

ZARZĄDZENIE NR 25.2024
BURMISTRZA KAŁUSZYNA

z dnia 29 marca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2034

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

§ 1.

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

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

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

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

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kałuszyzna

Arkadiusz Czyżewski

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 Zarządzenia Nr 25/2024
Burmistrza Kaluszyzna
z dnia 29 marca 2024 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⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	25 259 946,05	24 049 429,09	3 195 057,00	31 994,87	7 370 208,00	8 593 218,21	4 858 951,01	2 453 930,16	1 210 516,96	122 306,79	915 180,63	
Wykonanie 2018	26 687 895,70	24 929 996,47	3 573 653,00	52 010,68	7 499 749,00	8 411 958,74	5 392 625,05	2 566 699,73	1 757 899,23	318 150,00	1 439 749,23	
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	
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	
Plan 3 kw. 2023	51 729 227,78	31 366 452,05	3 704 805,00	78 809,00	9 743 712,00	4 948 207,35	12 890 918,70	5 804 832,99	20 362 775,73	6 020 000,00	14 335 775,73	
Wykonanie 2023	34 928 237,48	30 482 054,47	3 704 805,00	78 809,00	9 958 545,60	5 002 996,02	11 736 898,85	5 979 866,17	4 446 183,01	20 415,00	4 420 029,10	
2024	68 930 378,33	34 864 784,11	5 191 801,00	68 154,00	10 339 634,00	3 910 684,46	15 354 510,65	6 527 000,00	34 065 594,22	9 000 000,00	25 058 594,22	
2025	42 975 800,00	34 694 000,00	5 392 000,00	93 000,00	9 593 000,00	4 145 000,00	15 471 000,00	6 362 000,00	8 281 800,00	500 000,00	7 781 800,00	
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	49 817 200,00	46 221 000,00	8 574 000,00	153 000,00	11 985 000,00	5 182 000,00	19 327 000,00	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	56 926 344,14	33 256 669,64	15 545 518,08	0,00	0,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	23 669 674,50	23 669 674,50	24 257,27	
Wykonanie 2023	38 945 897,50	30 051 160,93	14 381 200,70	0,00	0,00	1 190 678,86	0,00	0,00	0,00	8 894 736,57	8 894 736,57	27 222,85	
2024	68 880 378,33	33 716 672,22	18 115 967,95	0,00	0,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	35 163 706,11	35 163 706,11	1 400 000,00	
2025	41 775 800,00	31 471 700,00	16 723 000,00	0,00	0,00	859 700,00	0,00	0,00	0,00	10 304 100,00	10 304 100,00	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	47 317 200,00	40 893 500,00	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)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-903 664,39	0,00	2 300 000,00	1 942 690,39	903 664,39	0,00	0,00	357 309,61	0,00
Wykonanie 2018	-1 099 373,29	0,00	3 283 335,61	3 187 000,00	1 003 037,68	0,00	0,00	96 335,61	96 335,61
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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2023	-4 017 660,02	0,00	6 004 806,75	5 000 000,00	4 017 660,02	1 004 806,75	0,00	0,00	0,00
2024	50 000,00	50 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	250 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 645 000,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	807 690,39	807 690,39	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	627 690,39	627 690,39	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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 159 073,61	60 237,25	1 968 274,19	2 325 583,80
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 701 016,96	60 180,60	1 356 251,66	1 452 587,27
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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	14 844 690,39	0,00	2 879 533,44	6 602 676,83
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 037 000,00	0,00	-1 890 217,59	-885 410,84
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 037 000,00	0,00	430 893,54	1 435 700,29
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 837 000,00	0,00	1 148 111,89	2 298 111,89
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 637 000,00	0,00	3 222 300,00	3 222 300,00
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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,44%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-2,27%	20,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,36%	6,44%	x	x	x	x
2024	7,40%	7,23%	36,31%	17,04%	15,03%	TAK	TAK
2025	6,74%	13,36%	x	20,06%	18,05%	TAK	TAK
2026	7,70%	13,21%	x	11,47%	12,71%	TAK	TAK
2027	7,48%	13,68%	x	10,79%	12,02%	TAK	TAK
2028	7,28%	13,67%	x	10,11%	11,34%	TAK	TAK
2029	6,91%	13,66%	x	10,51%	11,74%	TAK	TAK
2030	7,08%	13,65%	x	10,36%	11,60%	TAK	TAK
2031	6,67%	13,36%	x	12,64%	12,64%	TAK	TAK
2032	3,98%	11,44%	x	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2033	3,79%	10,66%	x	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2034	6,30%	13,19%	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 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
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
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	223 341,22	223 341,22	223 341,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 531 286,22	1 531 286,22	1 458 338,22	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	104 994,27	104 994,27	89 727,67	128 767,00	0,00	128 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	183 364,98	183 364,98	89 095,33	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Plan 3 kw. 2023	511 942,80	511 942,80	285 288,06	21 029 957,96	2 360 600,00	18 669 357,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	201 342,85	201 342,85	172 470,00	9 859 806,56	2 326 706,05	7 533 100,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 406 112,97	2 406 112,97	1 344 580,22	30 731 389,97	2 335 000,00	28 396 389,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	11 596 000,00	1 355 000,00	10 241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	1 860 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00	1 760 000,00	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:					Wyplaty 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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	1 050 000,00	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	
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	
Plan 3 kw. 2023	807 690,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	627 690,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180 000,00	x	0,00	0,00	
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 do Zarządzenia Nr 25/2024
Burmistrza Kałuszyna
z dnia 29 marca 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 107 918,10	30 731 389,97	11 596 000,00	2 360 000,00	1 760 000,00	29 736 181,62
1.a	- wydatki bieżące				7 310 000,00	2 335 000,00	1 355 000,00	1 860 000,00	1 760 000,00	6 845 028,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 797 918,10	28 396 389,97	10 241 000,00	500 000,00	0,00	22 891 153,62
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:				211 827,97	211 827,97	0,00	0,00	0,00	211 827,97
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				211 827,97	211 827,97	0,00	0,00	0,00	211 827,97
1.1.2.1	Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kałuszynie - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2024	211 827,97	211 827,97	0,00	0,00	0,00	211 827,97
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				50 896 090,13	30 519 562,00	11 596 000,00	2 360 000,00	1 760 000,00	29 524 353,65
1.3.1	- wydatki bieżące				7 310 000,00	2 335 000,00	1 355 000,00	1 860 000,00	1 760 000,00	6 845 028,00
1.3.1.1	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Kałuszyna - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2027	600 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00
1.3.1.2	Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2027	6 480 000,00	2 180 000,00	1 200 000,00	1 600 000,00	1 500 000,00	6 070 028,00
1.3.1.3	Ubezpieczenia majątkowe - Ochrona mienia gminnego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2027	230 000,00	55 000,00	55 000,00	60 000,00	60 000,00	175 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 586 090,13	28 184 562,00	10 241 000,00	500 000,00	0,00	22 679 325,65
1.3.2.1	Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Ryczolek - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2026	1 500 000,00	200 000,00	200 000,00	500 000,00	0,00	900 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej, oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Sinoleka, gm. Kałuszyn - Poprawa życia mieszkańców i ochrona środowiska	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2025	8 200 000,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	8 200 000,00
1.3.2.3	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	2023	2024	570 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	41 010,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczolek wraz z oczyszczalnią ścieków - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2024	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00	0,00	0,00	124 750,00
1.3.2.5	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	1 900 000,00	4 770 000,00	0,00	0,00	6 670 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Rozbudowa Przedszkola Publicznego w Kałuszynie - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2022	2024	8 262 232,57	4 600 562,00	0,00	0,00	0,00	2 218 194,03
1.3.2.7	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gołębiówka, gm. Kałuszyn - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2025	1 900 000,00	931 000,00	931 000,00	0,00	0,00	1 862 000,00
1.3.2.8	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	303 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00
1.3.2.9	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kałuszynie - Poprawa i zwiększenie dostępności mieszkańców do działań w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2024	5 150 000,00	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	270 371,62
1.3.2.10	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	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.11	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach (w tym fundusz sołecki wsi Mroczki) - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2022	2025	630 000,00	260 000,00	340 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.12	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	1 405 000,00	0,00	0,00	0,00	1 405 000,00
1.3.2.13	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

I. Założenia ogólne.

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

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

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

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

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

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

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

II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2024-2034

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

III. Dochody.

Dochody ogółem na 2024 rok , po wprowadzonych zmianach, ustalono w wysokości 68.930.378,33 zł.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1. Dochody bieżące:

W roku 2024 dochody bieżące, po wprowadzeniu zamian wynoszą 34.864.784,11 zł. Zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały podatkowe, otrzymane informacje o kwotach dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na ten rok oraz przewidywanych wpływach z opłat i majątku gminy.

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

W wyniku zmian wprowadzonych do budżetu Zarządzeniem Nr 12/2024 Burmistrza Kałuszyna z dnia 29 lutego 2024 r oraz Zarządzeniem Nr 26/2024 Burmistrza Kałuszyna z dnia 29 marca 2024 r wartości dochodów i wydatków w podanych niżej pozycjach przedstawiają się w sposób następujący:

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

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

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

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

1.1.4) Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące - zaplanowano na podstawie informacji o projekcie planu dotacji celowych na 2024 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Łączna kwota dotacji na 2024 r. to 3.317.566,26 zł. W latach kolejnych zostały oszacowane z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu PKB skorygowane o dane historyczne wynikające z wykonania z lat ubiegłych, które w każdym roku było wyższe od projektów planu.

Po zwiększeniu o 77.395,20 zł (dotacje na zadania zlecone, własne i środki z Funduszu Pomocy) dochody z tego tytułu wynoszą 3.910.684,46 zł.

1.1.5) Pozostałe dochody bieżące, zaplanowano w wysokości 15.354.510,65 zł. Zostały one zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania z 2023 r. przy uwzględnieniu uchwalonych 10 listopada 2023 r. stawek podatkowych. Podatki uchwalone na 2024 rok dotyczące nieruchomości i środków transportowych podwyższono w stosunku do roku ubiegłego o - 5,00 %, tj. o 1/3 wzrostu wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, podanego w komunikacie Prezesa GUS. Z tytułu podatku od nieruchomości szacowane wpływy to 6.527.000,00 zł. Planowane wpływy z podatku od środków transportowych to 641.800,00 zł.

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

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

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

Ponadto gminie przyznano dotację w wysokości 268.684,26 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadania pn. "Remont drogi gminnej, ul. Mickiewicza w Kałuszynie".

2. Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe wg stanu na 29.03.2024 r. wynoszą 34.065.594,22 zł. Ich źródłem są:

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

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

- a) 931.000,00 zł w 2024 roku
- b) 931.000,00 zł w 2025 roku

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

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

- a) 1.900.000,00 zł w 2024 roku
- b) 2.100.000,00 zł w 2025 roku

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

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

- 6. w 2023 roku - 2.519.670,00 zł
- b) w 2024 roku - 3.850.330,00 zł
- c) dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000,00 zł, z czego do budżetu na 2024 rok wprowadzono kwotę 2.770.315,00 zł

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

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

- 8. 3.800.000,00 zł na 2024 rok
- d) 3.800.000,00 zł na 2025 rok
- e) planowana dotacja w wysokości 109.582,22 zł ze środków unijnych (wniosek złożony do Lokalnej Grupy Działania – Ziemia Mińska - zaopiniowany pozytywnie) na dofinansowanie zadania „Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kałuszynie”

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

22. wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności

w wysokości 7.000,00 zł

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

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

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

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

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

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

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

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

IV. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2024-2034

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

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

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

W 2024 r. zaplanowane, po zmianach - wzrost o 77.395,20 zł, wydatki ogółem wynoszą 68.880.378,33 zł, z czego: wydatki bieżące – 33.716.672,22 zł, majątkowe - 35.163.706,11 zł. W ramach wydatków bieżących zaplanowane , po zwiększeniu o 42.531,20 zł, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalone zostały w wysokości 18.115.967,95 zł.

Do kalkulacji wynagrodzeń na 2024 rok przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 12,3%, z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń w 2023 r o 200 zł na etat kalkulacyjny, które wypłacono w związku z wysoką inflacją i wzrostem od 1 lipca 2023 r minimalnego wynagrodzenia. Przy kalkulacji wynagrodzeń uwzględniono obowiązek wypłaty nagród jubileuszowych, nagród z funduszu nagród, odpraw emerytalnych oraz innych wydatków wynikających z przepisów obowiązującego prawa oraz wewnętrznych zarządzeń. W kolejnych latach prognozy do kalkulacji wynagrodzeń pracowniczych przyjęto wskaźnik średniorocznego realnego wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej z uwzględnieniem kształtowania się

w jednostkach sytuacji kadrowej. W związku ze zmianą wysokości tj. zwiększeniu z 12,3% do 30% podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli niniejszą uchwałą zabezpieczono brakujące na ten cel kwoty.

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 majątkowe na 2024 rok zostały zaplanowane, po wprowadzeniu zmian w wysokości 35.163.706,11 zł na niżej wymienione zadania z podaniem źródeł finansowania:

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki w roku 2024
1	2	3	4	5	6	7
1	010	01044	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej, oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Sinolęka, gm. Kaluszyn	8 200 000,00	400 000,00
			6370			3 800 000,00
2	010	01044	6370	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gołębiówka, gm. Kaluszyn	1 900 000,00	931 000,00
3	010	01044	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczolek wraz z oczyszczalnią ścieków	8 600 000,00	1 960 000,00
			6370			6 640 000,00
4	010	01095	6060	Zakup działki pod świetlicę kontenerową we wsi Wity	20 705,84	20 705,84
5	600	60016	6060	Wykup gruntów pod budowę drogi w Żebrówce	30 000,00	30 000,00

6	600	60016	6050	Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Ryczolek	1 510 000,00	200 000,00
7	600	60016	6050	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kaluszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budowa infrastruktury	6 670 000,00	1 900 000,00
8	600	60016	6050	Budowa chodnika z kostki brukowej przy drodze gminnej we wsi Budy Przytockie	20 774,17	20 774,17
9	750	75023	6050	Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Kaluszynie - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej	50 000,00	50 000,00
10	750	75023	6050	Modernizacja infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kaluszynie.	395 857,56	120 000,00
11	754	75404	6170	Dofinansowanie zakupu samochodu typu SUV w wersji nieoznakowanej dla Komendy Powiatowej Policji w Mińsku Mazowieckim	20 000,00	20 000,00
12	754	75412	6050	Wykonanie ocieplenia stropu budynku OSP Nowe Groszki	0,00	0,00
13	754	75412	6050	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na nieruchomości użytkowanej przez OSP Wąsy	10 000,00	10 000,00
14	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	60 000,00
			6370			490 000,00

15	801	80104	6050	Rozbudowa Przedszkola Publicznego w Kaluszynie	8 262 232,57	750 232,00
			6370			3 850 330,00
16	900	90001	6050	Budowa sieci wodociągowej w Kaluszynie na odcinku: I. od SUW do Przedszkola, II. od ul. Martyrologii do dawnej bazy GS wraz z dwoma przejściami przez DK2, III. w ul. Jutrzenki, IV. od SUW wzdłuż ul. Chopina do skrzyżowania z ul. 1-go Maja	1 405 000,00	1 405 000,00
17	900	90001	6050	Wymiana sieci wodociągowej na ul. Mostowej , na odcinku od ul. Trzcianka do ul. Zawoda w Kaluszynie (I etap aktualizacja projektu technicznego i kosztorysu inwestorskiego)	303 000,00	268 000,00
18	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego we wsi Piotrowina	19 134,11	19 134,11
19	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego we wsi Szymony	16 879,02	16 879,02
20	900	90015	6050	Modernizacja oświetlenia ulicznego na energooszczędne we wsi Falbogi	3 500,00	3 500,00
21	900	90095	6057	Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kaluszynie	211 827,97	109 582,22
			6059			102 245,75
22	921	92109	6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach (w tym fundusz sołecki wsi Mrocзки)	630 000,00	260 000,00

23	921	92109	6050	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kaluszyne	5 150 000,00	5 150 000,00
24	921	92120	6230	Dotacja na prace konserwatorskie przy obiektach zabytkowych w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny (ołtarze boczne i ogrodzenie)	400 000,00	8 000,00
			6570			392 000,00
25	921	92120	6230	Dotacja na rewitalizację Kościoła Parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kaluszyne	500 000,00	10 000,00
			6570			490 000,00
26	921	92120	6230	Dotacja na prace konserwatorskie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszyne	500 000,00	10 000,00
			6570			490 000,00
27	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej z kostki i podbudowy betonowej we wsi Garczyn Duży.	350 000,00	350 000,00
28	600	60016	6050	Przebudowa drogi zapewniającej dojazd do gruntów rolnych wsi Szembory, gm. Kaluszyn	380 732,00	380 732,00
29	600	60016	6060	Wykup gruntów zajętych pod budowę ul. Robotniczej w Kaluszyne	300 000,00	300 000,00
30	750	75023	6057	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kaluszyn	490 243,00	382 977,00
			6059			107 266,00
31	754	75412	6060	Zakup pralnicy i suszarki do ubrań specjalnych dla Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu gminy Kaluszyn	60 000,00	60 000,00

32	754	75412	6067	Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszyńce	1 704 042,00	852 021,00
			6069			852 021,00
33	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy	30 000,00	30 000,00
34	900	90015	6050	Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Kaluszyń (w ramach programu Rozświetlamy Polskę)	1 140 000,00	228 000,00
			6370			912 000,00
35	921	92109	6050	Wykonanie termomodernizacji budynku świetlicy wiejskiej w Nowych Groszkach gm. Kaluszyń	250 000,00	250 000,00
36	921	92109	6050	Wymiana dachu na budynku świetlicy wiejskiej w Patoku	300 000,00	300 000,00
37	926	92604	6050	Budowa toru specjalnego - Skateparku w Kaluszyńce	171 306,00	171 306,00
RAZEM:					50 575 234,24	35 163 706,11

Znaczącą pozycję w budżecie 2024 roku stanowią wydatki o charakterze dotacyjnym przeznaczone na inwestycje. Składają się na nie środki w łącznej kwocie 1.400.000,00 zł , które zostały zaplanowane na realizację zadań z zakresu ochrony zabytków przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych tj. przez kościół pw. WNMP (planowana dotacja 900.000,00 zł) i OSP w Kaluszyńce (planowana dotacja 500.000,00 zł)

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

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

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

VI. Wynik budżetu.

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

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

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

VII. Przychody i rozchody budżetu

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

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

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

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

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

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

Prognozowany harmonogram spłat zadłużenia przedstawia się następująco:

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

VIII. Prognoza długu.

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

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

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

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

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

całkowita spłata zadłużenia gminy, przy założeniu że po 2023 r. nie będą zaciągane nowe zobowiązania finansowe, została zaplanowana na rok 2033.

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

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

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

Wg prognozy sporządzonej dla gminy Kałuszyn dla 2024 roku, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest dodatnia i wynosi 1.148.111,89 zł, skorygowana o środki, których uwzględnienie do ustalenia relacji , o której mowa w art. 242 umożliwia złagodzenie reguł fiskalnych wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, wynosi 2.298.111,89 zł.

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

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

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

Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2024 roku, wynosi **7,40%** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną 7-letnią – 17,04 % i zapewnia jego spełnienie.

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

- 2025 - 6,74 % przy dopuszczalnym 20,06 %
- 2026 - 7,70 % przy dopuszczalnym 11,47 %
- 2027 - 7,48 % przy dopuszczalnym 10,97 %
- 2028 - 7,28 % przy dopuszczalnym 10,11 %
- 2029 - 6,91 % przy dopuszczalnym 10,51 %
- 2030 - 7,08 % przy dopuszczalnym 10,36 %
- 2031 - 6,67 % przy dopuszczalnym 12,64 %
- 2032 - 3,98 % przy dopuszczalnym 13,51 %
- 2033 - 3,79 % przy dopuszczalnym 13,24 %
- 2034 - 6,30 % przy dopuszczalnym 12,87 %

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

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

23. Prace remontowo - modernizacyjne turystycznego zagospodarowania wokół zbiornika rekreacyjnego w Kałuszynie o wartości całkowitej 211.827,97 zł

1. Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn” o wartości całkowitej 490.243,00 zł

2. Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie o wartości całkowitej – 1.704.042,00 zł.

Łączna wartość wydatków na w/w zadania wynosi 2.406.112,97 zł, z czego : środki z budżetu UE w wysokości 1.344.580,22, z budżetu krajowego 1.061.532,75 zł.

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

XII. Założenia dotyczące przedsięwzięć.

Do prognozy przyjęto zaplanowaną do roku 2027 realizację przedsięwzięć, łącznie na kwotę 51.107.918,10 zł, z czego:

- prognozowane nakłady na wydatki bieżące – 7.310.000,00 zł,
- prognozowane nakłady na wydatki majątkowe – 43.797.918,10 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

- na rok 2024 - 30.731.389,97 zł
- na rok 2025 - 11.596.000,00 zł
- na rok 2026 - 2.360.000,00 zł
- na rok 2027 - 1.760.000,00 zł

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