

**UCHWAŁA NR XXIX/270/2022**  
**RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE**

z dnia 20 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2035**

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

**§ 1.**

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Kałuszyn, stanowiącej Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXVII/246/2021 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022- 2035.

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 <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXIX/270/2022. Rady Miejskiej w Kaluszyńce z dnia 20 kwietnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	18 796 263,65	16 249 312,44	2 648 765,00	20 659,11	6 832 024,00	2 871 411,05	3 876 453,28	1 824 678,42	2 546 951,21	1 009 401,08	1 523 973,13	
Wykonanie 2016	24 037 997,34	20 998 875,12	2 787 848,00	34 992,34	6 742 003,00	6 908 633,77	4 525 398,01	2 463 578,05	3 039 122,22	26 118,59	3 013 003,63	
Wykonanie 2017	25 259 946,05	24 049 429,09	3 195 057,00	31 994,87	7 370 208,00	8 593 218,21	4 858 951,01	2 453 930,16	1 210 516,96	122 306,79	915 180,63	
Wykonanie 2018	26 687 895,70	24 929 996,47	3 573 653,00	52 010,68	7 499 749,00	8 411 958,74	5 392 625,05	2 566 699,73	1 757 899,23	318 150,00	1 439 749,23	
Wykonanie 2019	30 500 257,56	29 111 812,22	4 283 284,00	35 693,93	7 830 619,00	9 491 377,13	7 470 838,16	4 068 894,92	1 388 445,34	249 202,00	1 139 243,34	
Wykonanie 2020	31 904 858,79	30 748 355,44	4 101 197,00	32 679,29	8 074 989,00	10 300 437,22	8 239 052,93	4 628 075,20	1 156 503,35	243 489,40	899 653,16	
Plan 3 kw. 2021	34 217 907,69	29 066 011,11	3 825 873,00	140 000,00	6 634 495,00	9 731 673,58	8 733 969,53	4 800 000,00	5 151 896,58	1 218 543,86	3 920 352,72	
Wykonanie 2021	35 997 963,72	30 288 179,37	4 141 247,00	217 615,35	7 260 642,00	10 100 328,74	8 568 346,28	4 845 713,58	5 709 784,35	1 320 484,46	4 382 659,82	
2022	35 271 518,26	27 169 308,78	3 640 997,00	51 953,00	6 758 486,00	5 980 203,00	10 737 669,78	5 000 000,00	8 102 209,48	563 251,48	7 532 958,00	
2023	30 629 000,00	24 044 000,00	3 889 000,00	150 000,00	6 965 000,00	2 947 000,00	10 093 000,00	5 150 000,00	6 585 000,00	200 000,00	6 385 000,00	
2024	26 041 000,00	24 841 000,00	4 134 000,00	160 000,00	7 154 000,00	3 027 000,00	10 366 000,00	5 290 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2025	25 818 000,00	25 618 000,00	4 386 000,00	170 000,00	7 333 000,00	3 103 000,00	10 626 000,00	5 423 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2026	26 624 000,00	26 424 000,00	4 653 000,00	181 000,00	7 517 000,00	3 181 000,00	10 892 000,00	5 559 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2027	27 455 000,00	27 255 000,00	4 932 000,00	192 000,00	7 705 000,00	3 261 000,00	11 165 000,00	5 698 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2028	28 313 000,00	28 113 000,00	5 223 000,00	204 000,00	7 898 000,00	3 343 000,00	11 445 000,00	5 841 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	

2029	29 191 000,00	28 991 000,00	5 520 000,00	216 000,00	8 096 000,00	3 427 000,00	11 732 000,00	5 988 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2030	30 089 000,00	29 889 000,00	5 823 000,00	228 000,00	8 299 000,00	3 513 000,00	12 026 000,00	6 138 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2031	30 812 000,00	30 812 000,00	6 136 000,00	241 000,00	8 507 000,00	3 601 000,00	12 327 000,00	6 292 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	31 762 000,00	31 762 000,00	6 460 000,00	254 000,00	8 720 000,00	3 692 000,00	12 636 000,00	6 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	32 737 000,00	32 737 000,00	6 794 000,00	268 000,00	8 938 000,00	3 785 000,00	12 952 000,00	6 612 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	33 738 000,00	33 738 000,00	7 138 000,00	282 000,00	9 162 000,00	3 880 000,00	13 276 000,00	6 778 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	34 774 000,00	34 774 000,00	7 500 000,00	297 000,00	9 392 000,00	3 977 000,00	13 608 000,00	6 948 000,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2015	18 514 175,76	15 033 831,18	7 464 895,53	0,00	0,00	340 028,80	0,00	0,00	0,00	3 480 344,58	3 480 344,58	27 702,51	
Wykonanie 2016	23 138 394,70	20 202 519,32	8 386 437,17	0,00	0,00	299 644,58	0,00	0,00	0,00	2 935 875,38	2 935 875,38	0,00	
Wykonanie 2017	26 163 610,44	22 081 154,90	8 647 619,06	0,00	0,00	259 745,04	0,00	0,00	0,00	4 082 455,54	4 082 455,54	207 325,00	
Wykonanie 2018	27 787 268,99	23 573 744,81	9 726 055,62	0,00	0,00	272 787,55	0,00	0,00	0,00	4 213 524,18	4 213 524,18	0,00	
Wykonanie 2019	32 838 560,29	25 910 022,80	10 312 703,12	0,00	0,00	333 495,91	0,00	0,00	0,00	6 928 537,49	6 928 537,49	14 883,00	
Wykonanie 2020	29 172 172,22	27 349 899,54	10 351 492,65	0,00	0,00	296 472,49	0,00	0,00	0,00	1 822 272,68	1 822 272,68	20 000,00	
Plan 3 kw. 2021	36 953 227,69	29 039 324,48	12 068 592,31	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	7 913 903,21	7 913 203,21	2 698,67	
Wykonanie 2021	35 652 020,52	28 252 883,76	11 331 614,54	0,00	0,00	158 150,48	0,00	0,00	0,00	7 399 136,76	7 399 136,76	0,00	
2022	43 273 398,26	27 012 177,45	12 679 108,60	0,00	0,00	326 000,00	0,00	0,00	0,00	16 261 220,81	16 261 220,81	22 019,35	
2023	33 821 309,61	21 524 200,00	13 295 000,00	0,00	0,00	348 200,00	0,00	0,00	0,00	12 297 109,61	12 297 109,61	0,00	
2024	24 841 000,00	17 596 600,00	13 694 000,00	0,00	0,00	584 600,00	0,00	0,00	0,00	7 244 400,00	7 244 400,00	0,00	
2025	24 618 000,00	20 211 200,00	14 064 000,00	0,00	0,00	609 200,00	0,00	0,00	0,00	4 406 800,00	4 406 800,00	0,00	
2026	24 843 000,00	23 735 300,00	14 507 000,00	0,00	0,00	627 300,00	0,00	0,00	0,00	1 107 700,00	1 107 700,00	0,00	
2027	25 611 000,00	24 408 600,00	14 964 000,00	0,00	0,00	572 600,00	0,00	0,00	0,00	1 202 400,00	1 202 400,00	0,00	
2028	26 401 000,00	25 105 000,00	15 436 000,00	0,00	0,00	517 000,00	0,00	0,00	0,00	1 296 000,00	1 296 000,00	0,00	
2029	27 291 000,00	25 835 900,00	15 919 000,00	0,00	0,00	478 900,00	0,00	0,00	0,00	1 455 100,00	1 455 100,00	0,00	
2030	27 989 000,00	26 564 900,00	16 413 000,00	0,00	0,00	420 900,00	0,00	0,00	0,00	1 424 100,00	1 424 100,00	0,00	
2031	28 612 000,00	27 308 900,00	16 920 000,00	0,00	0,00	356 900,00	0,00	0,00	0,00	1 303 100,00	1 303 100,00	0,00	
2032	29 562 000,00	28 073 800,00	17 442 000,00	0,00	0,00	289 800,00	0,00	0,00	0,00	1 488 200,00	1 488 200,00	0,00	
2033	30 437 000,00	28 860 700,00	17 978 000,00	0,00	0,00	222 700,00	0,00	0,00	0,00	1 576 300,00	1 576 300,00	0,00	

2034	31 238 000,00	29 666 500,00	18 528 000,00	0,00	0,00	152 500,00	0,00	0,00	0,00	1 571 500,00	1 571 500,00	0,00
2035	32 274 000,00	30 497 300,00	19 097 000,00	0,00	0,00	76 300,00	0,00	0,00	0,00	1 776 700,00	1 776 700,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	282 087,89	0,00	2 939 794,86	2 000 000,00	0,00	282 087,89	0,00	657 706,97	0,00
Wykonanie 2016	899 602,64	0,00	657 706,97	0,00	0,00	0,00	0,00	657 706,97	0,00
Wykonanie 2017	-903 664,39	0,00	2 300 000,00	1 942 690,39	903 664,39	0,00	0,00	357 309,61	0,00
Wykonanie 2018	-1 099 373,29	0,00	3 283 335,61	3 187 000,00	1 003 037,68	0,00	0,00	96 335,61	96 335,61
Wykonanie 2019	-2 338 302,73	0,00	3 588 962,32	3 050 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	538 962,32	538 000,00
Wykonanie 2020	2 732 686,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2021	345 943,20	0,00	4 983 346,16	3 600 000,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	883 346,16	235 320,00
2022	-8 001 880,00	0,00	9 441 880,00	8 800 000,00	7 360 000,00	0,00	0,00	641 880,00	641 880,00
2023	-3 192 309,61	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 192 309,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 781 000,00	1 781 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 844 000,00	1 844 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 912 000,00	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	984 500,00	984 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 645 000,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 145,97	1 606 145,97	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 145,97	1 606 145,97	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 807 690,39	1 807 690,39	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781 000,00	1 781 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 000,00	1 844 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 000,00	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00



2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	9 722 381,03	66 235,06	1 215 481,26	2 155 276,12
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	8 478 824,38	22 678,41	796 355,80	1 454 062,77
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 159 073,61	60 237,25	1 968 274,19	2 325 583,80
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 701 016,96	60 180,60	1 356 251,66	1 452 587,27
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 680 005,02	39 168,66	3 201 789,42	3 740 751,74
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 099 076,21	8 239,85	3 398 455,90	3 398 455,90
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 084 690,39	0,00	26 686,63	768 152,60
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 084 690,39	0,00	2 035 295,61	3 418 641,77
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 444 690,39	0,00	157 131,33	799 011,33
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	23 637 000,00	0,00	2 519 800,00	2 519 800,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 437 000,00	0,00	7 244 400,00	7 244 400,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 237 000,00	0,00	5 406 800,00	5 406 800,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 456 000,00	0,00	2 688 700,00	2 688 700,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 612 000,00	0,00	2 846 400,00	2 846 400,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 700 000,00	0,00	3 008 000,00	3 008 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	3 155 100,00	3 155 100,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	3 324 100,00	3 324 100,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	3 503 100,00	3 503 100,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	3 688 200,00	3 688 200,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	3 876 300,00	3 876 300,00

2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	4 071 500,00	4 071 500,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 276 700,00	4 276 700,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	18,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	7,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,64%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,02%	7,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	10,87%	17,41%	x	x	x	x
2022	8,33%	2,28%	4,94%	14,23%	15,67%	TAK	TAK
2023	10,22%	13,59%	14,54%	12,31%	13,75%	TAK	TAK
2024	8,18%	35,89%	35,89%	13,25%	14,69%	TAK	TAK
2025	8,04%	26,72%	x	16,20%	17,64%	TAK	TAK
2026	10,36%	14,27%	x	16,57%	17,97%	TAK	TAK
2027	10,07%	14,25%	x	16,03%	17,44%	TAK	TAK
2028	9,81%	14,23%	x	15,43%	16,84%	TAK	TAK
2029	9,31%	14,22%	x	17,32%	17,32%	TAK	TAK
2030	9,56%	14,20%	x	19,02%	19,02%	TAK	TAK
2031	9,40%	14,19%	x	19,11%	19,11%	TAK	TAK
2032	8,87%	14,17%	x	16,01%	16,01%	TAK	TAK
2033	8,71%	14,16%	x	14,22%	14,22%	TAK	TAK

2034	8,88%	14,15%	x	14,20%	14,20%	TAK	TAK
2035	8,37%	14,13%	x	14,19%	14,19%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	135 372,00	135 372,00	131 471,28	493 434,54	493 434,54	493 434,54	26 004,80	26 004,80	22 104,08
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 393 134,63	1 393 134,63	1 393 134,63	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	18 900,00	18 900,00	16 065,00	89 411,60	89 411,60	89 411,60	21 000,00	21 000,00	16 065,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	87 623,17	87 623,17	87 623,17	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	61 686,25	61 686,25	52 729,41	700 366,10	700 366,10	700 366,10	61 686,25	61 686,25	52 729,41
Wykonanie 2020	134 125,00	134 125,00	124 903,00	210 279,25	210 279,25	210 279,25	134 125,00	134 125,00	124 903,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	1 455 548,00	1 455 548,00	1 442 674,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 042 408,00	1 042 408,00	1 029 534,40	0,00	0,00	0,00
2022	39 700,00	39 700,00	39 700,00	561 998,00	561 998,00	561 998,00	39 700,00	39 700,00	39 700,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2015	106 740,42	106 740,42	79 031,91	757 858,48	320 728,80	437 129,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	126 171,67	0,00	126 171,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	104 994,27	104 994,27	89 727,67	128 767,00	0,00	128 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	183 364,98	183 364,98	89 095,33	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 986 814,56	1 986 814,56	996 369,95	446 804,71	373 200,00	73 604,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	214 038,30	214 038,30	106 442,00	2 433 026,05	2 055 166,84	377 859,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 957 066,67	1 957 066,67	1 247 494,40	7 739 001,18	1 896 807,00	5 842 194,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 852 190,88	1 852 190,88	1 188 300,63	7 611 743,11	2 061 309,64	5 550 433,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	322 019,35	322 019,35	172 470,00	12 713 169,40	2 205 800,00	10 507 369,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	11 474 310,00	1 530 000,00	9 944 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 679 000,00	1 535 000,00	5 144 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 040 000,00	1 540 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2015	984 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	1 200 000,00	66 235,06	66 235,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 050 000,00	22 678,41	22 678,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 645 000,00	60 237,25	60 237,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 050 000,00	60 180,60	60 180,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 550 000,00	39 168,66	39 168,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	78 044,00	
Plan 3 kw. 2021	1 606 145,97	8 239,85	8 239,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 606 145,97	8 239,85	8 239,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 807 690,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 237 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXIX/270/2022 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 20 kwietnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 836 428,07	12 713 169,40	11 474 310,00	6 679 000,00	5 040 000,00	30 720 968,54
1.a	- wydatki bieżące				6 810 800,00	2 205 800,00	1 530 000,00	1 535 000,00	1 540 000,00	6 103 189,58
1.b	- wydatki majątkowe				32 025 628,07	10 507 369,40	9 944 310,00	5 144 000,00	3 500 000,00	24 617 778,96
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:				24 718,02	22 019,35	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				24 718,02	22 019,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI) - Aktywizacja społeczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	24 718,02	22 019,35	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				38 811 710,05	12 691 150,05	11 474 310,00	6 679 000,00	5 040 000,00	30 720 968,54
1.3.1	- wydatki bieżące				6 810 800,00	2 205 800,00	1 530 000,00	1 535 000,00	1 540 000,00	6 103 189,58
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkoły - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2025	1 315 800,00	415 800,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	900 000,00
1.3.1.2	Ubezpieczenia majątkowe gminy -	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2025	135 000,00	30 000,00	30 000,00	35 000,00	40 000,00	135 000,00
1.3.1.3	Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2025	5 360 000,00	1 760 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	5 068 189,58
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 000 910,05	10 485 350,05	9 944 310,00	5 144 000,00	3 500 000,00	24 617 778,96
1.3.2.1	Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2019	2025	349 350,05	105 350,05	100 000,00	44 000,00	100 000,00	349 350,05
1.3.2.2	Rozbudowa, przebudowa i remont oczyszczalni ścieków wraz z przepompownią i zagospodarowaniem terenu w miejscowości Olszewice gm. Kałuszyn - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2020	2022	7 566 150,00	4 725 000,00	0,00	0,00	0,00	269 428,91
1.3.2.3	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na jednym przejściu dla pieszych w Kałuszynie na ul. Pocztovej drodze nr 220674W - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	463 050,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na czterech przejściach dla pieszych w Kałuszynie na ul. Barlickiego i ul. Warszawskiej na drodze gminnej nr 220670W, drodze powiatowej nr 2249W i drodze krajowej DK 2" - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	463 050,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi wewnętrznej stanowiącej obwodnicę dla miejscowości Olszewice, gm. Kałuszyn - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2021	2022	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa ul. Ogrodowej w Kałuszynie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2025	3 369 310,00	20 000,00	1 349 310,00	400 000,00	1 600 000,00	3 369 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi w Ryczołku - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2025	1 510 000,00	0,00	510 000,00	500 000,00	500 000,00	1 510 000,00
1.3.2.8	Budowa oczyszczalni ościeków w Sinołęce - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2025	2 200 000,00	0,00	700 000,00	1 000 000,00	500 000,00	2 200 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa Domu Kultury w Kałuszynie - Porawa i zwiększenie dostępności mieszkańców do działań w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego	Urząd Miejski w Kałuszynie	2023	2025	7 500 000,00	0,00	4 000 000,00	3 000 000,00	500 000,00	7 500 000,00
1.3.2.10	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach ( I etap - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej ) - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2025	630 000,00	30 000,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00	630 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa Przedszkola Publicznego w Kałuszynie - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kałuszynie	2022	2023	7 500 000,00	4 315 000,00	3 185 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn na lata 2022 - 2035

### I. Założenia ogólne.

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

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

Prognoza sporządzona dla gminy Kałuszyn obejmuje perspektywę długoterminową obejmującą przewidywany okres spłaty zobowiązań gminy przypadający na lata 2022 – 2035.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2022 i lata następne, wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw aktualizacja z sierpnia 2021 r. 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 2022 oraz w latach kolejnych - do 2035 roku włącznie.

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania budżetu gminy w latach poprzednich, plan za III kwartały 2021 r. oraz wykonanie za 2021 rok.

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

### II. Założenia dotyczące prognozy dochodów na lata 2021-2035

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
dynamika realna PKB	103,4%	104,6%	103,7%	103,5%	103,5%	103,5%	103,4%	103,3%	103,1%	102,9%
dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych	104,3%	103,3%	103,0%	102,7%	102,5%	103,1%	103,1%	103,1%	103,0%	103,0%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	102,9%	103,3%	103,4%	103,4%	103,5%	103,1%	103,1%	103,1%	103,0%	103,0%
Wskaźniki	2031	2032	2033	2034	2035					
dynamika realna PKB	102,8%	102,7%	102,6%	102,50%	102,5%					
dynamika realna										

cen towarów i usług konsumpcyjnych	103,0%	103,0%	102,9%	102,9%	102,9%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,0%	103,0%	102,9%	102,9%	102,9%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2023 – 2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, skorygowane o wartości wynikające z planowanych lokalnych działań wpływających na poszczególne pozycje WPF w zakresie dochodów i wydatków.

### III. Dochody.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Zmiany wprowadzone do niniejszej prognozy wynikają ze zmian wprowadzonych do budżetu: Zarządzeniem Nr 13/2022 Burmistrza Kałuszyna z dnia 21 marca 2022 r, Zarządzeniem Nr 16/2022 Burmistrza Kałuszyna z dnia 31 marca 2022 r oraz uchwałą Nr XXIX/271/2022 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 20 kwietnia 2022 r.

Po uwzględnieniu wprowadzonych zmian łączna kwota dochodów ogółem gminy, po zwiększeniu o 1.074.136,78 zł, wynosi 35.271.518,26 zł, z czego dochody bieżące, po zwiększeniu o 1.074.136,78 zł wynoszą 27.169.308,78 zł, dochody majątkowe nie uległy zmianie i wynoszą 8.102.209,48 zł.

#### 1. Dochody bieżące:

W roku 2022 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. Na dochody bieżące, po wprowadzeniu zmian składają się

1.1) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody z tego tytułu na rok 2022 zaplanowano w wysokości 3.640.997,00 zł, podanej przez Ministra Finansów.

1.2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. W 2022 r. podatek CIT zaplanowano w wysokości 51.953,00 zł w oparciu o dane przekazane przez Ministerstwo Finansów pismem ST3.4750.1.2022 z dnia 8 lutego br.

1.3) Subwencję na 2022 rok (część oświatowa i wyrównawcza) zaplanowano, po zmianie w wysokości 6.758.486,00 zł. Plany ustalono w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. (pismo ST3.4750.31.2021 z 14 października 2021 r.) i ST3.4750.1.2022 z 8 lutego br., oraz pismem z 25 lutego 2022r ST3.4751.4.2022.1 przyznającym gminie 19.815,00 zł ze środków rezerwy subwencji oświatowej, która została przyznana na zorganizowanie dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej.

1.4) Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zaplanowano na podstawie informacji o wysokości planu dotacji celowych na 2022 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W wyniku wprowadzonych zmian środki podchodzące z dotacji, wprowadzone na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego zwiększono o 653.550,00 zł. Przekazane dotacje to między innymi 390.782,00 zł – na dodatki osłonowe, 236.442,00 zł do przedszkola, 20.000,00 zł na stypendia socjalne, 1.120,00 zł do USC, 94,00 zł na realizację zadań związanych z KDR oraz 5.112,00 zł dotacja z NFOŚiGW na dofinansowanie odbioru filii rolniczych.

Po zmianach łączna kwota dotacji i środków na przeznaczonych na cele bieżące to 5.980.203,00 zł.

1.5) Pozostałe dochody bieżące - zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania z 2021r. przy uwzględnieniu uchwalonych 9 listopada 2021 r. uchwał podatkowych. Pozostałe 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, hala sportowa).

Po wprowadzeniu zmian, zwiększenie 400.771,78 zł (środki z planowanego do odliczenia podatku VAT oraz środki przekazane na pomoc dla obywateli Ukrainy) pozostałe dochody bieżące wynoszą 10.737.669,78 zł, w tym zaplanowane wpływy z podatku od nieruchomości, w wysokości 5.000.000,00 zł.

## 2. Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe, po wcześniej wprowadzonych zmianach, ustalone zostały w wysokości 8.102.209,48 zł, na które składają się:

- a) dotacja w wysokości 1.230.000,00 zł z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie modernizacji oczyszczalni ścieków w Olszewicach w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego - umowa Nr W/UMWM-UU/UM/RF/1834/2020 z 13 lipca 2020 r.
- b) środki w wysokości 6.370.000,00 zł z czego planowane na 2022 rok to 3.185.000,00 zł, (pozostała kwota w takiej samej wysokości planowana na 2023 r.) pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” na rozbudowę Przedszkola Publicznego w Kałuszynie. Gmina jest na liście objętej dofinansowaniem i pod koniec listopada 2021 r. otrzymała promesę z BGK umożliwiającą rozpoczęcie procedury przetargowej.
- c) dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 2.000.000,00 zł na dofinansowanie przebudowy ul. Robotniczej w Kałuszynie, środki z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego - umowa Nr W/UMWM-UU/UM/RF/593/2021 z 20 maja 2021 r.
- d) środki w wysokości 555.960,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściach dla pieszych polegające na budowie sygnalizacji świetlnej i przejść dla pieszych przy ul. Pocztowej i ul. Barlickiego w Kałuszynie. Gmina jest na liście rankingowej gmin objętych dofinansowaniem.
- e) wpływy ze sprzedaży mienia gminnego w wysokości 523.251,48 zł – zwiększenie o 172.470,00 zł. z tytułu planowanej sprzedaży lokali komunalnych mieszkalnych oraz działki gminnej o pow. ponad 9 ha przeznaczonej pod działalność usługową.
- f) wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 6.000,00 zł
- g) wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego – 40.000,00 zł.
- h) wprowadzona do budżetu w dniu 25 lutego br. dotacja w wysokości 300.788,00 zł ze środków PROW na lata 2014-2020 tytułem rozliczenia końcowego ( II wniosek o płatność końcową) zadania pn. ”Budowa drogi wewnętrznej stanowiącej obwodnicę dla miejscowości Olszewice, Kałuszyn” zrealizowanego w 2021r.
- i) wprowadzona do budżetu 25 lutego br. refundacja środków unijnych ( wniosek o płatność końcową) w wysokości 88.740,00 zł za zrealizowany w 2019 roku projekt termomodernizacji i przebudowy budynku po dawnej aptece.



j) Wprowadzona dotacja w wysokości 172.470,00 zł z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU, działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia – umowa nr 3739/2/2021 z grudnia 2021 r.

Przyjęty w WPF poziom dochodów majątkowych na lata 2022 – 2024 obejmuje planowane dochody możliwe do uzyskania z tytułu sprzedaży majątku. Wartości nieruchomości zostały oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości przeznaczone do zbycia oraz prognozowane, możliwe do uzyskania ceny ze sprzedaży, wynikające z opracowanej przez rzeczoznawcę wyceny.

Przeznaczone do zbycia składniki majątku gminy obejmują:

- 36 działek położonych na terenie gminy z przeznaczeniem pod wielofunkcyjną zabudowę wiejską , pod zalesienie oraz produkcję rolną o powierzchni 13,0747 ha i szacunkowej wartości około 650.000,00 zł.
- 9,6685 ha gruntów położonych w strefie przeznaczonej pod usługi o wartości ponad 6 mln. zł

Zaplanowane na dzień podjęcia niniejszej uchwały wpływy ze sprzedaży mienia gminnego, po wprowadzonej zmianie, to kwota 563.251,48 zł, dotacje i środki przeznaczone na cele inwestycyjne to 7.532.958,00 zł.

#### **IV. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2022-2035**

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

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

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 2022 r. wydatki, po wprowadzeniu zmian, wynoszą ogółem 43.273.398,26 zł ( zwiększenie o 1.074.136,78 zł ) w tym wydatki bieżące – 27.012.177,45 zł , ( zwiększenie o 937.163,45 zł ), majątkowe - 16.261.220,81 zł. ( zwiększenie o 136.973,33 zł )

##### **1. Wydatki bieżące:**

Wydatki bieżące wzrosły o 937.163,45 zł , na które złożyły się w szczególności środki na bieżące utrzymanie dróg gminnych, środki na wypłatę dodatków osłonowych, na wypłaty świadczeń pieniężnych dla obywateli Ukrainy, na zadania z zakresu spraw dotyczących gospodarki mieszkaniowej, wydatki na obsługę Rady Miejskiej, na utrzymanie miejsc pracy oraz usługi w zakresie administracji publicznej, bieżące wydatki dla Ochotniczych Straży pożarnych, wydatki na obsługę długu, pomoc psychologiczno-pedagogiczną dla uczniów, na sfinansowanie odbioru odpadów z folii rolniczej oraz wydatki na zakup wyposażenia i energii elektrycznej do świetlic wiejskich w Milewie i Garczynie Dużym.

##### **2. Wydatki majątkowe:**

Wydatki majątkowe zwiększono o 136.973,33 zł z tytułu wprowadzenia do budżetu nowych zadań inwestycyjnych tj.

1. Budowa ul. Ogrodowej w Kałuszynie ( opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę linii energetycznej)
2. Wykonanie podjazdu przy budynku Urzędu Miejskiego dla osób niepełnosprawnych oraz zwiększeniu wartości już istniejących zadań tj.
3. Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI)
4. Zakup kontenera mieszkalnego na plac zabaw we wsi Leonów

Po zmianach wydatki majątkowe wynoszą 16.261.220,81 zł, z czego środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 16.261.220,81 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 22.019,35 zł ( dotacja do samorządu województwa mazowieckiego na realizację kontynuowanego projektu -

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

Prognoza wydatków bieżących od 2023 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą: w 2023 roku 1,25%, w 2024 roku 1,50%, w 2025 roku 1,50% oraz 1,75% w kolejnych latach prognozy. Takie założenie miało na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę na przychodach z obligacji ustalono na poziomie 1,30%. Jeżeli zaplanowane w budżecie środki na obsługę długu, uzależnione bezpośrednio od prowadzonej polityki pieniężnej, okażą się niewystarczające gmina będzie zobowiązana do ich aktualizacji. Z uwagi na planowaną w 2022 roku emisję obligacji, do wydatków związanych z obsługą długu zaplanowano dodatkowe środki dotyczące prowizji, opłat i innych kosztów emisji obligacji. Po wprowadzonych zmianach koszty obsługi długu gminy wynoszą 326.000,00 zł.

## VI. Wynik budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na lata 2022 – 2023 zaprognozowano budżet deficytowy, z deficytem w wysokości:

- a) 8.001.880,00 zł w 2022 roku, który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji w wysokości 7.360.000,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 641.880,00 zł .
- b) 3.192.309,61 zł w 2023 roku, który zostanie pokryty przychodami z emisji obligacji w wysokości 3.192.309,61 zł

Ustalenie w okresie 2021 – 2023 deficytu budżetu było wynikiem zaplanowania wydatków majątkowych koniecznych do zrealizowania w tym okresie na poziomie wyższym, niż możliwości dochodowe gminy. Zadania inwestycyjne zaplanowane do realizacji w latach 2021 – 2023 r wynikały z podpisanych umów z instytucjami finansującymi lub współfinansującymi zadania, które wymagały wkładu własnego gminy.

Zadaniami przewidzianymi do realizacji w latach 2022 – 2024, które otrzymały dofinansowanie środkami zewnętrznymi, w szczególności środkami z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego są: zakończenie rozbudowy oczyszczalni ścieków, przebudowa ul. Robotniczej w Kałuszynie, rozbudowa Domu Kultury w Kałuszynie, budowa sygnalizacji świetlnych i bezpiecznych przejść dla pieszych, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” na rozbudowę Przedszkola Publicznego w Kałuszynie oraz środki z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na modernizację infrastruktury UTP oraz sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego w Kałuszynie.

Zmiany wprowadzone do budżetu nie wpłynęły na zmianę wyniku finansowego, który pozostaje w niezmienionej wysokości ( deficyt 8.001.880,00 zł.)

## VII. Przychody i rozchody budżetu

W 2022 roku gmina zaplanowała przychody w wysokości 9.441.880,00 zł, z czego 8.800.000,00 zł w formie emisji obligacji oraz 641.880,00 zł z wolnych środków rozliczonych za 2020 r., niewykorzystanych podczas realizacji budżetu w 2021 r.

W 2023 roku zaplanowano przychody w wysokości 5.000.000,00 zł w formie emisji obligacji.

Zaplanowane przychody pozwolą w tym okresie zrealizować wydatki inwestycyjne oraz pokryć planowane rozchody budżetu.

Począwszy od 2024 roku do końca 2035 roku zaprognozowano budżety nadwyżkowe z nadwyżką przeznaczoną na wykup obligacji emitowanych przed 2022 r. oraz planowanych do wyemitowania w 2022 i 2023 roku. Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat wynikające z podpisanych

umów z instytucjami finansującymi oraz planowanych do podpisania w związku z zaciąganiem nowych zobowiązań.

Na dzień uchwalenia zmian w WPF przychody i rozchody budżetu nie zmieniły się.

Prognozowany harmonogram spłat zadłużenia przedstawia się następująco:

- 2022 rok - spłata rat w wysokości 1.440.000,00 zł
- 2023 rok – spłata rat w wysokości 1.807.690,39 zł
- 2024 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2025 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2026 rok - spłata rat w wysokości 1.781.000,00 zł
- 2027 rok - spłata rat w wysokości 1.844.000,00 zł
- 2028 rok - spłata rat w wysokości 1.912.000,00 zł
- 2029 rok – spłata rat w wysokości 1.900.000,00 zł
- 2030 rok – spłata rat w wysokości 2.100.000,00 zł
- 2031 rok – spłata rat w wysokości 2.200.000,00 zł
- 2032 rok – spłata rat w wysokości 2.200.000,00 zł
- 2033 rok – spłata rat w wysokości 2.300.000,00 zł
- 2034 rok – spłata rat w wysokości 2.500.000,00 zł
- 2035 rok – spłata rat w wysokości 2.500.000,00 zł

#### **VIII. Prognoza długu.**

W opracowanej prognozie, zadłużenie na 31 grudnia 2021 roku wyniosło 13.084.690,39 zł - tj. 36,45 % wykonania dochodów, wynikało z następujących tytułów dłużnych:

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

W kolejnych latach prognozy wysokość zadłużenia gminy odniesiona do zaplanowanych dochodów gminy przedstawia się następująco:

- w 2022 roku – 20.444.690,39 zł – 57,96 %
- w 2023 roku – 23.637.000,00 zł - 77,17 %
- w 2024 roku – 22.437.000,00 zł – 86,16 %
- w 2025 roku – 21.237.000,00 zł – 82,26 %
- w 2026 roku – 19.456.000,00 zł – 73,08 %
- w 2027 roku – 17.612.000,00 zł – 64,18 %
- w 2028 roku – 15.700.000,00 zł – 55,45 %
- w 2029 roku – 13.800.000,00 zł – 47,27 %
- w 2030 roku – 11.700.000,00 zł – 38,88 %
- w 2031 roku – 9.500.000,00 zł – 30,83 %
- w 2032 roku – 7.300.000,00 zł – 22,98 %
- w 2033 roku – 5.000.000,00 zł – 15,27 %
- w 2034 roku – 2.500.000,00 zł - 7,19 %

Splata zaciągniętych kredytów i pożyczki z WFOŚiGW nastąpi w 2023 roku a całkowita splata zadłużenia gminy, przy założeniu że po 2023 r. nie będą zaciągane nowe zobowiązania finansowe, została zaplanowana na rok 2035.

Sytuacja finansowa gminy jest na bieżąco monitorowana, ze szczególnym uwzględnieniem obciążeń gminy w latach 2024 i 2025, ponieważ w tym okresie, według niniejszej prognozy, poziom długoterminowych zobowiązań gminy osiąga wartości najwyższe. W celu ich zmniejszenia gmina na bieżąco będzie analizowała dochody, strukturę przychodów oraz planowane rozchody, które mają bezpośredni wpływ na poziom długu.

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

Wg. prognozy dla 2022 roku, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, po wprowadzonych zmianach, wynosi – 157.131,33 zł, skorygowana o środki, których uwzględnienie do ustalenia relacji , o której mowa w art. 242 umożliwia złagodzenie reguł fiskalnych wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U z 2021 , poz. 1927 ) – 799.011,33 zł.

Uchwalona przez Sejm RP ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przewiduje uelastycznienie zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego poprzez modyfikację reguł fiskalnych.

Ustawa przewiduje w szczególności:

1. Czasowe stosowanie preferencji w zakresie zrównoważenia części bieżącej budżetu
2. Zmiany w zakresie indywidualnego limitu splaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych
3. Możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit splaty zobowiązań.

Wyboru 3 albo 7 letniego okresu dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego w terminie do 31 grudnia 2021 r.

W niniejszej prognozie spełnienie zapisów art. 242 tj. zrównoważenie budżetu w części bieżącej wynikało z realnego poziomu zaprognozowanych wydatków bieżących które znalazły pokrycie w dochodach bieżących i nie wymagało zastosowania czasowych preferencji. Planujemy, że również w toku wykonywania budżetu wskaźnik ten będzie zachowany. Na etapie prognozowania nie wprowadzono bowiem możliwych do uzyskania dotacji, w szczególności refundacji części wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 r. ( około 90.000,00 zł), dotacji do bieżącego utrzymania gminnego żłobka ( około 30.000,00 zł), do klubu Senior+ ( około 43.000,00 zł) , dla których ustalono i zabezpieczono środki na realizację wydatków bieżących na cały rok, zastępując przyszłe dotacje własnymi dochodami bieżącymi. Nie planowano również odsetek od środków na rachunkach lokat terminowych a z dotychczas założonych lokat negocjowanych możliwe do uzyskania odsetki to 34.351,78 zł.

Z chwilą otrzymania środki te zwiększą dochody bieżące budżetu, i będą miały bezpośredni wpływ na wartości wskaźnika z art. 242.

W roku 2022 i latach następnych zachowano spełnienie wskaźnika wynikającego z art. 242 ustawy o finansach publicznych. tj. zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi. W okresie prognozowanej WPF nadwyżki operacyjne - różnice między dochodami a wydatkami bieżącymi, przyjmują wartości dodatnie.

#### **X. Wskaźnik splaty zobowiązań – relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

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

Według wieloletniej prognozy gminy Kałuszyn, relacja wynikająca z art. 243 zaprognozowana i odniesiona do poziomu dopuszczalnych wskaźników spłaty długu w całym jej okresie obowiązywania została spełniona. Miały na to wpływ wskaźniki danych historycznych obliczone, w oparciu o wykonanie budżetu z poprzednich lat. Maksymalne dopuszczalne wskaźniki spłaty długu dla prognozy w latach 2022 – 2025 wyliczone zarówno wg. średniej arytmetycznej 3-letniej jak i 7-letniej spełniają relację z art. 243. Korzystniejszy, szczególnie dla roku 2023 i 2024, jest horyzont 7-letni i taki został wskazany przez Burmistrza Kałuszyna do stosowania w okresie od 2022 do 2025 roku - Zarządzenie Nr 75/2021 Burmistrza Kałuszyna z dnia 10 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Planowany, po uwzględnieniu wprowadzonych zmian dochodów, wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2022 roku, wynosi **8,33 %** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną 7-letnią – 14,23 % i zapewnia jego spełnienie.

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

- 2023 – 10,22 % przy dopuszczalnym 12,31 %
- 2024 - 8,18 % przy dopuszczalnym 13,25 %
- 2025 - 8,04 % przy dopuszczalnym 16,20 %
- 2026 - 10,36 % przy dopuszczalnym 16,57 %
- 2027 - 10,07 % przy dopuszczalnym 16,03 %
- 2028 - 9,81 % przy dopuszczalnym 15,43 %
- 2029 - 9,31 % przy dopuszczalnym 17,32 %
- 2030 - 9,56 % przy dopuszczalnym 19,02 %
- 2031 - 9,40 % przy dopuszczalnym 19,11 %
- 2032 - 8,87 % przy dopuszczalnym 16,01 %
- 2033 - 8,71 % przy dopuszczalnym 14,22 %
- 2034 - 8,88 % przy dopuszczalnym 14,20 %
- 2035 - 8,37 % przy dopuszczalnym 14,19 %

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

W 2022 r. zaplanowano kontynuację projektu „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - projekt (ASI)”, w którym gmina jest partnerem i jest zobowiązana do przekazania do samorządu Województwa Mazowieckiego wkładu własnego w wysokości 22.019,35 zł.

W br. gmina otrzymała przyrzeczenie środków z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na zakup 10 szt. komputerów wraz z oprogramowaniem dla dzieci z rodzin pegeerowskich w wysokości 39.700,00 zł. ( 100,00 % dofinansowania)

Ponadto w grudniu ubiegłego roku gmina podpisała umowę nr 3739/2/2021 z grudnia 2021 r.

na wsparcie w wysokości 172.470,00 zł z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działanie 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia – na modernizację sieci teleinformatycznej w budynku Urzędu Miejskiego.

Oprócz tego do budżetu wprowadzono dotacje unijne za zrealizowane w latach ubiegłych projekty tj. 300.788,00 zł – końcowa płatność z PROW na lata 2014 – 2020 za budowę drogi wewnętrznej stanowiącej obwodnicę m. Olszewice, Kałuszyn oraz 88.740,00 zł za wykonaną w 2019 r termomodernizację budynku przy ul. Wojska Polskiego 20

Po uwzględnieniu zmian dochody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy wynoszą :

1. Dochody bieżące – 39.700,00 zł

2. Dochody majątkowe – 561.998,00 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy wynoszą odpowiednio:

1. Wydatki bieżące – 39.700,00 zł w 100% finansowane środkami unijnymi

2. Wydatki majątkowe – 322.019,35 zł, z czego: w 172.470,00 zł. - finansowane środkami unijnymi .

## **XII. Założenia i wydatki dotyczące przedsięwzięć.**

Do prognozy przyjęto zaplanowaną do roku 2025 realizację przedsięwzięć łącznie na kwotę 38.836.428,07 zł, z czego:

- prognozowane nakłady na wydatki bieżące – 6.810.800,00 zł,

- prognozowane nakłady na wydatki majątkowe – 32.025.628,07 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

·na rok 2022 - 12.713.169,40 zł (bieżące – 2.205.800,00 zł, majątkowe - 10.507.369,40 zł)

·na rok 2023 - 11.474.310,00 zł (bieżące – 1.530.000,00 zł, majątkowe - 9.944.310,00 zł)

·na rok 2024 - 6.679.000,00 zł bieżące – 1.535.000,00 zł, majątkowe - 5.144.000,00 zł)

·na rok 2025 - 5.040.000,00 zł (bieżące – 1.540.000,00 zł, majątkowe - 3.500.000,00 zł)

Pozostałe wartości prognozy nie uległy zmianom.



## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

### Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XXIX/270/2022
Data dokumentu	2022-04-20
Organ wydający	Rada Miejska w Kałuszynie
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2035
Identyfikator dokumentu	63463351-84C1-4217-B480-18F894DB526F

### Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-1603483710
Numer seryjny	422EE6997C850C2F5366F63F45ABF6C1ED9B860B
Osoba podpisująca	Bogusław Michalczyk
Instytucja	Gmina Kałuszyn
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2022-04-20 10:00:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL