

**UCHWAŁA NR XXII/196/2021
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE**

z dnia 29 czerwca 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2030

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2021r., poz. 305) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2021, poz. 83) Rada Miejska uchwala , co następuje:

§ 1.

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

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

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kałuszyna.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Bogusław Michalczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXII/196/2021 Rady Miejskiej w Kaluszyńce z dnia 29 czerwca 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	26 687 895,70	24 929 996,47	3 573 653,00	52 010,68	7 499 749,00	8 411 958,74	5 392 625,05	2 566 699,73	1 757 899,23	318 150,00	1 439 749,23	
Wykonanie 2019	30 500 257,56	29 111 812,22	4 283 284,00	35 693,93	7 830 619,00	9 491 377,13	7 470 838,16	4 068 894,92	1 388 445,34	249 202,00	1 139 243,34	
Plan 3 kw. 2020	32 530 349,47	30 774 380,10	4 222 941,00	40 000,00	8 047 489,00	9 758 385,24	8 705 564,86	4 700 114,86	1 755 969,37	507 000,00	1 208 969,37	
Wykonanie 2020	31 904 858,79	30 748 355,44	4 101 197,00	32 679,29	8 074 989,00	10 300 437,22	8 239 052,93	4 628 075,20	1 156 503,35	243 489,40	899 653,16	
2021	34 406 778,61	28 426 283,86	3 825 873,00	40 000,00	6 617 695,00	9 693 663,86	8 249 052,00	4 800 000,00	5 980 494,75	1 138 543,86	4 828 950,89	
2022	33 525 759,11	30 995 759,11	4 010 000,00	150 000,00	6 833 000,00	9 750 000,00	10 252 759,11	4 930 000,00	2 530 000,00	8,00	2 030 000,00	
2023	31 827 070,00	31 427 070,00	4 450 000,00	150 000,00	7 348 000,00	9 900 000,00	9 579 070,00	5 153 000,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	
2024	31 979 239,00	31 779 239,00	4 589 000,00	150 000,00	7 497 000,00	10 000 000,00	9 543 239,00	5 179 300,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2025	32 963 000,00	32 763 000,00	4 730 000,00	150 000,00	8 054 000,00	10 000 000,00	9 829 000,00	5 308 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2026	33 435 000,00	33 235 000,00	4 730 000,00	150 000,00	8 235 000,00	10 000 000,00	10 120 000,00	5 440 700,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2027	33 907 000,00	33 707 000,00	4 830 000,00	150 000,00	8 314 000,00	10 000 000,00	10 413 000,00	5 576 700,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2028	34 370 000,00	34 170 000,00	4 830 000,00	150 000,00	8 490 000,00	10 000 000,00	10 700 000,00	5 720 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2029	34 470 000,00	34 270 000,00	4 930 000,00	150 000,00	8 490 000,00	10 000 000,00	10 700 000,00	5 720 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2030	34 540 000,00	34 340 000,00	5 000 000,00	150 000,00	8 490 000,00	10 000 000,00	10 700 000,00	5 800 000,00	200 000,00	0,00	0,00	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	27 787 268,99	23 573 744,81	9 726 055,62	0,00	0,00	272 787,55	0,00	0,00	0,00	4 213 524,18	4 213 524,18	0,00
Wykonanie 2019	32 838 560,29	25 910 022,80	10 320 203,12	0,00	0,00	333 495,91	0,00	0,00	0,00	6 928 537,49	6 928 537,49	14 883,00
Plan 3 kw. 2020	31 181 008,47	28 191 343,13	11 198 906,92	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 989 665,34	2 989 665,34	38 291,86
Wykonanie 2020	29 172 172,22	27 349 899,54	10 322 720,19	0,00	0,00	296 472,49	0,00	0,00	0,00	1 822 272,68	1 822 272,68	20 000,00
2021	37 142 098,61	28 395 892,45	12 087 003,51	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	8 746 206,16	8 746 206,16	2 698,67
2022	32 085 759,11	27 550 000,00	11 455 200,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 535 759,11	4 535 759,11	0,00
2023	30 019 379,61	27 630 000,00	11 821 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 389 379,61	2 389 379,61	0,00
2024	30 779 239,00	28 361 600,00	12 190 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 417 639,00	2 417 639,00	0,00
2025	31 763 000,00	28 660 000,00	12 580 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	3 103 000,00	3 103 000,00	0,00
2026	32 198 000,00	30 400 500,00	12 969 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 797 500,00	1 797 500,00	0,00
2027	32 607 000,00	31 161 500,00	13 370 000,00	0,00	0,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	1 445 500,00	1 445 500,00	0,00
2028	33 070 000,00	31 940 000,00	14 078 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00
2029	32 670 000,00	32 000 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00
2030	32 740 000,00	32 500 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	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 2018	-1 099 373,29	0,00	3 283 335,61	3 187 000,00	1 003 037,68	0,00	0,00	96 335,61	96 335,61
Wykonanie 2019	-2 338 302,73	0,00	3 588 962,32	3 050 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	538 962,32	538 000,00
Plan 3 kw. 2020	1 349 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 732 686,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	-2 735 320,00	0,00	4 341 465,97	3 600 000,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	241 465,97	235 320,00
2022	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
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	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 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 645 000,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 145,97	1 606 145,97	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 807 690,39	1 807 690,39	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 701 016,96	60 180,60	1 356 251,66	1 452 587,27
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 680 005,02	39 168,66	3 201 789,42	3 740 751,74
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 090 836,36	0,00	2 583 036,97	2 583 036,97
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 099 076,21	8 239,85	3 398 455,90	3 398 455,90
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 084 690,39	0,00	30 391,41	771 857,38
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 644 690,39	0,00	3 445 759,11	3 445 759,11
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 837 000,00	0,00	3 797 070,00	3 797 070,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 637 000,00	0,00	3 417 639,00	3 417 639,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 437 000,00	0,00	4 103 000,00	4 103 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	2 834 500,00	2 834 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	2 545 500,00	2 545 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	2 270 000,00	2 270 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 840 000,00	1 840 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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 2018	0,00%	x	11,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,29%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	13,81%	16,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	18,45%	19,64%	x	x	x	x
2021	10,28%	1,87%	7,95%	15,77%	16,91%	TAK	TAK
2022	7,95%	17,40%	17,40%	14,49%	15,63%	TAK	TAK
2023	9,33%	18,57%	19,50%	13,86%	15,00%	TAK	TAK
2024	6,20%	16,38%	16,38%	14,95%	14,95%	TAK	TAK
2025	5,84%	18,60%	x	17,76%	17,76%	TAK	TAK
2026	5,75%	12,63%	x	14,95%	15,61%	TAK	TAK
2027	5,88%	11,13%	x	14,18%	14,84%	TAK	TAK
2028	5,63%	9,47%	x	13,80%	13,80%	TAK	TAK
2029	7,60%	9,54%	x	14,88%	14,88%	TAK	TAK
2030	7,50%	7,67%	x	13,76%	13,76%	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 ^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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	87 623,17	87 623,17	87 623,17	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	61 686,25	61 686,25	52 729,41	700 366,10	700 366,10	700 366,10	61 686,25	61 686,25	52 729,41
Plan 3 kw. 2020	135 000,00	135 000,00	125 778,00	446 352,00	446 352,00	446 352,00	135 000,00	135 000,00	125 778,00
Wykonanie 2020	134 125,00	134 125,00	124 903,00	210 279,25	210 279,25	210 279,25	134 125,00	134 125,00	124 903,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 389 398,00	2 389 398,00	2 376 524,40	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	183 364,98	183 364,98	89 095,33	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 986 814,56	1 986 814,56	996 369,95	446 804,71	373 200,00	73 604,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	315 354,10	315 354,10	127 260,00	2 758 242,97	1 915 507,00	842 735,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	214 038,30	214 038,30	106 442,00	2 433 026,05	2 055 166,84	377 859,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 367 066,67	3 367 066,67	2 181 344,40	4 847 904,99	1 678 807,00	3 169 097,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	6 015 759,11	1 480 000,00	4 535 759,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 480 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	1 645 000,00	60 237,25	60 237,25	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 050 000,00	60 180,60	60 180,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 550 000,00	39 168,66	39 168,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 550 000,00	39 168,66	39 168,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	78 044,00
2021	1 606 145,97	8 239,85	8 239,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 807 690,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 237 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXII/196/2021 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 29 czerwca 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 735 664,10	4 847 904,99	6 015 759,11	1 580 000,00	30 000,00	11 844 657,23
1.a	- wydatki bieżące				4 668 807,00	1 678 807,00	1 480 000,00	1 480 000,00	30 000,00	4 334 498,80
1.b	- wydatki majątkowe				8 066 857,10	3 169 097,99	4 535 759,11	100 000,00	0,00	7 510 158,43
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				12 735 664,10	4 847 904,99	6 015 759,11	1 580 000,00	30 000,00	11 844 657,23
1.3.1	- wydatki bieżące				4 668 807,00	1 678 807,00	1 480 000,00	1 480 000,00	30 000,00	4 334 498,80
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkoły - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2023	743 300,00	243 300,00	250 000,00	250 000,00	0,00	743 000,00
1.3.1.2	Ubezpieczenia majątkowe gminy -	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2024	125 507,00	35 507,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	90 000,00
1.3.1.3	Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2023	3 800 000,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	3 501 498,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 066 857,10	3 169 097,99	4 535 759,11	100 000,00	0,00	7 510 158,43
1.3.2.1	Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2023	349 399,32	249 399,32	0,00	100 000,00	0,00	349 399,32
1.3.2.2	Rozbudowa, przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z przepompownią i zagospodarowaniem terenu w m. Olszewice. - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2022	6 800 000,00	2 275 000,00	4 525 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja istniejącego budynku świetlicy wiejskiej w Milewie - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	670 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ul. Ogrodowej w Kałuszynie na odcinku od ul. Podleśnej do ul. Jutrzenki - I etap oraz na odcinku od ul. Ogrodowej do ul. Warszawskiej - II etap - poprawa życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	143 000,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej w Ryczołku - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	76 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na odcinku od ul. Ogrodowej do ul. Warszawskiej (przy hotelu OLA) - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2021	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI) - Aktywizacja społeczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	13 457,78	2 698,67	10 759,11	0,00	0,00	10 759,11

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn na lata 2021 - 2030

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. (tj. Dz. U 2019r, poz.869 z późn. zm.) , rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U z 2015 r., poz. 92 z późn. zm.) oraz zmian wprowadzonych ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U poz. 374 z późn. zm.) , w szczególności art.15zoa-15zoc.

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

Prognoza sporządzona dla gminy Kałuszyn obejmuje perspektywę długoterminową obejmującą przewidywany okres spłaty zobowiązań gminy przypadający na lata 2021 – 2030.

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

Prognoza finansowa uwzględnia regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Miejskiej w Kałuszynie podjętych na podstawie tych ustaw, analizy kształtowania się sytuacji finansowej w latach poprzedzających rok 2021 oraz w latach kolejnych - do 2030 roku.

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

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

II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2021-2030

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
dynamika realna PKB	103,4%	103,3%	103,1%	103,0%	103,0%	103,0%	102,9%	102,8%	102,7%	102,7%
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%	102,5%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,2%	103,2%	103,2%	103,2%	103,2%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2022 – 2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, skorygowane o wartości wynikające z planowanych działań wpływających na poszczególne pozycje WPF w zakresie dochodów i wydatków.

III. Dochody.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1. Dochody bieżące:

W roku 2021 dochody bieżące zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały podatkowe, otrzymane informacje o kwotach dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na ten rok oraz przewidywanych wpływach z opłat i majątku gminy.

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

Dochody z tego tytułu na rok 2021 zaplanowano w wysokości 3.825.873,00 zł, podanej przez Ministra Finansów. Planowana kwota na 2021 rok jest o około 2,5 % niższa niż w analogicznym okresie roku 2020. W kolejnych latach prognozy udziały w PIT szacowano z uwzględnieniem wzrostu według prognozowanego wskaźnika PKB,

skorygowanego o sytuację mikroekonomiczną gminy (np. informacje dotyczące powstania nowych zakładów pracy tworzących miejsca pracy).

1.2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych W 2021 r. podatek CIT zaplanowano w wysokości 40.000,00 zł. Oszacowano go w oparciu o przewidywane wykonanie z lat ubiegłych.

1.3) Subwencje ogólne

Subwencję na 2021 rok, po uwzględnieniu wprowadzonych zmian (zmniejszenie o 17.791,00 zł) zaplanowano w wysokości 6.617.695,00 zł. Zmniejszenia dokonano w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju.

1.4) Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące - zaplanowano na podstawie informacji o projekcie planu dotacji celowych na 2021 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Łączna kwota dotacji i środków na 2021 r, po wprowadzonych zmianach, to 9.693.663,86 zł.

1.5) Pozostałe dochody bieżące - zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania z 2020r. przy uwzględnieniu uchwalonych 10 listopada 2020 r. uchwał podatkowych. Zaplanowane dochody bieżące będą pochodziły z opłat za dzierżawę składników majątkowych tj. opłat za dzierżawę lokali użytkowych, dzierżawę terenów przy zalewie "Karczunek" osobom fizycznym na prowadzenie działalności gospodarczej (sprzedaż art. spożywczych, mała gastronomia, 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). Po zmianach wprowadzonych do budżetu pozostałe dochody bieżące wynoszą 8.249.052,00 zł. W kwocie tej mieszczą się planowane wpływy z podatku od nieruchomości, oszacowane na 4.800.000,00 zł.

1. Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe na 2021 rok, po zmianach, wynoszą 5.980.494,75 zł będą pochodziły z:

- a) dotacji w wysokości 2.129.850,00 zł z EFRROW w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa drogi wewnętrznej stanowiącej obwodnicę dla miejscowości Olszewice”- umowa o dofinansowanie Nr 00272-65151-UM0700919/18 z dnia 7 maja 2019 roku.
- b) dotacji w wysokości 51.494,40 zł z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, oś priorytetowa nr 1 „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. „Publiczny Internet w gminie Kałuszyn” - projekt umowy nr POCP.01.00-14-0074/19-00 uzupełnionej kwotą 12.873,60 zł z budżetu państwa. Umowa na dofinansowanie została podpisana w dniu 04.12.2020 r.
- d) dotacji w wysokości 2.175.000,00 zł na 2021 r. i 1.825.000,00 zł na 2022 r. z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie modernizacji oczyszczalni ścieków w Olszewicach w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego - umowa N W/UMWM-UU/UM/RF/1834/2020 z 13 lipca 2020 r.
- c) planowanej dotacji w wysokości 120.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego ze środków pochodzących z wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej na dofinansowanie budowy drogi dojazdowej do pól wsi Nowe Groszki i Stare Groszki (gmina corocznie składa wniosek i uzyskuje dofinansowanie w wysokości co najmniej 50 % wartości zadania)
- e) wpływów ze sprzedaży mienia gminnego w wysokości 1.138.543,86 zł (sprzedano 14 działek budowlanych nad zalewem Karczunek, 10.000,00 zł środki ze sprzedaży samochodu pożarniczego OSP Gołębiówka)
- f) wpływów z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 13.000,00 zł
- g) refundacji środków unijnych w wysokości 88.740,00 zł za zrealizowany w 2019 roku projekt termomodernizacji i przebudowy budynku po dawnej aptce.
- h) refundacji środków unijnych (PROW na lata 2014 - 2020) za wykonaną w 2020 roku przebudowę świetlic w Garczynie Dużym i Patoku w wysokości 106.440,00 zł.
- i) dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 20.000,00 zł w ramach Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie." oraz wykonanie dobudowy oświetlenia ulicznego we wsi Kluki
- j) dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 100.000,00 zł na wykonanie termomodernizacji budynku remizo-świetlicy w Wąsach.
- k) środków pozyskanych z Polskich Sieci Elektroenergetycznych w wysokości 24.552,89 zł na wykonanie nagłośnienia nad zalewem Karczunek w Kałuszynie.

Przyjęty w WPF poziom dochodów majątkowych na lata 2021 – 2030 obejmuje planowane dochody z tytułu sprzedaży majątku, które zostały oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości przeznaczone do zbycia oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży.

Przeznaczone do zbycia składniki majątku gminy obejmują:

- 14 działek budowlanych położonych przy ul. 1-go Maja (działki przy zalewie "Karczunek") w Kałuszynie o łącznej powierzchni 1,4157 ha i szacowanej wartości około 758.000,00 zł (na dzień sporządzenia niniejszej prognozy wszystkie działki nad zalewem zostały sprzedane za kwotę 1.180.000,00 zł netto)
- 4 działki na terenie miasta o łącznej powierzchni 1.8355 ha i szacowanej wartości około 1.100.000,00 zł.
- 36 działek położonych na terenie gminy z przeznaczeniem pod wielofunkcyjną zabudowę wiejską , pod zalesienie oraz produkcję rolną o powierzchni 13,0747 ha i szacunkowej wartości około 150.000,00 zł.

IV. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2021-2030

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 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 2021 r. wydatki z uwzględnieniem wprowadzonych zmian, zaplanowano w wysokości 37.142.098,61 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości – 28.395.892,45 zł, majątkowe - 8.746.206,16 zł.

V. 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 0,21%, stawka WIBOR 6 M – 0,25%.

VI. Wynik budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na 2021 rok ustalono budżet deficytowy, z deficytem w wysokości 2.500.000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.000.000,00 zł oraz przychodami w wysokości 500.000,00 zł pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych z funduszu przeciwdziałania COVID-19).

Ustalenie deficytu było wynikiem zaplanowania wydatków majątkowych koniecznych do zrealizowania w roku 2021 na poziomie wyższym, niż możliwości dochodowe gminy. Zadania inwestycyjne zaplanowane do realizacji w 2021 roku wynikały z podpisanych umów z instytucjami finansującymi lub współfinansującymi zadania (budowa drogi będącej obwodnicą dla Olszewic, modernizacja oczyszczalni ścieków, dofinansowanie do stworzenia warunków do szybkiego Internetu na terenie gminy, zakończenie rozpoczętych w 2020 r. prac dotyczących opracowania dokumentacji projektowych pod przyszłe inwestycje oraz innych wynikających z bieżących uwarunkowań i potrzeb mieszkańców).

Po wprowadzeniu do budżetu nowych zadań inwestycyjnych, zabezpieczeniu środków na wydatki bieżące oraz po dokonanej analizie budżetu i WPF wprowadzono w budżecie zmiany polegające na:

- wprowadzeniu do planu dodatkowych przychodów z tytułu wolnych środków w wysokości 235.320,00 zł, które zwiększą plan przychodów ogółem do 4.341.465,97 zł,
- zwiększeniu deficytu budżetu do kwoty 2.735.320,00 zł

Przychody budżetu określone na 4.341.465,97 zł będą pochodziły z: emisji obligacji komunalnych w wysokości 3.600.000,00 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 500.000,00 zł. oraz wolnych środków w wysokości 241.465,97 zł.

Zwiększony o 235.320,00 zł deficyt budżetu gminy wynoszący 2.735.320,00 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z emisji obligacji w kwocie 2.000.000,00 zł, przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu

w wysokości 500.000,00 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 235.320,00 zł. Obligacje, tak jak wcześniej planowano, będą także źródłem finansowania rozchodów budżetu zaplanowanych na 1.606.145,97 zł.

Wprowadzone zmiany nie spowodują wzrostu zadłużenia gminy.

VII. Przychody i rozchody budżetu

W okresie objętym prognozą, w 2021 roku zaplanowano przychody w wysokości 4.106.145,97 zł. Źródłem ich będą obligacje komunalne w wysokości 3.600.000,00 zł, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (niewykorzystane środki z RFIL przekazane gminie w 2020 r. w ramach wsparcia gmin z funduszu przeciwdziałania COVID-19) w wysokości 500.000,00 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 6.145,97 zł.

Wprowadzając do budżetu wolne środki w wysokości 235.320,00 zł zwiększono przychody budżetu do kwoty 4.341.465,97 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, dla każdego roku objętego prognozą, zaplanowano rozchody budżetu, przeznaczone na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych przed i w 2021 roku. Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat wynikających z podpisanych umów z instytucjami finansującymi.

Harmonogram spłat zadłużenia przedstawia się następująco:

- 2021 rok - spłata rat w wysokości 1.606.145,97 zł
- 2022 rok - spłata rat w wysokości 1.440.000,00 zł
- 2023 rok – spłata rat w wysokości 1.807.690,39 zł
- 2024 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2025 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2026 rok - spłata rat w wysokości 1.237.000,00 zł
- 2027 rok - spłata rat w wysokości 1.300.000,00 zł
- 2028 rok - spłata rat w wysokości 1.300.000,00 zł
- 2029 rok – spłata rat w wysokości 1.800.000,00 zł
- 2030 rok – spłata rat w wysokości 1.800.000,00 zł

VIII. Prognoza długu.

W opracowanej prognozie najwyższy kwotowo poziom zadłużenia gmina osiągnie w 2021 roku. Kwota długu określona dla tego roku wyniesie 13.084.690,39 zł i będzie wynikała z następujących tytułów dłużnych:

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

Spłata zadłużenia gminy, przy założeniu, że po 2021 r. gmina nie będzie zaciągała nowych zobowiązań finansowych, zaplanowano na rok 2030.

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

Zgodnie z art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2021 r. poz. 305) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań obliczonego w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat.

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

Planowany, po zmianach, wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2021 roku, wynosi **10,28 %** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat - określonym na poziomie **15,77 %** zapewnia jego spełnienie.

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

- 2022 - 7,96 % przy dopuszczalnym 14,49 %
- 2023 – 9,33 % przy dopuszczalnym 13,86 %
- 2024 - 6,20 % przy dopuszczalnym 14,95%
- 2025 - 5,84 % przy dopuszczalnym 17,76 %
- 2026 - 5,75 % przy dopuszczalnym 14,95 %
- 2027 - 5,88 % przy dopuszczalnym 14,18 %
- 2028 - 5,63 % przy dopuszczalnym 13,80 %
- 2029 - 7,60 % przy dopuszczalnym 14,88 %
- 2030 - 7,50 % przy dopuszczalnym 13,76 %

W roku 2021 i latach następnych zachowano również spełnienie wskaźnika wynikającego z art. 242 ustawy o finansach publicznych tj. zrównoważenia wydatków bieżących.

Zaplanowana na 2021 rok nadwyżka operacyjna - różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi, po uwzględnieniu wprowadzonych zmian, wynosi 30.391,41 zł, skorygowana o środki 771.857,38 zł.

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

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

Dochody pozyskane na realizację zadań z dofinansowaniem, lub finansowaniem środkami unijnymi to dochody majątkowe w wysokości 2.389.398,00 zł , z czego finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o fin. publicznych to 2.376.524,40 zł.

Wydatki majątkowe na zadania realizowane z udziałem środków unijnych zaplanowane zostały w wysokości 3.367.066,67 zł, w tym dofinansowanie unijne to 2.181.344,40 zł, pozostała kwota w wysokości 1.185.722,20 to wkład krajowy (środki własne gminy - 1.172.848,60 zł oraz z budżetu państwa - 12.873,60 zł)

XI. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

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

W związku z tym , że gmina Kałuszyn w czasie trwającej pandemii poniosła wydatki bieżące na przeciwdziałanie COVID-19, wydatki te zostały ujęte w poz. 10.11 WPF w wykonaniu 2020 r. Wykazane wydatki w kwocie 78.044,00 zł dotyczą tych, które zostały zrealizowane tj. wykonane i zaewidencjonowane na dzień 31.12.2020 r. Poniesiono je na zakup maseczek, przyłbic, rękawic i odzieży ochronnej, płynów do dezynfekcji, urządzenia do ozonowania pomieszczeń, na zakup ekranów oddzielających oraz wydatki na wyodrębnienie i dostosowanie pomieszczeń dla interesantów korzystających z pomocy pracowników urzędu (obsługa prawna, obsługa rolników przy wypełnianiu wniosków o płatności bezpośrednie oraz inne wymagające bezpośredniego wsparcia ze strony pracowników).

Dodatkowo, oszacowano ubytek opłat i dochodów podatkowych gminy pozostających w bezpośrednim związku z COVID-19. Na dzień 31.12.2020 r. wynoszą one łącznie 447.348,20 zł i dotyczą opłaty eksploatacyjnej i udziałów w PIT.

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

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

XII. Założenia dotyczące przedsięwzięć.

Do prognozy przyjęto zaplanowaną do roku 2024 realizację przedsięwzięć na 12.735.664,102 zł , z czego:

- nakłady na wydatki bieżące – 4.668.807,00 zł,
- nakłady na wydatki majątkowe – 8.066.857,10 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

- na rok 2021 - 4.847.904,99 zł
- na rok 2022 - 6.015.759,11 zł
- na rok 2023 - 1.580.000,00 zł
- na rok 2024 - 30.000,00 zł

W wyniku zmian wprowadzonych do budżetu Zarządzeniem Nr 29/2021 z 30 kwietnia 2021 r oraz uchwałą Nr XXII/197/2021 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 29 czerwca 2021 r zaktualizowano następujące pozycje WPF, w szczególności:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1.259.611,61 zł , na które złożyły się zwiększone o 315.184,86 zł dotacje i środki na cele bieżące oraz zwiększone o 1.330,00 zł pozostałe dochody bieżące. Dochody majątkowe zwiększono łącznie o 943.096,75 zł , w tym o 828.543,86 zł wpływy ze sprzedaży mienia tj. wprowadzono środki uzyskane ze sprzedaży 14 działek budowlanych przy zalewie Karczunek, wprowadzono 20.000,00 zł z tytułu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw, zmniejszono o 30.000,00 zł dotację z Urzędu Marszałkowskiego pochodzącą ze środków z wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej, wprowadzono dotację w wysokości 100.000,00 zł na dofinansowanie termomodernizacji remizo-swietlicy w Wąsach. oraz wprowadzono środki z PSE na wykonanie nagłośnienia nad zalewem w Kałuszynie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1.259.611,61 zł, na co złożyło się zwiększenie o 409.606,75 zł wydatków bieżących oraz w związku z wprowadzeniem nowych zadań inwestycyjnych, zwiększenie o 850.004,86 zł wydatków inwestycyjnych. W ramach wydatków majątkowych zabezpieczona została dotacja w wysokości 2.698,67 zł na realizację projektu pn. Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI). Po stronie wydatków zmniejszono o 25.126,49 zł środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.
3. W wyniku zmian wprowadzonych do budżetu, zmniejszeniu o 93.091,89 zł uległa różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, która po zmianie wynosi 30.391,41 zł, skorygowana o środki 771.857,38 zł.
4. Po wprowadzeniu do budżetu dotacji w wysokości 2.698,67 zł dla samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację projektu ASI, kwota wydatków majątkowych na projekty realizowane przy udziale środków unijnych wynosi 3.367.066,67 zł.
5. W załączniku Nr 2 - wykaz przedsięwzięć pod poz. 1.3.2.7 wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. "Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI) o łącznych nakładach 13.457,78 zł, z czego na rok 2021 - 2.698,67 zł , na rok 2022 - 10.759,11 zł.

Pozostałe pozycje WPF pozostały bez zmian.

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