	0,00	0,00	0,00	7 822 379,61	7 822 379,61	0,00	
2024	29 768 000,00	23 568 000,00	12 169 000,00	0,00	0,00	677 000,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	
2025	28 843 000,00	24 443 000,00	12 542 000,00	0,00	0,00	644 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	
2026	27 317 000,00	25 141 500,00	12 928 000,00	0,00	0,00	610 500,00	0,00	0,00	0,00	2 175 500,00	2 175 500,00	0,00	
2027	28 151 000,00	25 853 300,00	13 330 000,00	0,00	0,00	559 300,00	0,00	0,00	0,00	2 297 700,00	2 297 700,00	0,00	
2028	29 013 000,00	26 592 200,00	13 747 000,00	0,00	0,00	507 200,00	0,00	0,00	0,00	2 420 800,00	2 420 800,00	0,00	
2029	29 981 000,00	27 368 000,00	14 175 000,00	0,00	0,00	471 000,00	0,00	0,00	0,00	2 613 000,00	2 613 000,00	0,00	
2030	30 758 000,00	28 142 000,00	14 613 000,00	0,00	0,00	414 000,00	0,00	0,00	0,00	2 616 000,00	2 616 000,00	0,00	
2031	31 471 000,00	28 940 000,00	15 067 000,00	0,00	0,00	351 000,00	0,00	0,00	0,00	2 531 000,00	2 531 000,00	0,00	
2032	32 512 000,00	29 759 000,00	15 533 000,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	2 753 000,00	2 753 000,00	0,00	
2033	33 480 000,00	30 600 000,00	16 011 000,00	0,00	0,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	2 880 000,00	2 880 000,00	0,00	
2034	34 386 000,00	31 471 000,00	16 506 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 915 000,00	2 915 000,00	0,00	
2035	35 513 000,00	32 354 000,00	17 011 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	3 159 000,00	3 159 000,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Plan 3 kw. 2020	1 349 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 732 686,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	-2 735 320,00	0,00	4 341 465,97	3 600 000,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	241 465,97	235 320,00
2022	-7 360 000,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00	7 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	-3 192 309,61	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 192 309,61	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	1 781 000,00	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	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 300 000,00	2 300 000,00	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
2035	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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 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
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	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
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	1 781 000,00	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	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
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 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
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 090 836,36	0,00	2 583 036,97	2 583 036,97
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 084 690,39	0,00	49 686,63	791 152,60
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 444 690,39	0,00	3 248 159,11	3 248 159,11
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	23 637 000,00	0,00	3 430 070,00	3 430 070,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 437 000,00	0,00	3 637 000,00	3 637 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 237 000,00	0,00	3 594 000,00	3 594 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 456 000,00	0,00	3 756 500,00	3 756 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 612 000,00	0,00	3 941 700,00	3 941 700,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 700 000,00	0,00	4 132 800,00	4 132 800,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	4 313 000,00	4 313 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	4 516 000,00	4 516 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	4 731 000,00	4 731 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	4 953 000,00	4 953 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 180 000,00	5 180 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	5 415 000,00	5 415 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 659 000,00	5 659 000,00

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,29%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	13,81%	16,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	18,45%	19,64%	x	x	x	x
2021	9,16%	1,13%	7,71%	15,77%	16,91%	TAK	TAK
2022	8,41%	16,92%	21,63%	14,41%	15,55%	TAK	TAK
2023	11,03%	18,57%	19,50%	15,19%	16,33%	TAK	TAK
2024	8,46%	19,44%	27,39%	16,28%	16,28%	TAK	TAK
2025	8,05%	18,51%	x	22,84%	22,84%	TAK	TAK
2026	10,12%	18,48%	x	15,20%	15,86%	TAK	TAK
2027	9,85%	18,45%	x	15,27%	15,93%	TAK	TAK
2028	9,61%	18,42%	x	15,93%	15,93%	TAK	TAK
2029	9,12%	18,40%	x	18,40%	18,40%	TAK	TAK
2030	9,37%	18,37%	x	18,61%	18,61%	TAK	TAK
2031	9,21%	18,34%	x	18,58%	18,58%	TAK	TAK
2032	8,69%	18,32%	x	18,42%	18,42%	TAK	TAK
2033	8,54%	18,30%	x	18,40%	18,40%	TAK	TAK
2034	8,70%	18,27%	x	18,37%	18,37%	TAK	TAK
2035	8,19%	18,25%	x	18,35%	18,35%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 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
Plan 3 kw. 2020	135 000,00	135 000,00	125 778,00	446 352,00	446 352,00	446 352,00	135 000,00	135 000,00	125 778,00
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
2021	0,00	0,00	0,00	1 455 548,00	1 455 548,00	1 442 674,40	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
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
2035	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 <sup>x</sup>	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 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
Plan 3 kw. 2020	315 354,10	315 354,10	127 260,00	2 758 242,97	1 915 507,00	842 735,97	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
2021	1 957 066,67	1 957 066,67	1 247 494,40	8 089 001,18	2 186 807,00	5 902 194,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	8 025 759,11	2 155 000,00	5 870 759,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 139 310,00	1 480 000,00	4 659 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 430 000,00	1 230 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00	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
2035	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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 2018	1 645 000,00	60 237,25	60 237,25	0,00	x	x	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
Plan 3 kw. 2020	1 550 000,00	39 168,66	39 168,66	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
2021	1 606 145,97	8 239,85	8 239,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 XXV/232/2021 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 9 listopada 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 446 070,29	8 089 001,18	8 025 759,11	6 139 310,00	7 430 000,00	4 400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				7 051 807,00	2 186 807,00	2 155 000,00	1 480 000,00	1 230 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 394 263,29	5 902 194,18	5 870 759,11	4 659 310,00	6 200 000,00	4 400 000,00
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:				1 890 000,00	1 890 000,00	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				1 890 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa drogi wewnętrznej stanowiącej obwodnicę dla miejscowości Olszewice, gm. Kałuszyn - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	1 890 000,00	1 890 000,00	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				32 556 070,29	6 199 001,18	8 025 759,11	6 139 310,00	7 430 000,00	4 400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 051 807,00	2 186 807,00	2 155 000,00	1 480 000,00	1 230 000,00	0,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkoły - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2023	791 300,00	291 300,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenia majątkowe gminy -	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2024	125 507,00	35 507,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2024	6 135 000,00	1 860 000,00	1 875 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 504 263,29	4 012 194,18	5 870 759,11	4 659 310,00	6 200 000,00	4 400 000,00
1.3.2.1	Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2019	2024	266 245,51	166 245,51	0,00	0,00	0,00	0,00
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	7 166 150,00	2 841 150,00	4 325 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja istniejącego budynku świetlicy wiejskiej w Milewicy - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	944 000,00	744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ul. Ogrodowej w Kałuszynie na odcinku od ul. Podleśnej do ul. Jutrzenki - I etap oraz na odcinku od ul. Ogrodowej do ul. Warszawskiej - II etap - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	143 000,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej w Ryczołku - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	76 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na odcinku od ul. Ogrodowej do ul. Warszawskiej ( przy hotelu OLA) - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	20 771 708,60
1.a	2 988 189,58
1.b	17 783 519,02
1.1	16 091,43
1.1.1	0,00
1.1.2	16 091,43
1.1.2.1	16 091,43
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	20 755 617,17
1.3.1	2 988 189,58
1.3.1.1	500 000,00
1.3.1.2	90 000,00
1.3.1.3	2 398 189,58
1.3.2	17 767 427,59
1.3.2.1	90 202,41
1.3.2.2	726 056,07
1.3.2.3	60 000,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.7	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI) - Aktywizacja społeczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	13 457,78	2 698,67	10 759,11	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na jednym przejściu dla pieszych w Kałuszynie na ul. Pocztovej drodze nr 220674W - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	463 050,00	43 050,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na czterech przejściach dla pieszych w Kałuszynie na ul. Barlickiego i ul. Warszawskiej na drodze gminnej nr 220670W, drodze powiatowej nr 2249W i drodze krajowej DK 2" - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	463 050,00	43 050,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi wewnętrznej stanowiącej obwodnicę dla miejscowości Olszewice, gm. Kałuszyn - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa ul. Ogrodowej w Kałuszynie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2025	3 349 310,00	0,00	0,00	1 349 310,00	400 000,00	1 600 000,00
1.3.2.12	Budowa drogi w Ryczołku - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2025	1 510 000,00	0,00	0,00	510 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.13	Budowa oczyszczalni ościeków w Sinolęce - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2025	3 700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa Domu Kultury w Kałuszynie - Porawa i zwiększenie dostępności mieszkańców do działań w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2024	6 100 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	4 100 000,00	0,00
1.3.2.15	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	2024	215 000,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach ( I etap - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej ) - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2025	630 000,00	0,00	30 000,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.7	10 759,11
1.3.2.8	463 050,00
1.3.2.9	463 050,00
1.3.2.10	450 000,00
1.3.2.11	3 349 310,00
1.3.2.12	1 510 000,00
1.3.2.13	3 700 000,00
1.3.2.14	6 100 000,00
1.3.2.15	215 000,00
1.3.2.16	630 000,00

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn na lata 2021 - 2035

### 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 oraz zmian wprowadzonych ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych ( Dz.U poz. 374 z późn. zm. ), w szczególności art.15zoa-15zoc.

Regulacje te stwarzają możliwość dokonania kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki 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 2021 – 2035.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2021 i lata następne, wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz metodologii opracowania WPF – aktualizacja z sierpnia 2020 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 2021 oraz w latach kolejnych - do 2035 roku.

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania budżetu gminy w latach 2018, 2019, plan za III kwartały 2020 r. oraz przewidywane wykonanie za 2020 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 2021-20305

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
dynamika realna PKB	103,4%	104,6%	103,7%	103,5%	103,5%	103,5%	103,4%	103,3%	103,1%	102,9%
dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych	104,3 %	103,3%	103,0%	102,7%	102,5%	103,1%	103,1%	103,1%	103,0%	103,0%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	102,9%	103,3%	103,4%	103,4%	103,5%	103,1%	103,1%	103,1%	103,0%	103,0%

Wskaźniki	2031	2032	2033	2034	2035
dynamika realna PKB	102,8%	102,7%	102,6%	102,50%	102,5%
dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych	103,0%	103,0%	102,9%	102,9%	102,9%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,0%	103,0%	102,9%	102,9%	102,9%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2022 – 2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, skorygowane o wartości wynikające z planowanych 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, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

#### 1. Dochody bieżące:

W roku 2021 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.

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

Dochody z tego tytułu na rok 2021 zaplanowano w wysokości 3.825.873,00 zł, podanej przez Ministra Finansów. Planowana kwota na 2021 rok jest o około 2,5 % niższa niż w analogicznym okresie roku 2020. W kolejnych latach prognozy udziały w PIT szacowano z uwzględnieniem wzrostu według prognozowanego wskaźnika PKB, skorygowanego o sytuację mikroekonomiczną gminy (np. informacje dotyczące powstania nowych zakładów pracy tworzących miejsca pracy) .

1.2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. W 2021 r. podatek CIT zaplanowano, po zmianach w wysokości 140.000,00 zł. Oszacowano go w oparciu o przewidywane wykonanie z lat ubiegłych, skorygowane o bieżące wpłaty.

##### 1.3) Subwencje ogólne

Subwencję na 2021 rok, po uwzględnieniu wprowadzonych zmian zaplanowano w wysokości 6.634.495,00 zł w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej.

1.4) Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące - zaplanowano na podstawie informacji o projekcie planu dotacji celowych na 2021 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro

Wyborcze oraz zmian na podstawie decyzji Wojewody. Łączna kwota dotacji i środków na 2021 r , po wprowadzonych zmianach, to 10.109.500,63 zł.

1.5) Pozostałe dochody bieżące - zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania z 2020r. przy uwzględnieniu uchwalonych 10 listopada 2020 r. uchwał podatkowych. Zaplanowane dochody bieżące 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, wypożyczalnie sprzętu pływającego, dzierżawa terenu pod wesołe miasteczko i inne), opłaty za korzystanie z miejsc parkingowych przy zalewie "Karczunek", opłaty za korzystanie z kąpieliska i plaży, opłaty od wędkarzy korzystających z łowisk, opłaty za korzystanie z obiektów sportowo-rekreacyjnych ( kort tenisowy, boiska sportowe). Po zmianach wprowadzonych do budżetu pozostałe dochody bieżące wynoszą 8.784.83,53 zł .W kwocie tej mieszczą się planowane wpływy z podatku od nieruchomości, oszacowane na 4.800.000,00 zł.

1.6) W latach 2022 – 2023 wprowadzono zmiany prognozy dochodów bieżących w stosunku do poprzednich wartości zapisanych w WPF, które polegały na skorygowaniu (zmniejszeniu) dochodów bieżących z tytułu dotacji na wypłaty świadczeń tzw. 500+.

W latach 2024 – 2035 do planowania wykorzystano wskaźniki inflacji i realnego wzrostu PKB. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach podatków dochodowych ( PIT, CIT) wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat, w tym z podatku od nieruchomości, wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego na lata 2024 – 2035 zostały zaczerpnięte z dokumentu „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”( aktualizacja – sierpień 2021 r)

## 1. Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe na 2021 rok, po zmianach, wynoszą 5.209.896,58 zł i pochodzą z:

- a) dotacji w wysokości 1.196.000,00 zł z EFRROW w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa drogi wewnętrznej stanowiącej obwodnicę dla miejscowości Olszewice”- umowa o dofinansowanie Nr 00272-65151-UM0700919/18 z dnia 7 maja 2019 roku.
- b) dotacji w wysokości 51.494,40 zł z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, oś priorytetowa nr 1 „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. „Publiczny Internet w gminie Kałuszyn” - projekt umowy nr POCP.01.00-14-0074/19-00 uzupełnionej kwotą 12.873,60 zł z budżetu państwa. Umowa na dofinansowanie została podpisana w dniu 04.12.2020 r.
- d) dotacji w wysokości 2.175.000,00 zł na 2021 r. i 1.825.000,00 zł na 2022 r. z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie modernizacji oczyszczalni ścieków w Olszewicach w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego - umowa N W/UMWM-UU/UM/RF/1834/2020 z 13 lipca 2020 r.
- c) planowanej dotacji w wysokości 120.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego ze środków pochodzących z wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej na dofinansowanie budowy drogi dojazdowej do pól wsi Nowe Groszki i Stare Groszki (gmina corocznie składa wniosek i uzyskuje dofinansowanie w wysokości co najmniej 50 % wartości zadania)
- e) wpływów ze sprzedaży mienia gminnego w wysokości 1.276.543,86 zł ( sprzedano za 1.266.543,86 zł 14 działek budowlanych nad zalewem Karczunek, 3 działki rolne, mieszkanie komunalne oraz 10.000,00 zł środki ze sprzedaży samochodu pożarniczego OSP Gołębiówka)
- f) wpływów z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 13.000,00 zł
- g) refundacji środków unijnych w wysokości 88.740,00 zł za zrealizowany w 2019 roku projekt termomodernizacji i przebudowy budynku po dawnej aptece.
- h) refundacji środków unijnych ( PROW na lata 2014 - 2020) za wykonaną w 2020 roku przebudowę świetlic w Garczynie Dużym i Patoku w wysokości 106.440,00 zł.
- i) dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 20.000,00 zł w ramach Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie." oraz "Wykonanie dobudowy oświetlenia ulicznego we wsi Kluki".

- j) dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 100.000,00 zł na wykonanie zadania dotyczącego termomodernizacji budynku remizo-świetlicy w Wąsach.
- k) środków pozyskanych z Polskich Sieci Elektroenergetycznych w wysokości 24.552,89 zł na wykonanie nagłośnienia nad zalewem Karczunek w Kałuszynie.
- l) dotacji - refundacji części wydatków poniesionych w 2020 r z funduszu sołeckiego - 25.251,83 zł.

Przyjęty w WPF poziom dochodów majątkowych na lata 2021 – 2024 obejmuje 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:

- 14 działek budowlanych położonych przy ul. 1-go Maja ( działki przy zalewie "Karczunek") w Kałuszynie o łącznej powierzchni 1,4157 ha i szacowanej wartości około 758.000,00zł (na dzień sporządzenia niniejszej prognozy wszystkie działki nad zalewem zostały sprzedane za kwotę 1.180.000,00 zł netto)
- 4 działki na terenie miasta o łącznej powierzchni 1.8355 ha i szacowanej wartości około 1.100.000,00 zł.
- 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 ha gruntów położonych w strefie przeznaczonej pod usługi o wartości około 6.000.000,00 zł oraz dochodów majątkowych z tytułu przyznanych na lata 2021 – 2023 dotacji na cele inwestycyjne .

Gmina otrzymała dofinansowanie ( podpisane umowy z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie w latach 2021 – 2022 rozbudowy oczyszczalni ścieków – 4.000.000,00 zł, na 2022 rok - dofinansowanie przebudowy ulicy Robotniczej - 2.000.000,00 zł, przyznane na 2022 r dotacje z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na budowę dwóch sygnalizacji świetlnych i przejść dla pieszych przy ul. Pocztowej i ul. Barlickiego – 555.960,00 zł, na 2022 rok dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” 6.370.000,00 zł na przebudowę Przedszkola Publicznego w Kałuszynie oraz na lata 2023 – 2024 dotację z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 4.000.000,00 zł na rozbudowę Domu Kultury w Kałuszynie. W prognozie po 2024 roku, z uwagi na brak informacji, nie planowano żadnych dotacji ani środków przeznaczonych na realizację inwestycji. Jeżeli gmina w przyszłości uzyska dofinansowanie, środki te zostaną wprowadzone do WPF.

#### **IV. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2021-2035**

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.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na tym, że planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących, powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki ( obowiązujące w 2021 r, oraz po złagodzeniu reguł fiskalnych wprowadzonych ustawą „Polski Ład” do roku 2025.

Przy szacowaniu wydatków bieżących, w tym wydatków na wynagrodzenia, przyjęto, iż w każdym roku prognozy będą one wzrastać w tempie wzrostu dochodów bieżących z uwzględnieniem niezbędnych potrzeb jednostek budżetowych.

W 2021 r. wydatki z uwzględnieniem wprowadzonych zmian, zaplanowano w wysokości 37.454.924,74 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości – 29.460.021,53 zł , majątkowe - 7.994.903,21 zł.

Wydatki bieżące ( bez obsługi długu) w latach 2022 – 2023 przyjęto zgodnie z poprzednią WPF i skorygowano o wydatki z tytułu 500+. Od 2024 roku wydatki bieżące , bez obsługi długu, wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na w miarę stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie zadłużenia wpłynie na niewielki jej wzrost powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem inwestycji planowanych do realizacji w latach 2021 – 2023, przy czym w 2022 roku w prognozie zapisano maksymalny poziom wartości

inwestycji, które gmina mogłaby zrealizować zachowując wymogi z art. 243. Od 2024 roku z uwagi na brak określonych na ten moment dalszych szczegółowych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

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

Do prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przyjęto wartości wynikające z już zawartych umów kredytowych, planowane wartości marży dla każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR w latach prognozy wyniosą 1,50 %. Takie założenie zastosowano w celu ustrzeżenia gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które będą miały wpływ na wysokość kosztów obsługi długu. Marżę na emitowanych w latach 2021 – 2023 obligacjach ustalono również na bezpiecznym poziomie wynoszącym 1.5 p.p.

#### **VI. Wynik budżetu.**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na lata 2021 – 2023 zaprognozowano budżet deficytowy, z deficytem w wysokości:

- a) 2.735.320,00 zł w 2021 r, który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.000.000,00 zł, przychodami w wysokości 500.000,00 zł pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu ( Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych z funduszu przeciwdziałania COVID-19) oraz wolnymi środkami w wysokości 235.320,00 zł
- b) 7.360.000,00 zł w 2022 roku, który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji w wysokości 7.360.000,00 zł
- c) 3.192.309,61 zł w 2023 roku, który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji w wysokości 3.192.309,61 zł

Ustalenie w okresie 2021 – 2023 deficytu budżetu było wynikiem zaplanowania wydatków majątkowych koniecznych do zrealizowania w tym okresie na poziomie wyższym, niż możliwości dochodowe gminy. Zadania inwestycyjne zaplanowane do realizacji w latach 2021 – 2023 r wynikały z podpisanych umów z instytucjami finansującymi lub współfinansującymi zadania ( zadania w 2021 r - budowa drogi będącej obwodnicą dla Olszewic, rozpoczęcie modernizacji oczyszczalni ścieków, stworzenie warunków do szybkiego Internetu na terenie gminy, zakończenie rozpoczętych w 2020 r. prac dotyczących opracowania dokumentacji projektowych pod przyszłe inwestycje oraz innych wynikających z bieżących uwarunkowań i potrzeb mieszkańców) oraz w latach 2022 – 2023 zadań , które otrzymały dofinansowanie środkami zewnętrznymi, w szczególności środki z Urzędu Marszałkowskiego w ramach zrównoważonego rozwoju Województwa Mazowieckiego na zakończenie rozbudowy oczyszczalni ścieków, rozbudowę Domu Kultury, przebudowę ul. Robotniczej w Kałuszynie, środki z funduszy rządowych ( RFDS) na budowę sygnalizacji świetlnych i bezpiecznych przejść dla pieszych, środki z rządowego funduszu Inwestycji Strategicznych „ Polski Ład” na rozbudowę Przedszkola Publicznego w Kałuszynie .

W latach 2024 – 2035 prognozowano budżety nadwyżkowe , z nadwyżką przeznaczoną na wykup obligacji.

#### **VII. Przychody i rozchody budżetu**

W okresie objętym prognozą:

1. W 2021 roku zaplanowano przychody w wysokości 4.341.465,97 zł. Źródłem ich będą obligacje komunalne w wysokości 3.600.000,00 zł, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu ( niewykorzystane środki z RFIL przekazane gminie w 2020 r. w ramach wsparcia gmin z funduszu przeciwdziałania COVID-19) w wysokości 500.000,00 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 241.465,97 zł.
2. W 2022 roku gmina planuje przychody w kwocie 8.800.000,00 zł w formie emisji obligacji.
3. W 2023 roku gmina planuje przychody w kwocie 5.000.000,00 zł w formie emisji obligacji.

Prognozowane przychody pozwolą w w/w okresie zrealizować wydatki inwestycyjne oraz pokryć planowane rozchody budżetu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy, wydłużonej do 2035 roku, dla każdego roku objętego prognozą, zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę rat kredytów, pożyczki i wykup obligacji wyemitowanych przed 2021 r oraz planowanych do emisji w latach 2021 - 2023.

W 2023 roku gmina spłaci ostatnią ratę pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW, ostatnią ratę kredytu zaciągniętego w B.S w Mińsku Mazowieckim oraz wszystkie serie obligacji wyemitowanych w 2015 roku, od 2024 rozpocznie wykup obligacji wemitowanych w 2018 i 2019 roku. Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat wynikających z podpisanych umów z instytucjami finansującymi oraz planowanych w związku z zaciągnięciem nowych zobowiązań.

Prognozowany harmonogram spłat zadłużenia przedstawia się następująco:

- 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 1.781.000,00 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 2.200.000,00 zł
- 2032 rok – spłata rat w wysokości 2.200.000,00 zł
- 2033 rok – spłata rat w wysokości 2.300.000,00 zł
- 2034 rok – spłata rat w wysokości 2.500.000,00 zł
- 2035 rok – spłata rat w wysokości 2.500.000,00 zł

#### **VIII. Prognoza długu.**

W opracowanej prognozie zadłużenie gminy w 2021 roku wyniesie 13.084.690,39 zł i będzie wynikało z następujących tytułów dłużnych:

- 1) kredytów komercyjnych zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Mińsku Mazowieckim – 557.690,39 zł
- 2) pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Warszawie - 690.000,00 zł
- 3) obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018, 2019 i 2021r. – w wysokości 11.837.000,00 zł.

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

- w 2022 roku – 20.444.690,39 zł
- w 2023 roku – 23.637.000,00 zł i według prognozy osiągnie poziom najwyższy,
- w 2024 roku – 22.437.000,00 zł
- w 2025 roku – 21.237.000,00 zł
- w 2026 roku – 19.456.000,00 zł
- w 2027 roku – 17.612.000,00 zł
- w 2028 roku – 15.700.000,00 zł
- w 2029 roku – 13.800.000,00 zł
- w 2030 roku – 11.700.000,00 zł
- w 2031 roku – 9.500.000,00 zł

- w 2032 roku – 7.300.000,00 zł
- w 2033 roku – 5.000.000,00 zł
- w 2034 roku – 2.500.000,00 zł

Całkowitą spłatę zadłużenia, przy założeniu, że po 2023 r. gmina nie będzie zaciągała nowych zobowiązań finansowych, zaplanowano na rok 2035.

#### **IX. 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 i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań obliczonego w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat.

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 i wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Planowany, po zmianach, wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2021 roku, wynosi **9,16 %** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat - określonym na poziomie **15,77 %** zapewnia jego spełnienie.

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

- 2022 - 8,41 % przy dopuszczalnym 14,41 %
- 2023 - 11,03 % przy dopuszczalnym 15,19 %
- 2024 - 8,46 % przy dopuszczalnym 16,28 %
- 2025 - 8,05 % przy dopuszczalnym 22,84 %
- 2026 - 10,12 % przy dopuszczalnym 15,20 %
- 2027 - 9,85 % przy dopuszczalnym 15,27 %
- 2028 - 9,61 % przy dopuszczalnym 15,93 %
- 2029 - 9,12 % przy dopuszczalnym 18,40 %
- 2030 - 9,37 % przy dopuszczalnym 18,61 %
- 2031 - 9,21 % przy dopuszczalnym 18,58 %
- 2032 - 8,69 % przy dopuszczalnym 18,42 %
- 2033 - 8,54 % przy dopuszczalnym 18,40 %
- 2034 - 8,70 % przy dopuszczalnym 18,37 %
- 2035 - 8,19 % przy dopuszczalnym 18,35 %

W roku 2021 i latach następnych zachowano również spełnienie wskaźnika wynikającego z art. 242 ustawy o finansach publicznych, tj. zrównoważenia wydatków bieżących. W okresie prognozowanej WPF nadwyżki operacyjne - różnice między dochodami a wydatkami bieżącymi, przyjmują wartości dodatnie.

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

Zadania z dofinansowaniem lub finansowaniem środkami unijnymi zostały zaplanowane do realizacji tylko w 2021 r. ponieważ wynikały z wcześniej podpisanych umów z instytucjami finansującymi.

Dochody pozyskane na realizację zadań z dofinansowaniem, lub finansowaniem środkami unijnymi to dochody majątkowe w wysokości 1. 455.548,00 zł, z czego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o fin. publicznych to 1.442.674,40 zł.

Wydatki majątkowe na zadania realizowane z udziałem środków unijnych zaplanowane zostały w wysokości 1.957.066,67 zł, w tym dofinansowanie unijne to 1.247.494,40 zł, pozostała kwota w wysokości 709.527,27 to wkład krajowy (środki własne gminy - 696.653,67 zł oraz z budżetu państwa - 12.873,60 zł)

W okresie od 2022 roku, z uwagi na brak informacji o dofinansowaniu środkami unijnymi, nie planowano projektów finansowanych lub współfinansowanych środkami z UE.

## **XI. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.**

Metodologia opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jst ( Ministerstwo Finansów, 2020) oraz ustawa o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych ( art. 15zoa i 15zob) umożliwiły jednostkom samorządu terytorialnego złagodzenie reguł dotyczących ograniczeń określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

W związku z tym , że gmina Kałuszyn w czasie trwającej pandemii poniosła wydatki bieżące na przeciwdziałanie COVID-19, wydatki te zostały ujęte w poz. 10.11 WPF w wykonaniu 2020 r. Wykazane wydatki w kwocie 78.044,00 zł dotyczyły tych, które zostały zrealizowane tj. wykonane i zaewidencjonowane na dzień 31.12.2020 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 bezpośrednie 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 31.12.2020 r. wyniosły one łącznie 447.348,20 zł i dotyczyły opłaty eksploatacyjnej i udziałów w PIT.

Ubytek dochodów w opłacie eksploatacyjnej wyniósł 325.604,20 zł. Według stanu na 31.03.2020 r. planowane dochody z opłaty eksploatacyjnej wynosiły 450.000,00 zł, wykonane na 31.12.2020 r wyniosły 124.395,80 zł.

Ubytek dochodów odnotowano również w podatku dochodowym od osób fizycznych, który wyniósł 121.744,00 zł (plan na 31.03.2020 r - 4.222.941,00 zł - wykonanie 4.101.197,00 zł)

## **XII. Założenia dotyczące przedsięwzięć.**

Do prognozy przyjęto zaplanowaną do roku 2025 realizację przedsięwzięć łącznie na 34.446.070,29 zł , z czego:

- prognozowane nakłady na wydatki bieżące – 7.051.807,00 zł,
- prognozowane nakłady na wydatki majątkowe – 27.394.263,29 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

- na rok 2021 - 8.089.001,18 zł
- na rok 2022 - 8.025.759,11 zł
- na rok 2023 - 6.139.310,00 zł
- na rok 2024 - 7.430.000,00 zł
- na rok 2025 - 4.400.000,00 zł

W wyniku zmian wprowadzonych do budżetu Zarządzeniem Nr 61/2021 z 30 września 2021 r , Zarządzeniem Nr 67/2021 z 18 października 2021 , Zarządzeniem Nr 69/2021 z 25 października 2021 r, oraz uchwałą Nr XXV/232/2021 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 9 listopada 2021 r zaktualizowano następujące pozycje WPF dla 2021 r, w szczególności:

1. Dochody ogółem zwiększono o 501.697,05 zł, przy czym: dochody bieżące zwiększono o 433.697,05 zł ( 15.000,00 zł z tytułu CIT, 377.827,05 zł z dotacji i środków na cele bieżące 50.870,00 zł - pozostałe dochody)

Dochody majątkowe, w związku ze sprzedażą i zrealizowaniem z tego tytułu ponadplanowych dochodów zwiększono o 58.000,00 zł.

Po zmianie dochody ogółem wynoszą 34.719.604,74 zł, dochody bieżące 29.509.708,16 zł, majątkowe 5.209.896,58 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 501.697,05 zł , przy czym: wydatki bieżące zwiększono o 420.697,05 zł, wydatki majątkowe z powodu zwiększenia wartości już realizowanych zadań inwestycyjnych oraz wprowadzeniem nowych zwiększono o 81.000,00 zł. W związku z oszczędnościami w wynagrodzeniach (rezygnacja pracowników z przejścia na emeryturę) zmniejszono o 355.075,55 zł planowane środki na wynagrodzenia, które po zmianie wynoszą 11.705.016,76 zł. Po wprowadzeniu w/w zmian wydatki ogółem wynoszą 37.454.924,74 zł, w tym wydatki bieżące 29.460.021,53 zł , majątkowe 7.994.203,21 zł.
3. W wyniku korekt planu wydatków bieżących zwiększeniu o 23.000,00 zł uległa nadwyżka operacyjna, która po zmianach wynosi 49.686,63 zł, powiększona o środki 791.152,60 zł.

Pozostałe pozycje WPF dla 2021 roku pozostały bez zmian, dla perspektywy 2022 - 2035 omówione zostały przy objaśnieniach poszczególnych pozycji WPF.

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