

**UCHWAŁA NR XIV/129/2020  
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE**

z dnia 7 maja 2020 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2028**

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

**§ 1.**

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

1. Aktualną treść Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn określa Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Aktualną treść Wykazu Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej określa Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały
3. Zmiany, których dokonano w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w Wykazie Przedsięwzięć do WPF zostały omówione w Załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kałuszyna.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Bogusław Michalczyk**

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIV/129/2020 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 7 maja 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIV/129/2020 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 7 maja 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				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 przypadających na lata 2020 – 2028.

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

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

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

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

**II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2020-2028**

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

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

**Dochody bieżące:**

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

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

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

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

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

### 3. Subwencje ogólne

Planowaną subwencję na 2020 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów.

4. **Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące** zaplanowano na podstawie informacji o wysokości planu dotacji celowych na 2020 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W trakcie zmian budżetu wprowadzono dotację z CPPC w wysokości 60.000,00 zł przeznaczoną na zakup laptopów do realizowania przez szkoły zdalnego nauczania. Po zmianach dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące wynoszą 9.001.412,83 zł.

5. **Pozostałe dochody bieżące**, po wprowadzonych zmianach, wynoszą 8.032.670,86 zł i zaplanowano je 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 po zmianach zaplanowano w łącznej kwocie 1.220.119,53 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 – 40.000,00 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 dochody majątkowe z tytułu dotacji z budżetu uniijnego 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 obligatoryjnych wynikających z obowiązujących przepisów prawa oraz najbardziej oczekiwanych , najpilniejszych zadań inwestycyjnych możliwych do sfinansowania.

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

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

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

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

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

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

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

Do prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przyjęto wyłącznie wartości wynikające z zawartych już umów kredytowych. Do obliczenia kwoty odsetek przyjęto , jak w latach ubiegłych, stopy procentowe obowiązujące na dzień sporządzenia prognozy oraz marże określone w umowach kredytowych. 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 Wyszakowie – 3.408.836,36 zł
- 2) Pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Warszawie - 995.000,00 zł
- 3) Obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018 i 2019 – w wysokości 8.237.000,00 zł.

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

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

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

Planowany, po zmianach, wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2020 roku, wynoszący **9,06 %** 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 13,89 %
- 2022 - 7,29 % przy dopuszczalnym 16,08 %
- 2023 - 8,46 % przy dopuszczalnym 16,65 %
- 2024 - 5,52 % przy dopuszczalnym 18,00 %
- 2025 - 5,32 % przy dopuszczalnym 18,91 %
- 2026 - 5,18 % przy dopuszczalnym 17,60 %

- 2027 - 5,21 % przy dopuszczalnym 18,17 %

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

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

Po wprowadzonych zmianach, zaplanowana na 2020 rok nadwyżka operacyjna - różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi wynosi 2.491.384,57 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.

W wyniku zmian wprowadzonych do budżetu Zarządzeniem Nr 17/2020 Burmistrza Kałuszyna z dnia 31 marca 2020, Zarządzeniem Nr 22/2020 Burmistrza Kałuszyna z dnia 24 kwietnia 2020 r oraz uchwałą Nr XIV/130/2020 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 7 maja 2020 r dokonano następujących zmian:

1. Dochody ogółem zwiększono o 425.224,69 zł , w tym dochody bieżące z tytułu dotacji i środków na cele bieżące o 340.868,83 zł, pozostałe dochody o 84.355,86 zł, z czego o 81.355,86 zł zwiększeniu uległy planowane wpływy z podatku od nieruchomości. Po zmianach dochody ogółem wynoszą 30.525.125,22 zł, bieżące - 29.305.005,69 zł, majątkowe 1.220.119,53 zł.
2. Wydatki ogółem wzrosły o 425.224,69 zł, z czego: bieżące o 375.432,83 zł, majątkowe o 49.791,86 zł w związku z wprowadzeniem nowego zadania inwestycyjnego ( projekt ASI) oraz zwiększeniem wartości już wprowadzonych. Po zmianach wydatki ogółem to kwota 28.975.125,22 zł, w tym wydatki bieżące - 26.813.621,12 zł, majątkowe 2.161.504,10 zł.
3. O 49.791,86 zł wzrosła nadwyżka operacyjna , która po zmianach wynosi 2.491.384,57zł.
4. W związku z wprowadzeniem do realizacji projektu pn." Zdalna szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego" zwiększono o 60.000,00 zł dochody i wydatki na projekty realizowane z udziałem środków unijnych.
5. W związku z wprowadzeniem do realizacji projektu "Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI) o 18.291,86 zł zwiększeniu uległy wydatki na programy realizowane z udziałem środków unijnych.
6. Pozostałe zapisy WPF nie uległy zmianie.