

UCHWAŁA NR X/69/2025
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE

z dnia 29 kwietnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2034

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2024r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 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 VI/44/2024 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2034.

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

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

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

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kałuszyna.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kałuszynie

Adam Kaczmarczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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 X/69/2025
Rady Miejskiej w Kałuszynie
z dnia 29 kwietnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	26 687 895,70	24 929 996,47	3 573 653,00	52 010,68	7 499 749,00	8 411 958,74	5 392 625,05	2 566 699,73	1 757 899,23	318 150,00	1 439 749,23
Wykonanie 2019	30 500 257,56	29 111 812,22	4 283 284,00	35 693,93	7 830 619,00	9 491 377,13	7 470 838,16	4 068 894,92	1 388 445,34	249 202,00	1 139 243,34
Wykonanie 2020	31 904 858,79	30 748 355,44	4 101 197,00	32 679,29	8 074 989,00	10 300 437,22	8 239 052,93	4 628 075,20	1 156 503,35	243 489,40	899 653,16
Wykonanie 2021	35 997 963,72	30 288 179,37	4 141 247,00	217 615,35	7 260 642,00	10 100 328,74	8 568 346,28	4 845 713,58	5 709 784,35	1 320 484,46	4 382 659,82
Wykonanie 2022	40 645 699,79	37 858 191,93	6 529 415,57	51 717,15	7 015 525,00	13 379 428,99	10 882 105,22	5 127 413,64	2 787 507,86	191 503,90	2 591 542,80
Wykonanie 2023	34 928 237,48	30 482 054,47	3 704 805,00	78 809,00	7 928 451,00	5 002 996,02	11 736 898,85	5 979 866,17	4 446 183,01	20 415,00	4 420 029,10
Plan 3 kw. 2024	60 919 672,01	35 654 101,09	5 191 801,00	68 154,00	10 339 634,00	4 910 528,52	15 143 983,57	6 527 000,00	25 265 570,92	9 000 000,00	16 258 570,92
Wykonanie 2024	52 678 120,28	36 499 975,44	5 781 091,00	68 154,00	11 250 344,00	5 618 190,01	13 782 196,43	6 786 967,58	16 178 144,84	998 448,00	15 174 858,47
2025	66 911 135,33	39 677 801,33	15 590 643,32	365 967,46	4 445 144,23	3 551 200,58	15 724 845,74	7 217 483,40	27 233 334,00	7 000 000,00	20 228 334,00
2026	47 721 000,00	41 254 000,00	15 121 000,00	398 000,00	5 833 000,00	4 249 000,00	15 653 000,00	6 317 000,00	6 467 000,00	0,00	6 467 000,00
2027	44 574 000,00	42 500 000,00	15 500 000,00	410 000,00	6 008 000,00	4 356 000,00	16 226 000,00	6 500 000,00	2 074 000,00	0,00	2 074 000,00
2028	46 007 000,00	43 507 000,00	15 980 000,00	420 000,00	6 195 000,00	4 465 000,00	16 447 000,00	6 637 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	47 200 000,00	44 700 000,00	16 420 000,00	432 000,00	6 360 000,00	4 577 000,00	16 859 000,00	6 803 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	48 577 600,00	45 740 000,00	16 800 000,00	443 000,00	6 520 000,00	4 696 000,00	17 281 000,00	6 974 000,00	2 837 600,00	0,00	2 837 600,00

2031	49 712 900,00	46 833 000,00	17 186 000,00	453 000,00	6 670 000,00	4 810 000,00	17 714 000,00	7 149 000,00	2 879 900,00	0,00	2 879 900,00
2032	49 812 300,00	47 800 000,00	17 547 000,00	462 000,00	6 810 000,00	4 931 000,00	17 907 000,00	7 328 000,00	2 012 300,00	0,00	2 012 300,00
2033	52 061 800,00	48 800 000,00	17 915 000,00	472 000,00	6 953 000,00	5 055 000,00	17 611 000,00	7 512 000,00	3 261 800,00	0,00	3 261 800,00
2034	53 976 200,00	50 380 000,00	18 290 000,00	482 000,00	7 099 000,00	5 182 000,00	19 327 000,00	7 700 000,00	3 596 200,00	0,00	3 596 200,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	27 787 268,99	23 573 744,81	9 726 055,62	0,00	0,00	272 787,55	0,00	0,00	0,00	4 213 524,18	4 213 524,18	0,00
Wykonanie 2019	32 838 560,29	25 910 022,80	10 312 703,12	0,00	0,00	333 495,91	0,00	0,00	0,00	6 928 537,49	6 928 537,49	14 883,00
Wykonanie 2020	29 172 172,22	27 349 899,54	10 351 492,65	0,00	0,00	296 472,49	0,00	0,00	0,00	1 822 272,68	1 822 272,68	20 000,00
Wykonanie 2021	35 652 020,52	28 252 883,76	11 331 614,54	0,00	0,00	158 150,48	0,00	0,00	0,00	7 399 136,76	7 399 136,76	0,00
Wykonanie 2022	45 124 036,43	34 978 658,49	12 850 707,92	0,00	0,00	708 989,85	0,00	0,00	0,00	10 145 377,94	10 145 377,94	12 448,07
Wykonanie 2023	38 945 897,50	30 051 160,93	14 381 200,70	0,00	0,00	1 190 678,86	0,00	0,00	0,00	8 894 736,57	8 894 736,57	27 222,85
Plan 3 kw. 2024	60 869 672,01	36 019 446,74	18 388 354,25	0,00	0,00	1 331 000,00	0,00	0,00	0,00	24 850 225,27	24 850 225,27	527 000,00
Wykonanie 2024	53 842 992,44	33 670 461,29	16 878 679,53	0,00	0,00	1 322 122,55	0,00	0,00	0,00	20 172 531,15	20 172 531,15	5 215,00
2025	65 711 135,33	36 061 691,16	19 300 308,72	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	29 649 444,17	29 649 444,17	1 292 265,40
2026	45 940 000,00	35 440 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	914 000,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00
2027	42 730 000,00	36 074 000,00	19 729 800,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	6 656 000,00	6 656 000,00	0,00
2028	44 095 000,00	37 000 000,00	20 300 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	7 095 000,00	4 621 500,00	0,00
2029	45 300 000,00	37 925 000,00	20 800 000,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	7 375 000,00	7 375 000,00	0,00
2030	46 477 600,00	38 800 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	7 677 600,00	7 677 600,00	0,00
2031	47 612 900,00	39 770 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	353 000,00	0,00	0,00	0,00	7 842 900,00	7 842 900,00	0,00
2032	48 562 300,00	40 805 000,00	22 367 000,00	0,00	0,00	229 800,00	0,00	0,00	0,00	7 757 300,00	7 757 300,00	0,00
2033	50 811 800,00	41 865 000,00	22 950 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	8 946 800,00	8 946 800,00	0,00
2034	51 476 200,00	42 912 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	8 564 200,00	8 564 200,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
Wykonanie 2020	2 732 686,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	345 943,20	0,00	4 983 346,16	3 600 000,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	883 346,16	235 320,00
Wykonanie 2022	-4 478 336,64	0,00	6 923 143,39	3 200 000,00	1 760 000,00	1 596 569,75	696 569,75	2 126 573,64	2 021 766,89
Wykonanie 2023	-4 017 660,02	0,00	6 004 806,75	5 000 000,00	4 017 660,02	1 004 806,75	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	50 000,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	250 000,00	0,00
Wykonanie 2024	-1 164 872,16	0,00	1 359 456,34	0,00	0,00	900 000,00	705 415,82	459 456,34	459 456,34
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 781 000,00	1 781 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 844 000,00	1 844 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 912 000,00	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 145,97	1 606 145,97	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	627 690,39	627 690,39	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781 000,00	1 781 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 000,00	1 844 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 000,00	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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				
	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					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 099 076,21	8 239,85	3 398 455,90	3 398 455,90
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 084 690,39	0,00	2 035 295,61	3 418 641,77
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	14 844 690,39	0,00	2 879 533,44	6 602 676,83
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 037 000,00	0,00	430 893,54	1 435 700,29
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 910 287,72	1 873 287,72	-365 345,65	784 654,35
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 161 648,70	324 648,70	2 829 514,15	4 188 970,49
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 637 000,00	0,00	3 616 110,17	3 616 110,17
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 856 000,00	0,00	5 814 000,00	5 814 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 012 000,00	0,00	6 426 000,00	6 426 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	6 507 000,00	6 507 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	6 775 000,00	6 775 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	6 940 000,00	6 940 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	7 063 000,00	7 063 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	6 995 000,00	6 995 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	6 935 000,00	6 935 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 468 000,00	7 468 000,00

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%	11,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	19,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	19,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	17,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	15,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,44%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	32,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	16,68%	x	x	x	x
2025	6,92%	13,61%	17,49%	15,24%	TAK	TAK
2026	7,28%	18,18%	17,75%	15,50%	TAK	TAK
2027	6,88%	18,89%	17,59%	15,34%	TAK	TAK
2028	6,56%	18,33%	17,48%	15,24%	TAK	TAK
2029	6,13%	18,28%	17,62%	15,37%	TAK	TAK
2030	6,21%	18,01%	18,02%	15,77%	TAK	TAK
2031	5,84%	17,65%	19,67%	17,43%	TAK	TAK
2032	3,45%	16,85%	17,56%	17,56%	TAK	TAK
2033	3,20%	16,20%	18,03%	18,03%	TAK	TAK
2034	5,72%	16,72%	17,74%	17,74%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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			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 2018	0,00	0,00	0,00	87 623,17	87 623,17	87 623,17	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	61 686,25	61 686,25	52 729,41	700 366,10	700 366,10	700 366,10	61 686,25	61 686,25	52 729,41
Wykonanie 2020	134 125,00	134 125,00	124 903,00	210 279,25	210 279,25	210 279,25	134 125,00	134 125,00	124 903,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 042 408,00	1 042 408,00	1 029 534,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	37 100,02	37 100,02	37 100,02	561 998,93	561 998,93	561 998,93	37 100,02	37 100,02	37 100,02
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	1 531 286,22	1 531 286,22	1 458 338,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	1 202 174,44	1 202 174,44	1 180 290,04	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	324 682,60	324 682,60	273 618,60	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	183 364,98	183 364,98	89 095,33	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 986 814,56	1 986 814,56	996 369,95	446 804,71	373 200,00	73 604,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	214 038,30	214 038,30	106 442,00	2 433 026,05	2 055 166,84	377 859,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 852 190,88	1 852 190,88	1 188 300,63	7 611 743,11	2 061 309,64	5 550 433,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	45 720,01	45 720,01	0,00	11 198 929,96	2 512 309,13	8 686 620,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	201 342,85	201 342,85	172 470,00	9 859 806,56	2 326 706,05	7 533 100,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 722 112,97	2 722 112,97	1 344 580,22	21 918 984,97	2 695 000,00	19 223 984,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 245 733,08	2 245 733,08	955 522,28	18 661 565,44	2 403 200,06	16 258 365,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	369 000,60	369 000,60	273 618,60	30 723 251,00	2 490 100,00	28 233 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	9 511 000,00	2 400 000,00	7 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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:		wypłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 050 000,00	60 180,60	60 180,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 550 000,00	39 168,66	39 168,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	78 044,00
Wykonanie 2021	1 606 145,97	8 239,85	8 239,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	627 690,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180 000,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	324 648,70	324 648,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 781 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 844 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr X/69/2025
Rady Miejskiej w Kałuszynie
z dnia 29 kwietnia 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 524 410,40	30 723 251,00	9 511 000,00	2 200 000,00	0,00	26 384 123,65
1.a	- wydatki bieżące				9 730 100,00	2 490 100,00	2 400 000,00	2 200 000,00	0,00	6 534 098,20
1.b	- wydatki majątkowe				45 794 310,40	28 233 151,00	7 111 000,00	0,00	0,00	19 850 025,45
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:				490 243,00	353 465,60	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				490 243,00	353 465,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn - Opracowanie procedur w celu ochrony danych w sieci.	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2025	490 243,00	353 465,60	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				55 034 167,40	30 369 785,40	9 511 000,00	2 200 000,00	0,00	26 384 123,65
1.3.1	- wydatki bieżące				9 730 100,00	2 490 100,00	2 400 000,00	2 200 000,00	0,00	6 534 098,20
1.3.1.1	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Kałuszyna - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Kałuszynie	2024	2026	505 100,00	205 100,00	200 000,00	0,00	0,00	405 100,00
1.3.1.2	Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2024	2027	9 225 000,00	2 285 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	6 128 998,20
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 304 067,40	27 879 685,40	7 111 000,00	0,00	0,00	19 850 025,45
1.3.2.1	Budowa, w tym rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Ryczolek. - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców.	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2026	3 470 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej, oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Sinołęka, gm. Kałuszyn - Poprawa życia mieszkańców i ochrona środowiska	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2025	6 027 000,00	6 027 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczolek wraz z oczyszczalnią ścieków - Poprawa życia mieszkańców i ochrona środowiska	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2025	8 900 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	321 750,00
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kałuszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budową infrastruktury - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2025	7 032 349,00	4 906 612,00	0,00	0,00	0,00	2 240 275,83
1.3.2.5	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowa kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Gołębiówka, gm. Kałuszyn - Poprawa życia mieszkańców i ochrona środowiska	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2026	3 900 000,00	1 989 000,00	1 911 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.3.2.6	Modernizacja budynku strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie - Ochrona obiektu zabytkowego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2025	2026	6 860 000,00	1 660 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	6 860 000,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Wymiana sieci wodociągowej na ul. Mostowej , na odcinku od ul. Trzcianka do ul. Zawoda w Kałuszynie - Poprawa życia mieszkańców i ochrona środowiska	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2025	333 000,00	298 000,00	0,00	0,00	0,00	298 000,00
1.3.2.8	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kałuszynie - Poprawa i zwiększenie dostępności mieszkańców do działań w zakresie kultury	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2025	7 014 928,00	4 356 808,00	0,00	0,00	0,00	1 999 999,62
1.3.2.9	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach - Poprawa życia mieszkańców poprzez zwiększenie dostępności do działań z zakresu kultury	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2025	474 525,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.10	Dotacja na prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza głównego i ambony Kościoła Parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kałuszynie - Ochrona dziedzictwa narodowego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2025	452 443,20	452 443,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dotacja na prace konserwatorskie przy obiektach zabytkowych w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny (ołtarze boczne) - Ochrona dziedzictwa narodowego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2025	339 822,20	339 822,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dotacja na prace konserwatorskie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie - Ochrona dziedzictwa narodowego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn na lata 2025 - 2034

I. Założenia ogólne.

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

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

Prognoza sporządzona dla gminy Kałuszyn obejmuje perspektywę długoterminową obejmującą przewidywany okres spłaty zobowiązań gminy przypadający na lata 2025 – 2034.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2025 i lata następne, wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja z 13 maja 2024 r oraz metodologii opracowania WPF – aktualizacja z października 2022 r.

Prognoza finansowa uwzględnia regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Miejskiej w Kałuszynie podjętych na podstawie tych ustaw, analizy kształtowania się sytuacji finansowej w latach poprzedzających rok 2025 oraz w latach kolejnych - do 2034 roku włącznie.

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania budżetu gminy w latach poprzednich, plan za III kwartały 2024 r. oraz przewidywane wykonanie za 2024 rok.

Przy opracowywaniu prognozy zwracano 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 2025-2034

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki	2025	2026	2027	2028	2029	2030
dynamika realna PKB	103,7%	103,4%	103,0%	103,1%	102,8%	102,6%
dynamika realna cen towarów i usług konsumpcyjnych -średnioroczna	104,1%	103,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	102,9%	103,2%	102,9%	102,9%	102,8%	102,8%
Wskaźniki	2031	2032	2033	2034	2035	
dynamika realna PKB	102,3%	102,1%	102,1%	102,1%	101,9%	
dynamika realna cen						

towarów i usług konsumpcyjnych	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	102,7%	102,6%	102,6%	102,5%	102,4%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2026 – 2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, skorygowane o wartości wynikające z planowanych lokalnych działań wpływających na poszczególne pozycje WPF w zakresie dochodów i wydatków.

III. Dochody.

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.

Łączna kwota dochodów, po wprowadzonych zmianach – Zarządzeniem Nr 18/2025 z 28 lutego 2025 r, Zarządzeniem Nr 25/2025 Burmistrza Kałuszyna z dnia 31 marca 2025 r oraz Uchwałą Nr X/70/20285 Rady Miejskiej w Kałuszynie z dnia 29 kwietnia 2025 r ustalona na 2025 rok wynosi 66.911.135,33 zł., z tego:

1. Dochody bieżące:

W roku 2025 dochody bieżące, po wprowadzonych zmianach tj. zwiększeniu o 754.685,85 zł ustalone zostały w wysokości 39.677.801,33 zł. Zaplanowano je w oparciu o podjęte uchwały podatkowe, otrzymane informacje o kwotach dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na ten rok oraz przewidywanych wpływach z opłat i majątku gminy.

Do prognozy dochodów bieżących latach 2026 - 2034 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB oraz inflacji.

Podstawą opracowania budżetu Gminy na 2025 r. po stronie dochodów były:

- przekazana przez Ministerstwo Finansów (pismo nr ST3.4750.14.2024 z 14 października 2024 r.) informująca o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej.
- informacja z Wydziału Finansowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (pismo WF-I.3110.13.2025 z 25 października 2024 r.) o przyjętych przez Radę Ministrów, w przedstawionym Sejmowi projekcie ustawy budżetowej na rok 2025, kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, dotacji na realizację zadań własnych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
- informacja z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców jaka została przyjęta w projekcie planu finansowego na 2025 r. (pismo nr DSD-3113.34.2043 z 22.10.2024r.),

- prognozowane wielkości dochodów własnych oparte na informacji o wysokości uchwalonych podatków, przyznanych środków zewnętrznych w oparciu o podpisaną umowę, wykonaniu budżetu gminy za rok poprzedni a także założenia przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na 2025 rok.

Wartości dochodów w podanych niżej pozycjach przedstawiają się w sposób następujący:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody z tego tytułu na rok 2025 zaplanowano w wysokości 15.590.643,32 zł, podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy udziały w PIT szacowano z uwzględnieniem wzrostu według prognozowanego wskaźnika wzrostu PKB.

2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych ustalone zostały w wysokości 365.967,46 zł tj. w wysokości oszacowanej przez Ministerstwo Finansów. Prognoza na lata następne została opracowana z uwzględnieniem wskaźnika PKB..

3. Subwencję ogólną na 2025 rok zaplanowano w wysokości 4.336.700,23 zł w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów. Po zwiększeniu o 108.444.00 zł

(pismo Ministra Finansów ST3.4751.6.2025 z 12 marca 2025 r.) kwota subwencji ogólnej wynosi 4.445.144,23 zł.

4. Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące - zaplanowano na podstawie informacji o projekcie planu dotacji celowych na 2025 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Po wprowadzonych zmianach (zwiększenie o 109.019,45 zł) kwota dotacji i środków na cele bieżące na 2025 r. to 3.551.200,58 zł.

5. Pozostałe dochody bieżące, po zwiększeniu o 537.222,40 zł ustalono w wysokości 15.724.845,74 zł. Zostały one zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania z 2024 r. przy uwzględnieniu uchwalonych 8 listopada 2024 r. stawek podatkowych. Podatki uchwalone na 2025 rok dotyczące nieruchomości podwyższono w stosunku do roku ubiegłego o - 5,00 %, podatek od środków transportowych pozostawiono na poziomie roku 2024 , leśny ustalono w oparciu o cenę drewna tartacznego podaną w komunikacie GUS .

Stawki podatkowe dla celów obliczenia podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku od środków transportowych zostały uchwalone przez Radę Miejską w Kałuszynie na sesji w dniu 8 listopada 2024 r.

Do ustalenia wysokości wpływów podatkowych przyjęto stawki w wysokości:

·61,0170 zł z 1 ha fizycznego lasu (w wysokości średniej ceny 1 m3 drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r, ogłoszonej przez GUS) dla podatku leśnego.

·68,00 zł/dt (tj. obniżenie o 18,34 zł/dt ceny żyta ogłoszonej przez GUS) dla celów obliczenia podatku rolnego. Stawka została pozytywnie zaopiniowana przez Mazowiecką Izbę Rolniczą.

·stawki podatku od środków transportowych uchwalono w wysokości obowiązujących w 2024 r.

·wpływy z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono na podstawie stawek podwyższonych o 5 % w stosunku do roku 2024.

W oparciu o powyższe ustalono wpływy podatków i opłat w następujących wysokościach :

- podatek leśny – 119.400,00 zł.
- podatek rolny – 430.200,00 zł
- podatek od nieruchomości - 7.214.483,40 zł
- podatek od środków transportowych – 548.000,00 zł

Pozostałe dochody bieżące, oprócz podatków, będą pochodziły również z opłat za dzierżawę składników majątkowych tj. opłat za dzierżawę lokali użytkowych, dzierżawę terenów przy zalewie "Karczunek" osobom fizycznym na prowadzenie działalności gospodarczej (sprzedaż art. pożywczych, mała gastronomia, wypożyczalnia sprzętu pływającego, dzierżawa terenu pod wesołe miasteczko i inne),

opłaty za korzystanie z miejsc parkingowych przy zalewie "Karczunek", opłaty za korzystanie z kąpieliska i plaży, opłaty za korzystanie z sauny, opłaty od wędkarzy korzystających z łowisk, opłaty za

korzystanie z obiektów sportowo-rekreacyjnych (kort tenisowy, boiska sportowe, hala sportowa). W 2025 roku zaplanowano dochody z uwzględnieniem realnych możliwości pozyskania dochodów (głównie z podatku od nieruchomości od nowych lub rozszerzających działalność podatników), w latach następnych dochody pozostałe, w tym z podatku od nieruchomości, oszacowano wykorzystując wskaźnik inflacji wskazany przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

2. Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe na 2025 rok po zmianie, tj. zwiększeniu o 3.095.376,31 zł wynoszą 27.233.334,00 zł, dotacje i środki na inwestycje – 20.228.334,00 zł. Źródłem dochodów majątkowych są środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” oraz dotacje przeznaczone na:

1. Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczołek wraz z budową oczyszczalni ścieków – Promesa - edycja Nr 2/2021/7279/PolskiŁad w wysokości 3.320.000,00 zł,

1. Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowę kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Gołębiówka - Promesa edycja Nr 3PGR/2021/4171/PolskiŁad i 6PGR/2023/4779/PolskiŁad, łącznie 3.822.000,00 zł, z których na 2025 rok przypada 1.911.000,00 zł, na 2026 rok - 1.911.000,00 zł.

2. Budowę kanalizacji sanitarnej, oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Sinołka Promesa Nr edycja 8/2023/6725/PolskiŁad w wysokości – 5.643.855,00 zł.,

3. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w wysokości 2.100.000,00 zł. pochodząca z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego na przebudowę ulicy Ogrodowej w Kałuszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową - umowa Nr W/UMWM-UU/UM/RF/2211/2023 z 29 maja 2023 r

4. dotacja w wysokości 268.083,60 zł z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027 (EFRC), Priorytet II. Zaawansowane usługi cyfrowe, działanie 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Nr umowy FERC.02.02-CS.01-001/23/2204 - „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn”.

5. dotacja z budżetu państwa w wysokości 51.064,00 zł również na dofinansowanie zadania „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn”

6. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000,00 zł pochodząca z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. Modernizacja budynku strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie.

Na rok 2025 zgodnie z umową z Województwem Mazowieckim, zaplanowana została dotacja w wysokości 1.500.000,00 zł, na 2026 rok pozostała część w wysokości 2.500.000,00 zł

7. dotacja w wysokości 1.067.000,00 zł z budżetu Województwa Mazowieckiego na

dofinansowanie realizacji zadania pn. Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kałuszynie, w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego. Dotacja została przyznana gminie w grudniu 2021 r – umowa nr W/UMWM- UU/UM/RF/7249/2021 z 31 grudnia 2021 r.

8. środki w wysokości 333.025,75 zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Promesa Nr RPOZ/2022/7844/PolskiŁad na prace konserwatorskie przy obiektach zabytkowych w kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny (ołtarze boczne)

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

10. środki w wysokości 443.394,34 zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/8841/PolskiŁad na prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza głównego i ambony Kościoła Parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kałuszynie

11. Dotacja w wysokości 230.440,00 zł z budżetu państwa (środki z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej) w ramach programu „Aktywne Place Zabaw”, 2025 na dofinansowanie przebudowy placu zabaw przy Gminnym Żłobku w Kałuszynie.

12. wpływy ze sprzedaży mienia gminnego planowane w wysokości 7.000.000,00 zł.

Przeznaczone do zbycia składniki majątku gminy obejmują:

- 36 działek położonych na terenie gminy z przeznaczeniem pod wielofunkcyjną zabudowę wiejską, pod zalesienie oraz produkcję rolną o powierzchni 13,0747 ha i szacunkowej wartości ponad 1.000.000,00 zł.
- 9,6685 ha gruntów położonych w strefie objętej miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego przeznaczonych pod usługi, o oszacowanej przez rzeczoznawców wartości około 7.000.000,00 zł
- 2,1123 ha – działki w obrębie Kałuszyna przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne o wartości (łącznie cena wywoławcza) - 2.112.500,00 zł netto.

Obiektywnymi przesłankami do zaplanowania wpływów z tego tytułu jest wybudowana w bezpośrednim sąsiedztwie tych terenów autostrada A2 z dwoma węzłami – w Ryczołku i Nowych Groszkach, która została oddana do użytkowania we wrześniu 2024 r. Ponadto nieruchomości te ze względu na lokalizację (2 węzły komunikacyjne, sąsiedztwo największego i najnowocześniejszego w Polsce Centrum Dystrybucyjnego LIDL, niższe niż w okolicznych miastach ceny gruntu) stanowią atrakcyjną ofertę dla przyszłych inwestorów. W ostatnim okresie do urzędu wpływają akty notarialne dokumentujące zbycie przez osoby prywatne działki (łącznie ponad 16 ha) sąsiadujących z gruntami gminy. Przesłankami do ogłoszenia przetargu jest bardzo duże zainteresowanie tymi terenami przez przedsiębiorców. Tereny te z uwagi na duże zainteresowanie nimi zostały w 2023 roku przekształcone w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego z terenów rolnych na działalność gospodarczą.

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

Ponadto, w związku z planowanymi inwestycjami gmina dokonała w 2023 roku podziału i wyceny nieruchomości będących w jej zasobach, położonych w obszarze planowanych inwestycji, przeznaczonych w planie zagospodarowania Kałuszyna pod budownictwo jednorodzinne i przewidzianych do zbycia. Część tych działek została sprzedana w 2024 roku, pozostałe są przewidziane do zbycia w 2025 roku.

13. wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 5.000,00 zł

14. refundacja z programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza (FEMA) w wysokości 5.535,00 zł na promocję projektu zrealizowanego w 2024 r. tj. zakupu nowego ciężkiego samochodu pożarniczego dla OSP Kałuszyn

13. Dotacja w wysokości 2.644.836,31 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie przebudowy drogi gminnej w m. Ryczołek, gm. Kałuszyn.- Umowa o dofinansowanie Nr RFRD/45/2025 zawarta z Wojewodą Mazowieckim w dniu 15 kwietnia 2025 r.

15. Dotacja w wysokości 200.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2025” – Lista beneficjentów - poz. 76 na załączniku nr 1 do uchwały nr 21/25 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 18 marca 2025 r.

16. Dotacja w wysokości 20.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu ‘ Mazowieckie Strażnice OSP – edycja 2025’ – lista beneficjentów – poz. 212 na załączniku do uchwały nr 41/25 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 15 kwietnia 2025 r.

Gmina jest przygotowana do realizacji zadań inwestycyjnych, posiada opracowane dokumentacje projektowo-kosztorysowe, na podstawie których zamierza w roku 2025, jak w latach ubiegłych, wnioskować do Urzędu Marszałkowskiego oraz innych instytucji o udzielenie wsparcia finansowego na realizację planowanych inwestycji tj. na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gminy, na kompleksową budowę (z budową infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, kanalizacją burzową i oświetleniem ulicznym) ulic na terenie miasta i gminy, na budowę hali sportowej, budowę lub rozbudowę budynku Urzędu Miejskiego oraz innych planowanych, zapisanych w strategii rozwoju gminy Kałuszyn opracowanej do roku 2030.

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

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

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

IV. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2025-2034

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

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

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

W 2025 r. zaplanowane, po zmianach wydatki ogółem wynoszą 65.711.135,33 zł. Wydatki bieżące wynoszą 36.061.691,16 zł, majątkowe ustalone zostały w wysokości 29.649.444,17 zł

W ramach wydatków bieżących ustalono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 19.300.308,72 zł.

W związku z informacją z PKO BP o wysokości odsetek od obligacji przypadających do zapłaty w 2025 r ustalono wydatki na obsługę długu w wysokości 1.300.000,00 zł.

Do kalkulacji wynagrodzeń na 2025 rok przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 5%. Wynagrodzenia dla kadry pedagogicznej zaplanowano również ze wzrostem 5%. Przy kalkulacji wynagrodzeń uwzględniono obowiązek wypłaty nagród jubileuszowych, nagród z funduszu nagród, odpraw emerytalnych oraz innych wydatków wynikających z przepisów obowiązującego prawa oraz wewnętrznych zarządzeń. W kolejnych latach prognozy do kalkulacji wynagrodzeń pracowniczych przyjęto wskaźnik średniorocznego realnego wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej z uwzględnieniem kształtowania się w jednostkach sytuacji kadrowej.

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

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2025 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w latach kolejnych zwaloryzowano o wskaźnik inflacji z uwzględnieniem tempa wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe na 2025 rok zostały ustalone w wysokości 29.649.444,17 zł na niżej wymienione zadania z podaniem źródeł finansowania:

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki na rok budżetowy 2025
1	2	3	4	5	6	7

1	010	01044	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej, oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą techniczną w miejscowości Sinolęka, gm. Kaluszyn	6 027 000,00	383 145,00
			6370			5 634 855,00
2	010	01044	6050	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowa kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Gołębiówka, gm. Kaluszyn	3 900 000,00	78 000,00
			6370			1 911 000,00
3	010	01044	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leonów i Ryczolek wraz z oczyszczalnią ścieków	8 900 000,00	300 000,00
			6370			3 320 000,00
4	600	60016	6060	Wykup gruntów zajętych pod budowę ulicy Robotniczej w Kaluszyńie	190 000,00	190 000,00
5	600	60016	6060	Wykup gruntów zajętych pod budowę drogi w Żebrówce	5 000,00	5 000,00
6	600	60016	6050	Przebudowa drogi zapewniającej dojazd do gruntów rolnych wsi Szymony, gm. Kaluszyn	30 000,00	30 000,00
7	600	60016	6050	Budowa, w tym rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Ryczolek.	3 460 000,00	3 460 000,00
8	600	60016	6050	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kaluszyńie z nawierzchnią gruntową na nawierzchnię asfaltową wraz z budową infrastruktury	7 032 349,00	4 906 612,00
9	600	60016	6050	Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej we wsi Budy Przytockie	16 630,58	16 630,58
10	750	75023	6050	Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Kaluszyńie	200 000,00	200 000,00
11	750	75023	6057	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kaluszyn	490 243,00	268 083,60
			6059			85 382,00
12	754	75412	6050	Wykonanie monitoringu wizyjnego na terenie OSP Olszewice	14 000,00	14 000,00

13	754	75412	6050	Modernizacja budynku strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszyńce	6 860 000,00	1 660 000,00
14	900	90001	6050	Wymiana sieci wodociągowej na ul. Mostowej , na odcinku od ul. Trzcianka do ul. Zawoda w Kaluszyńce	333 000,00	298 000,00
15	900	90015	6050	Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy	20 000,00	10 000,00
16	900	90015	6050	Wykonanie projektu technicznego i budowa oświetlenia ulicznego na terenie sołectwa Sinolęka	25 857,51	25 857,51
17	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi gminnej w Szymonach	23 868,03	23 868,03
18	921	92109	6050	Wykonanie klimatyzacji w budynku świetlicy wiejskiej w Patoku	13 600,00	13 600,00
19	921	92109	6050	Wykonanie termomodernizacji budynku świetlicy wiejskiej w Patoku gm. Kaluszyn	250 000,00	250 000,00
20	921	92109	6050	Budowa parkingu przy świetlicy wiejskiej w Garczynie Dużym	14 752,04	14 752,04
21	921	92109	6050	Budowa wiaty przy świetlicy w Leonowie wraz z utwardzeniem terenu i wykonaniem opaski wokół świetlicy	16 326,92	16 326,92
22	921	92109	6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach	474 525,00	270 000,00
23	921	92109	6050	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kaluszyńce	7 014 928,00	4 356 808,00
24	921	92120	6230	Dotacja na prace konserwatorskie przy obiektach zabytkowych w kościele pw. Wniebowzięcia	339 822,20	6 796,45
			6570	Najświętszej Maryi Panny (ołtarze boczne)		333 025,75
			6230	Dotacja na prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza		9 048,86

25	921	92120	6570	głównego i ambony Kościoła Parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kaluszyńce.	452 443,20	443 394,34
26	921	92120	6230	Dotacja na prace konserwatorskie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszyńce	500 000,00	10 000,00
			6570			490 000,00
27	754	75495	6057	Realizacja zadań objętych dofinansowaniem projektu tj. przeprowadzenie kampanii informacyjnej i promocji projektu związanych z zakupem nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszyńce	15 535,00	5 535,00
			6059			10 000,00
28	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi gminnej w miejscowości Wity.	17 183,09	17 183,09
29	900	90095	6050	Utwardzenie terenu na zalewie Karczunek	157 000,00	157 000,00
30	900	90095	6050	Modernizacja oświetlenia na terenie zalewu "Karczunek" w Kaluszyńce	18 000,00	18 000,00
31	921	92195	6050	Wykonanie modernizacji i konserwacji pomnika "Złoty Ulan" w Kaluszyńce	60 000,00	60 000,00
32	900	90004	6050	Przebudowa sceny w parku miejskim – plac Kilińskiego	10 000,00	10 000,00
33	855	85516	6050	Przebudowa placu zabaw przy Gminnym Żłobku w Kaluszyńce	255 540,00	255 540,00
34	754	75412	6050	Modernizacja budynku strażnicy Ochotniczej Straży pożarnej w Wąsach	73 000,00	73 000,00
RAZEM:					47 210 503,57	29 649 444,17

Znaczącą pozycję w budżecie 2025 roku stanowią wydatki o charakterze dotacyjnym przeznaczone na inwestycje. Składają się na nie środki w łącznej kwocie 1.292.265,40 zł , które zostały zaplanowane na realizację zadań z zakresu ochrony zabytków przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych tj. przez kościół pw. WNMP (planowana do wykorzystania w 2025 roku dotacja w wysokości 792.265,40 zł) i OSP w Kaluszyńce (planowana dotacja 500.000,00 zł)

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

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

Prognoza wydatków bieżących od 2025 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Na potrzeby niniejszej prognozy przyjęto w 2025 r. stawkę bazową WIBOR 6M w wysokości 5,75 % , w latach kolejnych tj. w 2026 r. 5 %, a od 2027 r. 4,0 %. W 2025 roku na obsługę długu zaplanowano wydatki w wysokości 1.300.000,00 zł.

VI. Wynik budżetu.

W prognozowanym okresie wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na 2025 rok zaprognozowano budżet nadwyżkowy, z nadwyżką w wysokości 1.200.000,00 zł , która zostanie w całości przeznaczona na spłatę przypadających w 2025 roku rozchodów budżetu (wykup obligacji).

VII. Przychody i rozchody budżetu

Na etapie planowania budżetu na 2025 rok nie prognozowano przychodów z nowych tytułów dłużnych ani z innych tytułów takich jak „wolne środki” czy przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

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

Prognozowany harmonogram spłat zadłużenia przedstawia się następująco:

- 2025 rok - spłata rat w wysokości 1.200.000,00 zł
- 2026 rok - spłata rat w wysokości 1.781.000,00 zł
- 2027 rok - spłata rat w wysokości 1.844.000,00 zł
- 2028 rok - spłata rat w wysokości 1.912.000,00 zł
- 2029 rok – spłata rat w wysokości 1.900.000,00 zł
- 2030 rok – spłata rat w wysokości 2.100.000,00 zł
- 2031 rok – spłata rat w wysokości 2.100.000,00 zł
- 2032 rok – spłata rat w wysokości 1.250.000,00 zł
- 2033 rok – spłata rat w wysokości 1.250.000,00 zł
- 2034 rok - spłata rat w wysokości 2.500.000,00 zł

VIII. Prognoza długu.

W opracowanej prognozie przyjęto, że zadłużenie na 31 grudnia 2024 roku wyniesie 17.837.000,00 zł i będzie wynikało z obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018, 2019, 2021, 2022 i 2023 r.

Po zamknięciu roku 2024 kwota długu gminy powiększyła się o 324.648,70 zł tj. o zobowiązania wymagalne, które w 2025 roku zostały spłacone z wydatków bieżących.

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

- w 2025 roku – 16.637.000,00 zł
- w 2026 roku – 14.856.000,00 zł
- w 2027 roku – 13.012.000,00 zł
- w 2028 roku – 11.100.000,00 zł
- w 2029 roku – 9.200.000,00 zł

- w 2030 roku – 7.100.000,00 zł
- w 2031 roku – 5.000.000,00 zł
- w 2032 roku – 3.750.000,00 zł
- w 2033 roku – 2.500.000,00 zł

Całkowita spłata zadłużenia gminy, przy założeniu że w 2025 r i latach kolejnych nie będą zaciągane nowe zobowiązania finansowe, została zaplanowana na rok 2034.

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

Ustawa z 8.11.2024 r o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw przewidują przedłużenie do 2029 r. obowiązujących regulacji uelastyczniających zarządzanie budżetami jednostek samorządu terytorialnego przez modyfikację ich reguł fiskalnych dotyczących utrzymania czasowych preferencji w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu samorządu oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań.

Wg prognozy sporządzonej dla gminy Kałuszyn dla 2025 roku na dzień 29 kwietnia br., różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zwiększyła się o 690.745,69 zł i wynosi 3.616.110,17 zł.

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

Zgodnie z art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłaty zobowiązań do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań obliczonego w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat, według obowiązujących i planowanych złagodzonych reguł fiskalnych, liczonych 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 niniejszej prognozy zostały wyliczone w oparciu o horyzont 7-letni

Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań dla 2025 roku, wynosi **6,92 %** przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną 7-letnią – 15,24 % zapewnia jego spełnienie.

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

- 2026 - 7,28 % przy dopuszczalnym 15,50 %
- 2027 - 6,88 % przy dopuszczalnym 15,34 %
- 2028 - 6,56 % przy dopuszczalnym 15,24 %
- 2029 - 6,13 % przy dopuszczalnym 15,37 %
- 2030 - 6,21 % przy dopuszczalnym 15,77 %
- 2031 - 5,84% przy dopuszczalnym 17,43 %
- 2032 - 3,45 % przy dopuszczalnym 17,56 %
- 2033 - 3,20 % przy dopuszczalnym 18,03 %
- 2034 - 5,72 % przy dopuszczalnym 17,74 %

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

W 2025 roku zaplanowano do realizacji zadania współfinansowane środkami unijnymi, tj:

1. „Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn” o wartości 353.465,60 zł. Montaż finansowy zadania: środki z budżetu UE 268.083,60 zł, środki z budżetu krajowego 85.382,00 zł. (w tym 51.064,00 zł z budżetu państwa, 34.318,00 zł z budżetu gminy)

2. „Realizacja zadań objętych dofinansowaniem projektu tj. przeprowadzenie kampanii informacyjnej i promocji projektu związanych z zakupem nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie”.

Montaż finansowy zadania: środki z budżetu UE 5.535,00 zł, środki z budżetu krajowego 10.000,00 zł.

W okresie od 2026 roku, z uwagi na brak szczegółowych informacji na temat środków unijnych, nie planowano dochodów i wydatków na projekty finansowane lub współfinansowane środkami pomocowymi.

XII. Założenia dotyczące przedsięwzięć.

Do prognozy przyjęto zaplanowaną do roku 2027 realizację przedsięwzięć, łącznie na kwotę 55.524.410,40 zł, z czego:

- prognozowane nakłady na wydatki bieżące – 9.730.100,00 zł,
- prognozowane nakłady na wydatki majątkowe – 45.794.310,40 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

a.na rok 2025-	30.723.251,00 zł
·na rok 2026 -	9.511.000,00 zł
·na rok 2027 -	2.200.000,00 zł

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