

**UCHWAŁA NR XII/96/2019
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE**

z dnia 30 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm) Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1.

Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Kałuszyn na lata 2020 - 2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 i Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Upoważnić Burmistrza Kałuszyna do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem Nr 2.
2. Upoważnić Burmistrza Kałuszyna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnić Burmistrza do przekazania upoważnień kierownikom jednostek do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki gdy termin zapłaty wykracza poza rok budżetowy.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kałuszyna.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr IV/12/2018 Rady Miejskiej w Kałuszyńie z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Bogusław Michalczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XII/96/2019 Rady Miejskiej w Kaluszyńce z dnia 30 grudnia 2019 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|----------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| Wykonanie 2017 | 25 259 946,05 | 24 049 429,09 | 3 195 057,00 | 31 994,87 | 7 370 208,00 | 8 593 218,21 | 4 858 951,01 | 2 453 930,16 | 1 210 516,96 | 122 306,79 | 915 180,63 | |
| Wykonanie 2018 | 26 687 895,70 | 24 929 996,47 | 3 573 653,00 | 52 010,68 | 7 499 749,00 | 8 411 958,74 | 5 392 625,05 | 2 566 699,73 | 1 757 899,23 | 318 150,00 | 1 439 749,23 | |
| Plan 3 kw. 2019 | 29 511 662,40 | 27 388 910,14 | 4 243 125,00 | 100 000,00 | 7 678 372,00 | 7 973 120,14 | 7 394 293,00 | 4 128 133,00 | 2 122 752,26 | 555 300,00 | 1 567 452,26 | |
| Wykonanie 2019 | 29 814 430,00 | 28 496 330,00 | 4 243 125,00 | 50 000,00 | 7 994 593,00 | 8 975 120,00 | 7 233 492,00 | 4 200 000,00 | 1 318 100,00 | 225 300,00 | 1 092 800,00 | |
| 2020 | 29 943 868,53 | 28 731 749,00 | 4 222 941,00 | 40 000,00 | 8 007 981,00 | 8 660 112,00 | 7 800 715,00 | 4 210 000,00 | 1 212 119,53 | 500 000,00 | 680 119,53 | |
| 2021 | 30 869 925,97 | 30 469 925,97 | 4 366 520,00 | 150 000,00 | 8 280 000,00 | 8 954 000,00 | 8 719 405,97 | 4 810 000,00 | 400 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | |
| 2022 | 31 862 600,00 | 31 462 600,00 | 4 510 600,00 | 150 000,00 | 8 553 000,00 | 9 249 000,00 | 9 000 000,00 | 4 930 000,00 | 400 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | |
| 2023 | 32 727 070,00 | 32 427 070,00 | 4 650 000,00 | 150 000,00 | 8 818 000,00 | 9 530 000,00 | 9 279 070,00 | 5 053 000,00 | 300 000,00 | 100 000,00 | 200 000,00 | |
| 2024 | 33 760 639,30 | 33 560 639,30 | 4 789 000,00 | 150 000,00 | 9 082 000,00 | 9 815 000,00 | 9 543 239,30 | 5 179 300,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | |
| 2025 | 34 563 000,00 | 34 363 000,00 | 4 930 000,00 | 150 000,00 | 9 354 000,00 | 10 100 000,00 | 9 829 000,00 | 5 308 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | |
| 2026 | 35 435 000,00 | 35 235 000,00 | 4 930 000,00 | 150 000,00 | 9 635 000,00 | 10 400 000,00 | 10 120 000,00 | 5 440 700,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | |
| 2027 | 36 307 000,00 | 36 107 000,00 | 4 930 000,00 | 150 000,00 | 9 914 000,00 | 10 700 000,00 | 10 413 000,00 | 5 576 700,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | |
| 2028 | 37 070 000,00 | 36 870 000,00 | 4 930 000,00 | 150 000,00 | 10 190 000,00 | 10 900 000,00 | 10 700 000,00 | 5 720 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 |
| 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 | 2.2 | 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 | 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 | 4 213 524,18 | 4 213 524,18 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2019 | 31 872 662,40 | 24 684 135,96 | 10 239 626,53 | 0,00 | 0,00 | 330 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 188 526,44 | 7 188 526,44 | 25 329,48 | |
| Wykonanie 2019 | 32 341 570,00 | 25 353 000,00 | 10 531 500,00 | 0,00 | 0,00 | 330 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 988 570,00 | 6 988 570,00 | 25 329,48 | |
| 2020 | 28 393 868,53 | 26 412 156,29 | 11 014 719,00 | 0,00 | 0,00 | 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 981 712,24 | 1 981 712,24 | 0,00 | |
| 2021 | 29 263 780,00 | 27 072 000,00 | 11 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 191 780,00 | 2 456 780,00 | 0,00 | |
| 2022 | 30 422 600,00 | 27 550 000,00 | 11 455 200,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 872 600,00 | 2 872 600,00 | 0,00 | |
| 2023 | 30 919 379,61 | 28 230 000,00 | 11 821 000,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 689 379,61 | 2 689 379,61 | 0,00 | |
| 2024 | 32 560 639,30 | 28 943 000,00 | 12 190 000,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 617 639,30 | 3 617 639,30 | 0,00 | |
| 2025 | 33 363 000,00 | 29 660 000,00 | 12 580 000,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 703 000,00 | 3 703 000,00 | 0,00 | |
| 2026 | 34 198 000,00 | 30 400 500,00 | 12 969 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 797 500,00 | 3 797 500,00 | 0,00 | |
| 2027 | 35 007 000,00 | 31 161 500,00 | 13 370 000,00 | 0,00 | 0,00 | 23 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 845 500,00 | 3 845 500,00 | 0,00 | |
| 2028 | 35 770 000,00 | 31 940 000,00 | 14 478 000,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 830 000,00 | 3 830 000,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2017 | -903 664,39 | 0,00 | 2 300 000,00 | 1 942 690,39 | 903 664,39 | 0,00 | 0,00 | 357 309,61 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | -1 099 373,29 | 0,00 | 3 283 335,61 | 3 187 000,00 | 1 003 037,68 | 0,00 | 0,00 | 96 335,61 | 96 335,61 |
| Plan 3 kw. 2019 | -2 361 000,00 | 0,00 | 3 411 000,00 | 3 050 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 361 000,00 | 361 000,00 |
| Wykonanie 2019 | -2 527 140,00 | 0,00 | 3 588 962,32 | 3 050 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 538 962,32 | 538 000,00 |
| 2020 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 606 145,97 | 1 606 145,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 440 000,00 | 1 440 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 807 690,39 | 1 807 690,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 237 000,00 | 1 237 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--------------------------|--|--|--|--|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | | | | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | | | | | |
| 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 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| Wykonanie 2017 | x | x | x | x | 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 | 10 701 016,96 | 60 180,60 | 1 356 251,66 | 1 452 587,27 | |
| Plan 3 kw. 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 12 924 417,09 | 79 330,79 | 2 704 774,18 | 3 065 774,18 | |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 12 640 836,36 | 0,00 | 3 143 330,00 | 3 682 292,32 | |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 090 836,36 | 0,00 | 2 319 592,71 | 2 319 592,71 | |
| 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 9 484 690,39 | 0,00 | 3 397 925,97 | 3 397 925,97 | |
| 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 8 044 690,39 | 0,00 | 3 912 600,00 | 3 912 600,00 | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 6 237 000,00 | 0,00 | 4 197 070,00 | 4 197 070,00 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 5 037 000,00 | 0,00 | 4 617 639,30 | 4 617 639,30 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 3 837 000,00 | 0,00 | 4 703 000,00 | 4 703 000,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 2 600 000,00 | 0,00 | 4 834 500,00 | 4 834 500,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 4 945 500,00 | 4 945 500,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 930 000,00 | 4 930 000,00 | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 | 13,54% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2018 | 0,00% | x | 10,14% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2019 | 0,00% | 15,63% | 16,79% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | 17,79% | 17,26% | x | x | x | x |
| 2020 | 9,17% | 13,00% | 14,05% | 13,49% | 13,65% | TAK | TAK |
| 2021 | 8,53% | 16,86% | 16,72% | 13,66% | 13,82% | TAK | TAK |
| 2022 | 7,29% | 18,42% | 18,51% | 15,85% | 16,01% | TAK | TAK |
| 2023 | 8,46% | 18,90% | 18,77% | 16,43% | 16,43% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,52% | 19,91% | 19,45% | 18,00% | 18,00% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,32% | 19,75% | x | 18,91% | 18,91% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,18% | 19,67% | x | 17,50% | 17,80% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,21% | 19,56% | x | 18,07% | 18,07% | TAK | TAK |
| 2028 | 5,08% | 19,06% | x | 19,01% | 19,01% | TAK | TAK |

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 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 | 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 | środkami określonymi 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 | środkami określonymi 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 | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | | | | | | | | |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| Wykonanie 2017 | 18 900,00 | 18 900,00 | 16 065,00 | 89 411,60 | 89 411,60 | 89 411,60 | 21 000,00 | 21 000,00 | 16 065,00 |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 623,17 | 87 623,17 | 87 623,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2019 | 61 800,00 | 61 800,00 | 52 826,64 | 1 128 575,15 | 1 128 575,15 | 1 128 575,15 | 61 800,00 | 61 800,00 | 52 826,64 |
| Wykonanie 2019 | 61 800,00 | 61 800,00 | 52 826,64 | 668 455,62 | 668 455,62 | 668 455,62 | 61 800,00 | 61 800,00 | 52 826,64 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 480 119,53 | 480 119,53 | 480 119,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|--------------|------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2017 | 104 994,27 | 104 994,27 | 89 727,67 | 128 767,00 | 0,00 | 128 767,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 183 364,98 | 183 364,98 | 89 095,33 | 33 000,00 | 0,00 | 33 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2019 | 2 089 128,47 | 2 089 128,47 | 1 128 575,15 | 446 126,71 | 378 022,00 | 68 104,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 2 013 814,98 | 2 013 814,98 | 668 455,62 | 446 804,71 | 373 200,00 | 73 604,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 202 001,00 | 202 001,00 | 127 260,00 | 1 374 742,97 | 1 285 507,00 | 89 235,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 305 507,00 | 1 285 507,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64 795,00 | 14 795,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 |
| Wykonanie 2017 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 0,00 | 0,00 | x |
| Wykonanie 2018 | 1 645 000,00 | 60 237,25 | 60 237,25 | 0,00 | x | x | 0,00 | 0,00 | x |
| Plan 3 kw. 2019 | 1 050 000,00 | 60 180,60 | 60 180,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| Wykonanie 2019 | 1 050 000,00 | 60 180,60 | 60 180,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2020 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 606 145,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2022 | 1 440 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2023 | 1 807 690,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2024 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2025 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2026 | 1 237 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2027 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2028 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |

* 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. Automatycznie 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XII/96/2019 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 30 grudnia 2019r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 2 845 044,97 | 1 374 742,97 | 1 305 507,00 | 64 795,00 | 100 000,00 | 2 845 044,97 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 585 809,00 | 1 285 507,00 | 1 285 507,00 | 14 795,00 | 0,00 | 2 585 809,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 259 235,97 | 89 235,97 | 20 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 | 259 235,97 |
| 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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 2 845 044,97 | 1 374 742,97 | 1 305 507,00 | 64 795,00 | 100 000,00 | 2 845 044,97 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 585 809,00 | 1 285 507,00 | 1 285 507,00 | 14 795,00 | 0,00 | 2 585 809,00 |
| 1.3.1.1 | Dowożenie uczniów do szkoły - Realizacja zadania własnego gminy | Urząd Miejski w Kałuszynie | 2020 | 2021 | 700 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 |
| 1.3.1.2 | Ubezpieczenia majątkowe gminy - | Urząd Miejski w Kałuszynie | 2020 | 2022 | 85 809,00 | 35 507,00 | 35 507,00 | 14 795,00 | 0,00 | 85 809,00 |
| 1.3.1.3 | Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska | Urząd Miejski w Kałuszynie | 2020 | 2021 | 1 800 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 259 235,97 | 89 235,97 | 20 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 | 259 235,97 |
| 1.3.2.1 | Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców | Urząd Miejski w Kałuszynie | 2020 | 2023 | 259 235,97 | 89 235,97 | 20 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 | 259 235,97 |

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

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

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

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

Prognoza finansowa uwzględnia regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Miejskiej w Kałuszynie podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej w latach poprzedzających rok 2020 oraz w latach kolejnych - do 2028 roku.

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

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

II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2020-2028

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

| Wskaźniki | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|--------|--------|--------|---------|--------|---------|--------|--------|--------|
| dynamika realna PKB | 103,7% | 103,4% | 103,3% | 103,1% | 103,0% | 103,0% | 103,0% | 102,9% | 102,8% |
| dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych | 102,5% | 102,5% | 102,5% | 1021,5% | 102,5% | 1012,5% | 102,5% | 102,5% | 102,5% |
| dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej | 103,2% | 103,2% | 103,2% | 103,2% | 103,2% | 103,2% | 103,1% | 103,1% | 103,1% |

Dochody bieżące:

W roku 2020 dochody bieżące zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały podatkowe, otrzymane informacje o kwotach dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na ten rok oraz przewidywanych wpływach z opłat i majątku gminy.

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

Dochody z tego tytułu na rok 2020 zaplanowano w wysokości 4.222.941,00 zł, podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy udziały w PIT planowano z uwzględnieniem wzrostu według prognozowanego wskaźnika PKB.

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

W 2020 r. podatek CIT zaplanowano w wysokości 40.000,00 zł. Oszacowano go w oparciu o przewidywane wykonanie z lat ubiegłych. W kolejnych latach prognozy, z uwagi na planowane rozpoczęcie działalności nowych podmiotów zaplanowano wpływy w wysokości po 150.000,00 zł w każdym roku.

3. Subwencje ogólne

Planowaną subwencję na 2020 rok przyjęto w wysokości 8.007.981,00 zł tj. w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost o prognozowany wskaźnik PKB.

4. **Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące** zaplanowano na podstawie informacji o projekcie planu dotacji celowych na 2020 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Łączna kwota dotacji to 8.660.112,00 zł. W kolejnych latach prognozy założono wzrost o wskaźnik PKB.

5. **Pozostałe dochody bieżące** zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania z 2019 r. przy uwzględnieniu uchwalonych przez Radę Miejską w Kałuszynie stawek podatkowych na 2020 r. podwyższonych o 1,8 % w stosunku do 2019 r. W kolejnych latach planowane dochody z podatku od nieruchomości powiększone zostały, w każdym roku, o wskaźnik inflacji tj. o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego, pozostałe dochody o wskaźnik PKB. W 2021 roku zaplanowano zwiększenie podatku od nieruchomości z tytułu zakończenia i oddania do użytku linii wysokiego napięcia realizowanej przez Polskie Sieci Elektroenergetyczne.

Zaplanowane na 2020 rok 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, wypożyczalnia sprzętu pływającego, dzierżawa terenu pod wesołe miasteczko i inne), opłaty za korzystanie z miejsc parkingowych przy zalewie "Karczunek", opłaty za korzystanie z kąpieliska i plaży, opłaty od wędkarzy korzystających z łowisk, opłaty za korzystanie z obiektów sportowo-rekreacyjnych (kort tenisowy, boiska sportowe).

Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe na 2020 rok zaplanowano w łącznej kwocie 1.212.119,53 zł.

Stanowią je:

- planowana dotacja 150.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego - środki pochodzące z wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej,
- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu - 50.000,00 zł
- sprzedaż mienia - 500.000,00 zł
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 32.000,00 zł
- refundacja środków unijnych wydatkowanych w 2019 roku na przebudowę budynku po dawnej aptece przy ul. Wojska Polskiego 20 - 92.178,53 zł,
- refundacja środków unijnych poniesionych w 2019 roku na budowę PSZOK - 220.000,00 zł
- refundacja środków unijnych poniesionych w 2019 r. na przebudowę drogi w Sinołęce w wysokości 40.681,00 zł
- dotacja ze środków unijnych do przebudowy świetlic wiejskich w Patoku i Garczynie Dużym 127.260,00 zł.

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

- działkę budowlaną - usługową w centrum Kałuszyna o pow. 0,0956 ha -szacunkowa wartość ok. 55.000,00 zł
- działkę budowlaną 3232/1, 3232/2 położoną w Kałuszynie na terenach zabudowy mieszkaniowej, mieszkaniowo - usługowej przy ul. Trzcianka o powierzchni 0,2440 ha i szacowanej wartości - 112.000,00 zł

- 20 działek budowlanych położonych przy ul. 1-go Maja (działki przy zalewie "Karczunek") w Kałuszynie o łącznej powierzchni 1,7458 ha i szacowanej wartości około 780.000,00 zł.
- 25 działek położonych na terenie gminy z przeznaczeniem pod wielofunkcyjną zabudowę wiejską , pod zalesienie oraz pod produkcję rolną o powierzchni 11,5754 ha i szacunkowej wartości około 170.000,00 zł.

W roku 2020 planuje się pozyskać środki ze sprzedaży mienia w kwocie 500.000,00 zł

Po stronie dochodów majątkowych zaplanowano również, dochody majątkowe z tytułu dotacji z budżetu unijnego w łącznej kwocie 480.119,53 zł wynikające z zawartych umów:

1. Umowa o przyznaniu pomocy Nr 01459-6935-UM0712507/19 z dnia 13.08.2019 r. na zadanie pn.: "Przebudowa drogi gminnej nr 220624W Kałuszyn Sinołęka w celu skrócenia czasu dojazdu do obiektów użyteczności publicznej" - w 2020 r. - kwota 40.681,00 zł - refundacja wydatków poniesionych w 2019 r.
2. Umowa z dnia 29.08.2018 r. Nr RPMA.04.02.00-14-5414/16-00 o dofinansowanie projektu pn."Przebudowa , rozbudowa i nadbudowa wraz z termomodernizacją budynku po dawnej aptece z lokalami mieszkalnymi ze zmianą sposobu użytkowania" - wartość wsparcia w 2020 r - 92.178,53 zł w formie refundacji wydatków poniesionych w 2019 r.
3. Umowa Nr RPMA.05.02.00-14-5274/16 -00 z dnia 07.11.2017 r. o dofinansowanie projektu " Zaprojektowanie i budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Olszewicach na działce nr 124/2, obręb Olszewice" w 2020 r. kwota w wysokości 220.000,00 zł - refundacja środków poniesionych w 2019 r.
4. Umowa Nr 00971-6935-UM0711809/18 z dnia 5.09.2018 r. o dofinansowanie projektu Przebudowa świetlicy wiejskiej w Garczynie Dużym i Patoku - wartość wsparcia 127.260,00 zł.

III. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2020-2028

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

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

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

W 2020 r. zaplanowano wydatki ogółem w wysokości 28.393.868,53 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości – 26.412.156,29 zł , majątkowe - 1.981.712,24 zł.

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

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

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

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

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

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

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu stawka WIBOR 1 M - wynosiła 1,63%, stawka WIBOR 6M - 1,79% i takie zastosowano przy obliczeniach kwot odsetek.

V. Wynik budżetu.

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

Nadwyżka budżetowa zaplanowana na 2020 r. to 1.550.000,00 zł

VI. Przychody i rozchody budżetu

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

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

Harmonogram spłat zadłużenia przedstawia się następująco:

- 2020 rok - spłata rat w wysokości 1.550.000,00 zł
- 2021 rok - spłata rat w wysokości 1.606.145,97 zł
- 2022 rok - spłata rat w wysokości 1.440.000,00 zł
- 2023 rok - spłata rat w wysokości 1.807.690,39 zł
- 2024 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2025 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2026 rok - spłata rat w wysokości 1.237.000,00 zł
- 2027 rok - spłata rat w wysokości 1.300.000,00 zł
- 2028 rok - spłata rat w wysokości 1.300.000,00 zł

VII. Prognoza długu.

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

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

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

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

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

Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2020 roku, wynoszący **9,17 %** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat - określonym na poziomie **13,49 %** zapewnia jego spełnienie.

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

- 2021 - 8,53 % przy dopuszczalnym 13,66 %
- 2022 - 7,29 % przy dopuszczalnym 15,85 %
- 2023 – 8,46 % przy dopuszczalnym 16,43 %
- 2024 - 5,52 % przy dopuszczalnym 18,00 %
- 2025 - 5,32 % przy dopuszczalnym 18,91 %
- 2026 - 5,18 % przy dopuszczalnym 17,50 %
- 2027 - 5,21 % przy dopuszczalnym 18,07 %
- 2028 - 5,08 % przy dopuszczalnym 19,01 %

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

Zaplanowana na 2020 rok nadwyżka operacyjna - różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi wynosi 2.319.592,71 zł.

VIII. Założenia dotyczące przedsięwzięć

Do prognozy przyjęto realizację przedsięwzięć na łączną kwotę 2.845.044,97 zł , z czego:

- nakłady na wydatki bieżące –2.585.809,00 zł,
- nakłady na wydatki majątkowe – 259.235,97 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

- na rok 2020 - 1.374.742,97 zł
- na rok 2021 - 1.305.507,00 zł
- na rok 2022 - 64.795,00 zł
- na rok 2023 - 100.000,00 zł

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