

**UCHWAŁA NR XVIII/124/2026
RADY MIEJSKIEJ W KAŁUSZYNIE**

z dnia 17 kwietnia 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 - 2035

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2025r., poz. 1483) 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 XVI/96/2025 Rady Miejskiej w Kałuszyńie z dnia 29 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 - 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 w Kałuszyńie

Adam Kaczmarczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 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	
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	
Plan 3 kw. 2025	62 653 967,20	40 932 700,29	15 590 643,32	365 967,46	4 445 144,23	4 610 043,01	15 920 902,27	7 236 383,40	21 721 266,91	1 400 000,00	20 316 266,91	
Wykonanie 2025	53 448 420,64	39 655 364,47	15 590 643,32	365 967,46	4 445 144,23	4 914 096,60	14 339 512,86	7 228 827,94	13 793 056,17	25 719,64	13 765 509,47	
2026	58 933 706,92	40 574 150,53	17 397 236,00	761 563,00	3 987 668,00	3 034 796,53	15 392 887,00	7 898 888,00	18 359 556,39	4 839 053,61	12 366 324,44	
2027	53 894 300,00	45 632 300,00	17 288 300,00	410 000,00	6 008 000,00	4 356 000,00	17 570 000,00	7 844 000,00	8 262 000,00	1 844 000,00	6 418 000,00	
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	47 148 000,00	44 648 000,00	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	49 669 300,00	47 657 000,00	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	51 267 800,00	48 006 000,00	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	

2035	52 008 000,00	52 008 000,00	19 104 000,00	504 000,00	7 277 000,00	5 312 000,00	19 811 000,00	7 893 000,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	--------------	---------------	--------------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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			
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 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
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
Plan 3 kw. 2025	67 053 967,20	37 779 269,54	19 371 788,82	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	29 274 697,66	29 274 697,66	1 292 265,40
Wykonanie 2025	56 759 002,04	35 448 950,46	18 316 127,77	0,00	0,00	1 224 168,30	0,00	0,00	0,00	21 310 051,58	21 310 051,58	339 822,20
2026	57 234 636,00	38 175 871,65	20 448 688,86	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	19 058 764,35	19 058 764,35	907 747,22
2027	52 050 300,00	36 074 000,00	19 729 800,00	0,00	0,00	997 700,00	0,00	0,00	0,00	15 976 300,00	15 976 300,00	0,00
2028	44 095 000,00	37 072 600,00	20 300 000,00	0,00	0,00	722 600,00	0,00	0,00	0,00	7 022 400,00	7 022 400,00	0,00
2029	45 248 000,00	37 868 500,00	20 800 000,00	0,00	0,00	503 500,00	0,00	0,00	0,00	7 379 500,00	7 379 500,00	0,00
2030	46 477 600,00	38 796 500,00	21 300 000,00	0,00	0,00	446 500,00	0,00	0,00	0,00	7 681 100,00	7 681 100,00	0,00
2031	46 512 900,00	39 784 300,00	21 800 000,00	0,00	0,00	367 300,00	0,00	0,00	0,00	6 728 600,00	6 728 600,00	0,00
2032	47 469 300,00	40 860 200,00	22 367 000,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	6 609 100,00	6 609 100,00	0,00
2033	48 967 800,00	41 934 000,00	22 950 000,00	0,00	0,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	7 033 800,00	7 033 800,00	0,00
2034	51 476 200,00	42 974 500,00	23 500 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	8 501 700,00	8 501 700,00	0,00
2035	49 508 000,00	44 284 000,00	24 260 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	5 224 000,00	5 224 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2025	-4 400 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-3 310 581,40	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 699 070,92	1 699 070,92	81 929,08	0,00	0,00	55 229,39	0,00	26 699,69	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	3 200 000,00	3 200 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	3 200 000,00	3 200 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
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 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
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
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 837 000,00	0,00	3 153 430,75	3 153 430,75
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 487 300,17	250 300,17	4 206 414,01	4 206 414,01
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 456 000,00	0,00	2 398 278,88	2 480 207,96
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 612 000,00	0,00	9 558 300,00	9 558 300,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 700 000,00	0,00	6 434 400,00	6 434 400,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 800 000,00	0,00	6 779 500,00	6 779 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 700 000,00	0,00	6 943 500,00	6 943 500,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	7 048 700,00	7 048 700,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	6 796 800,00	6 796 800,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	6 072 000,00	6 072 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	7 405 500,00	7 405 500,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 724 000,00	7 724 000,00

^{B)} 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 2019	0,00%	19,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	19,26%	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
Wykonanie 2024	0,00%	16,68%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	16,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	15,61%	x	x	x	x
2026	7,67%	8,96%	15,81%	15,73%	TAK	TAK
2027	6,88%	25,57%	14,33%	14,26%	TAK	TAK
2028	6,75%	18,33%	15,23%	15,16%	TAK	TAK
2029	6,00%	18,18%	15,36%	15,29%	TAK	TAK
2030	6,20%	18,01%	15,75%	15,68%	TAK	TAK
2031	8,49%	17,65%	17,41%	17,33%	TAK	TAK
2032	5,82%	16,57%	17,55%	17,47%	TAK	TAK
2033	5,86%	14,65%	17,61%	17,61%	TAK	TAK
2034	5,86%	16,72%	18,42%	18,42%	TAK	TAK
2035	5,51%	16,70%	17,16%	17,16%	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	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 ^x	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	255 802,60	255 802,60	255 802,60	176 630,80	176 630,80	120 428,40	255 802,60	255 802,60	255 802,60
Wykonanie 2025	255 802,60	255 802,60	255 802,60	136 777,80	136 777,80	114 893,40	221 490,57	221 490,57	221 490,57
2026	229 791,53	229 791,53	229 791,53	521 458,50	521 458,50	470 394,50	96 689,02	96 689,02	96 689,02
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 ^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 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
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
Plan 3 kw. 2025	186 630,80	186 630,80	120 428,40	28 709 073,87	3 174 902,60	25 534 171,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	141 962,25	141 962,25	114 893,40	23 093 885,16	2 919 100,00	20 174 785,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	794 474,79	794 474,79	582 695,28	20 538 906,19	3 572 003,02	16 966 903,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	18 810 746,00	2 834 446,00	15 976 300,00	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:						
					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 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	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
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
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
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 781 000,00	250 300,17	250 300,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 300 000,00	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
2035	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, informacje 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 713 205,63	20 538 906,19	18 810 746,00	0,00	0,00	33 395 298,14
1.a	- wydatki bieżące				10 973 613,25	3 572 003,02	2 834 446,00	0,00	0,00	6 152 509,02
1.b	- wydatki majątkowe				37 739 592,38	16 966 903,17	15 976 300,00	0,00	0,00	27 242 789,12
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				809 996,25	586 932,02	0,00	0,00	0,00	450 154,22
1.1.1	- wydatki bieżące				319 753,25	96 689,02	0,00	0,00	0,00	96 689,02
1.1.1.1	Edukacja szkolna w ramach unijnego programu na rzecz kształcenia i szkolenia młodzieży i sportu ERASMUS+ - Edukacja szkolna młodzieży	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2025	2026	319 753,25	96 689,02	0,00	0,00	0,00	96 689,02
1.1.2	- wydatki majątkowe				490 243,00	490 243,00	0,00	0,00	0,00	353 465,20
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn - Opracowanie procedur w celu ochrony danych w sieci.	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2026	490 243,00	490 243,00	0,00	0,00	0,00	353 465,20
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				47 903 209,38	19 951 974,17	18 810 746,00	0,00	0,00	32 945 143,92
1.3.1	- wydatki bieżące				10 653 860,00	3 475 314,00	2 834 446,00	0,00	0,00	6 055 820,00
1.3.1.1	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Kałuszyna - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Kałuszynie	2024	2026	759 100,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	206 060,00
1.3.1.2	Odbiór nieczystości stałych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Kałuszynie	2024	2027	9 225 000,00	2 680 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 180 000,00
1.3.1.3	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w ramach przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej - Przeciwdziałanie wykluczeniu komunikacyjnemu	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2026	2027	669 760,00	335 314,00	334 446,00	0,00	0,00	669 760,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 249 349,38	16 476 660,17	15 976 300,00	0,00	0,00	26 889 323,92
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kałuszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budową infrastruktury - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2026	6 561 560,16	2 791 774,95	0,00	0,00	0,00	2 791 774,90
1.3.2.2	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	3 983 824,00	3 164 674,00	0,00	0,00	0,00	808 400,00
1.3.2.3	Modernizacja budynku strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie - Ochrona obiektu zabytkowego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2025	2027	6 750 000,00	1 597 600,00	5 102 400,00	0,00	0,00	6 552 400,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach - Poprawa życia mieszkańców poprzez zwiększenie dostępności do działań z zakresu kultury	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2023	2027	2 041 337,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	536 749,02
1.3.2.5	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	2026	452 443,20	452 443,20	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Dotacja na prace konserwatorskie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie - Ochrona dziedzictwa narodowego	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2024	2026	439 068,02	439 068,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej w Kałuszynie - Stworzenie warunków do całorocznego prowadzenia zajęć i organizacji imprez sportowych.	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2025	2027	16 200 000,00	6 326 100,00	9 873 900,00	0,00	0,00	16 200 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Kałuszyn (budowa sieci wodociągowej w ul. Mostowa i sieci wodociągowej w miejscowości Wąsy) - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W KAŁUSZYNIE	2025	2026	821 117,00	705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr XVIII/124/2026
Rady Miejskiej w Kałuszynie
z dnia 17 kwietnia 2026 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kałuszyn na lata 2026 - 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 2026 – 2035.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2026 i lata następne, wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja z lipca 2025 r oraz metodologii opracowania WPF – aktualizacja – luty 2025 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 2026 oraz w latach kolejnych - do 2035 roku włącznie .

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania budżetu gminy w latach poprzednich, plan za III kwartały 2025 r. oraz przewidywane wykonanie za 2025 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 2026-2035

Prognozę dochodów opracowano z uwzględnieniem następujących wskaźników makroekonomicznych:

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2027 – 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.

Łączna kwota dochodów, po wprowadzonych zmianach, ustalona została w wysokości 58.933.706,92 zł., z tego:

1. Dochody bieżące:

W roku 2026 dochody bieżące ustalone zostały w wysokości 40.574.150,53 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 - 2035 wykorzystano planowane wskaźniki wzrostu PKB oraz inflacji.

Podstawą opracowania budżetu Gminy na 2026 r. po stronie dochodów były:

- przekazana przez Ministerstwo Finansów (pismo nr ST3.4750.26.2025 z 14 października 2025 r.) informująca o należnych na 2026 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.3110.18.2025 z 24 października 2025 r.) o przyjętych przez Radę Ministrów, w przedstawionym Sejmowi projekcie ustawy budżetowej na rok 2026, 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 2026r. (pismo nr DSD-3113.16.2025 z 22.10.2025 r.),

- prognozowane wielkości dochodów własnych oparte na informacji o wysokości uchwalonych podatków, przyznanych środków zewnętrznych w oparciu o podpisane umowy, wykonaniu budżetu gminy za rok poprzedni a także założenia przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na 2026 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 2026 zaplanowano w wysokości 17.397.236,00 zł podanej przez Ministra Finansów.
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych ustalone zostały w wysokości 761.563,00 zł tj. w wysokości oszacowanej przez Ministerstwo Finansów.
3. Subwencję ogólną na 2026 rok zaplanowano w wysokości 3.987.668,00 zł w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów.
4. Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące - zaplanowano na podstawie informacji o projekcie planu dotacji celowych na 2026 rok przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Ustalona kwota dotacji i środków na cele bieżące na 2026 r., po zwiększeniu o 174.842,88 zł, wynosi 3.034.796,53 zł.
5. Pozostałe dochody bieżące, po zwiększeniu o 71.192,00 zł, ustalono w wysokości 15.392.887,00 zł. Zostały one zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania z 2025 r. przy uwzględnieniu uchwalonych 14 listopada 2025 r. stawek podatkowych. Podatki uchwalone na 2026 rok dotyczące nieruchomości podwyższono w stosunku do roku ubiegłego o - 4,50%. Zróżnicowano jednocześnie stawki podatku od budynków i ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, dla budynków o powierzchni do 200 m² włącznie zastosowano wzrost 4,50 %, w stosunku do budynków o powierzchni powyżej 200 m² wzrost o 6,00 %. Uchwała została przesłana do Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w celu uzyskania informacji czy określone uchwałą Rady Miejskiej w Kałuszynie zróżnicowanie stawek w podatku od nieruchomości, od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej stanowi pomoc publiczną. UOKiK swoje stanowisko przedstawił w piśmie z DMP-1.530.419.2025.MM z dnia 5 listopada 2025 r.

Podatek od środków transportowych pozostawiono na poziomie roku 2025, podatek leśny ustalono w oparciu o cenę drewna tartaczego ogłoszoną w komunikacie prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r.

Stawki podatkowe dla celów obliczenia podatku od nieruchomości, podatku rolnego zostały uchwalone przez Radę Miejską w Kałuszynie na sesji w dniu 14 listopada 2025 r. Do ustalenia wysokości wpływów podatkowych przyjęto stawki w wysokości:

·61,9014 zł z 1 ha fizycznego lasu (na podstawie średniej ceny 1 m³ drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r, ogłoszonej przez GUS) dla podatku leśnego.

·66,42 zł/dt wg stawki ogłoszonej w komunikacie prezesa głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r. dla celów obliczenia podatku rolnego. Stawka została pozytywnie zaopiniowana przez Mazowiecką Izbę Rolniczą.

·stawki podatku od środków transportowych na 2026 r pozostawiono w wysokości obowiązujących w 2025 r.

·wpływy z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono na podstawie stawek podwyższonych o 4,50 % i 6,00 % w stosunku do roku 2025.

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

- podatek leśny – 120.000,00 zł.
- podatek rolny – 419.000,00 zł
- podatek od nieruchomości 7.898.888,00 zł
- podatek od środków transportowych – 624.769,00 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, wypożyczania 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 wędkarzykorzystających z łowisk, opłaty za korzystanie z obiektów sportowo-rekreacyjnych (kort tenisowy, boiska sportowe, hala sportowa). W 2026 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 2026 rok, po wprowadzonych zmianach (zwiększenie o 1.162.635,56 zł tj. głównie o środki z niewykorzystanych do 31 marca 2026 roku wydatków niewygasających) ustalone zostały w wysokości 18.359.556,39 zł, w tym z dotacji i środków na inwestycje – 12.366.324,44 zł. Źródłem dochodów majątkowych są środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” oraz dotacje przeznaczone na:

1. Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowę kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Gołębiówka - Promesa edycja Nr 3PGR/2021/4171/PolskiLad i 6PGR/2023/4779/PolskiLad, łącznie **3.127.350,00 zł**
 2. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w wysokości **1.603.064,95 zł** pochodząca z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego na kontynuację przebudowy ulicy Ogrodowej w Kałuszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową - umowa Nr W/UMWM-UU/UM/RF/2211/2023 z 29 maja 2023 r
 3. dotacja w wysokości **268.084,00 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”.
 4. dotacja z budżetu państwa w wysokości **51.064,00 zł** również na dofinansowanie zadania „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn”
 5. 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 2026 zgodnie z aneksem do umowy z Województwem Mazowieckim, zaplanowana została dotacja w wysokości **1.500.000,00 zł**, na 2027 rok pozostała część w wysokości 2.500.000,00 zł
6. środki w wysokości **430.286,65 zł** z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Promesa Nr RPOZ/2022/8435/PolskiLad na prace konserwatorskie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Kałuszynie.
 7. środki w wysokości **443.394,34 zł** z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/8841/PolskiLad na prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza głównego i ambony Kościoła Parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kałuszynie
 8. środki w wysokości **137.250,00 zł** z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu: Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023 – 2027 (PS WPR 2023 – 2027), interwencja PS WPR I.13.I WDR LEADER/ Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność w ramach Lokalnej Grupy Działania Ziemi Mińskiej (nr LGD - 062892890) na dofinansowanie zadania „Prace modernizacyjne – remontowe sceny na Placu Kilińskiego w Kałuszynie”
 9. środki w wysokości **62.468,28 zł** z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu: Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023 – 2027 (PS WPR 2023 – 2027), interwencja PS WPR I.13.I WDR LEADER/ Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność w ramach Lokalnej Grupy Działania Ziemi Mińskiej (nr LGD - 062892890) na dofinansowanie zadania „Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej poprzez zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Patoku”.

10. dotacja w wysokości 6.326.100,00 zł z Ministerstwa Sportu i Turystyki - Umowa Nr 2025/0325/2215/SubA/DIS/SP/24 na dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej - Edycja 2024. Kwota dofinansowania na realizację zadania pn. "Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej w Kałuszynie" została zapisana w umowie z następującym podziałem na lata: w 2026 r kwota **4.326.100,00 zł** , w 2027 r kwota 2.000.000,00 zł.

Zgodnie z umową, gmina zobowiązana jest do zapewnienia środków własnych lub z innych źródeł w wysokości nie niższej niż 9.489.306,00 zł.

11. dotacja w wysokości **68.500,00 zł** pochodząca z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Modernizacji Kompleksów Sportowych „Orlik” 2025 na dofinansowanie zadania „Modernizacja kompleksu sportowego ”Moje Boisko ORLIK 2012” przy ul. Pocztovej w Kałuszynie”. - pozycja 38 na liście projektów objętych dofinansowaniem – protokół zbiorczy Nr 9 z dnia 31 lipca 2025 r.

12. wpływy ze sprzedaży mienia gminnego planowane w wysokości **4.839.053,61 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 ponad 9.000.000,00 zł

- 2,1123 ha – działki w obrębie Kałuszyna przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne o wartości (łączna cena wywoławcza) - 2.112.500,00zł 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 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 i 2025 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 2026 roku.

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

14. dotacja w wysokości **346.170,00 zł** z Urzędu Marszałkowskiego pochodząca z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego na dofinansowanie zadania pn. "Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Kałuszyn". Dotację stanowią , zgodnie ze stanowiskiem Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 17 listopada 2025 r., uwolnione środki z niewykorzystanej w 2025 roku dotacji przyznanej na dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kałuszynie".

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.

IV. Założenia dotyczące prognozy wydatków na lata 2026-2035

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 2026 r. zaplanowane wydatki, po wprowadzonych zmianach, wynoszą 57.234.636,00 zł. Wydatki bieżące wynoszą 38.175.871,65 zł, majątkowe, po wprowadzeniu środków w wysokości 1.279.299,75 zł na zwiększenie wartości zadań kontynuowanych i na nowe zadania, ustalone zostały w wysokości 19.058.764,35 zł.

W ramach wydatków bieżących ustalono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 20.448.688,86 zł. Wydatki te zostały zmniejszone o 95.441,14 zł i pochodziły z oszczędności z dodatkowego wynagrodzenia rocznego .

W związku z informacją z PKO BP o wysokości odsetek od obligacji przypadających do zapłaty w 2026 r ustalono wydatki na obsługę długu w wysokości 1.100.000,00 zł.

Do kalkulacji wynagrodzeń na 2026 rok przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 5%. Wynagrodzenia dla kadry pedagogicznej zaplanowano ze wzrostem 3%. 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 podległych 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 2026 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 2026 rok zostały ustalone w wysokości 19.058.764,35 zł na niżej wymienione zadania z podaniem źródeł finansowania:

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2026
1	2	3	4	5	6	7
1	010	01044	6050 6370	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego i budowa kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Gołębiówka, gm. Kaluszyn	3 983 824,00	3 164 674,00
2	600	60016	6050	Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej we wsi Budy Przytockie	20 048,35	20 048,35
3	600	60016	6050	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kaluszynie z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową wraz z budową infrastruktury II etap	7 036 612,00	2 791 774,95
4	600	60016	6050	Budowa chodnika przez wieś Sinolęka	30 905,09	30 905,09
5	600	60016	6050	Przebudowa drogi zapewniającej dojazd do gruntów rolnych we wsi Milew	21 780,10	21 780,10
6	750	75023	6057 6059	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Kaluszyn	490 243,00	382 977,00 107 266,00
7	750	75023	6060	Zakup komputerów stacjonarnych na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kaluszynie	50 000,00	50 000,00
8	754	75404	6170	Dofinansowanie do zakupu samochodu dla Policji	10 000,00	10 000,00
9	754	75412	6050	Założenie klimatyzacji w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Falbogach	18 000,00	18 000,00
10	754	75412	6050	Modernizacja budynku strażnicy Ochotniczej Straży pożarnej w Kaluszynie	6 750 000,00	1 597 600,00
11	900	90004	6057	Prace modernizacyjno - remontowe sceny na Placu Kilińskiego w Kaluszynie.	183 000,00	137 250,00

			6059			45 750,00
12	900	90015	6050	Opracowanie projektu i dobudowa oświetlenia ulicznego we wsi Szembory	13 000,00	13 000,00
13	900	90015	6050	Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Piotrowina (wg. projektu z 2024 r.)	18 716,23	18 716,23
14	900	90015	6050	Wykonanie projektu technicznego na dobudowę 4 lamp oświetlenia ulicznego we wsi Chrościce	19 582,11	19 582,11
15	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi gminnej w miejscowości Wity	20 714,40	20 714,40
16	900	90015	6050	Wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy	52 000,00	52 000,00
17	900	90015	6050	Dobudowa oświetlenia ulicznego we wsi Ryczolek	12 000,00	12 000,00
18	921	92109	6050	Założenie klimatyzacji w budynku świetlicy wiejskiej w Garczynie Dużym	18 000,00	18 000,00
19	921	92109	6050	Budowa wiaty przy świetlicy w Leonowie	25 310,20	25 310,20
20	921	92109	6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Mroczkach	2 041 337,00	1 000 000,00
21	921	92109	6057	Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej poprzez zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Patoku	121 231,79	62 468,28
			6059			58 763,51
22	921	92109	6060	Zakup działki pod budowę świetlicy we wsi Przytoka	19 979,91	19 979,91
23	921	92120	6230	Dotacja na prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza głównego i ambony Kościoła Parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Kaluszyźnie.	452 443,20	9 048,86
			6570			443 394,34
24	921	92120	6230	Dotacja na prace konserwatorskie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszyźnie	439 068,02	8 781,37

			6570			430 286,65
25	926	92604	6050	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko ORLIK 2012" przy ul. Pocztowej w Kaluszyńie	0,00	0,00
26	926	92695	6050	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej w Kaluszyńie	16 200 000,00	6 326 100,00
27	010	01043	6050	Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Kaluszyń (budowa sieci wodociągowej w ul. Mostowa i budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wąsy)	725 000,00	725 000,00
28	921	92109	6050	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Domu Kultury w Kaluszyńie	1 149 180,00	1 149 180,00
29	600	60016	6060	Wykup gruntów przejętych za odszkodowaniem pod budowę ulicy Robotniczej w Kaluszyńie".	35 943,00	35 943,00
30	926	92695	6050	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko ORLIK 2012" przy ul. Pocztowej w Kaluszyńie	216 234,00	216 234,00
31	754	75412	6230	Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów nadzoru inwestorskiego prac konserwatorskich budynku strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kaluszyńie	16 236,00	16 236,00
Razem:					40 190 388,40	19 058 764,35

W budżecie na 2026 rok wydatki o charakterze dotacyjnym przeznaczone na inwestycje ustalone zostały w wysokości 907.747,22 zł . Zostały one 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 2026 roku dotacja w wysokości 452.443,20 zł) i OSP w Kaluszyńie (planowana dotacja 455.304,02 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 2026 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 2026 r. stawkę bazową WIBOR 6M w wysokości 4,26 %, w latach kolejnych tj. od 2027 r. 4,0 %.

W 2026 roku wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości 1.100.000,00 zł.

VI. Wynik budżetu.

W prognozowanym okresie wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na 2026 rok zaprognozowano budżet nadwyżkowy,

z nadwyżką w wysokości 1.781.000,00 zł.

W trakcie wykonywania budżetu, po wprowadzeniu przychodów w wysokości 81.929,08 zł z tytułu wolnych środków oraz środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynik budżetu został ustalony w wysokości 1.699.070,92 zł.

VII. Przychody i rozchody budżetu

Na etapie planowania budżetu na 2026 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. W trakcie realizacji budżetu, po zakończeniu i podsumowaniu 2025 roku zostały rozliczone niewykorzystane środki pozostające na rachunku budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, które dotyczyły opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych na realizację projektu realizowanego z udziałem tych środków (program ERASMUS+) środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz przychody z tzw. " wolnych środków" , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Na wysokość tych środków tj. na kwotę 81.929,08 zł złożyły się:

·26.699,69 zł - wolne środki,

·22.491,02 zł - przychody związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu tj. (11.433,75 zł - alkoholowe , 11.057,27 z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19)

·32.738,37 zł - przychody związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu dotyczące projektu ERASMUS+

Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat, które wynikają z umów z instytucjami finansującymi.

Prognozowany harmonogram spłat planowanego zadłużenia przedstawia się następująco:

- 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 3.200.000,00 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 przyjęto, że zadłużenie na 31 grudnia 2025 roku wyniesie 22.237.000,00 zł i będzie wynikało z obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018, 2019, 2021, 2022, 2023 i 2025 r.

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

- w 2026 roku – 20.456.000,00 zł
- w 2027 roku – 18.612.000,00 zł
- w 2028 roku – 16.700.000,00 zł
- w 2029 roku – 14.800.000,00 zł
- w 2030 roku – 12.700.000,00 zł
- w 2031 roku – 9.500.000,00 zł
- w 2032 roku – 7.300.000,00 zł
- w 2033 roku – 5.000.000,00 zł
- w 2034 roku - 2.500.000,00 zł
- w 2035 roku - 0,00 zł

Całkowita spłata zadłużenia gminy, przy założeniu że w latach kolejnych nie będą zaciągane nowe zobowiązania finansowe, została zaplanowana na rok 2035.

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.

Czasowe preferencje obejmują przedłużenie możliwości bilansowania części bieżącej budżetu jednostki samorządu terytorialnego wolnymi środkami będącymi w dyspozycji jednostki

oraz modyfikację indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w zakresie umożliwienia doliczania do relacji z tego artykułu dochodów ze sprzedaży majątku.

Wg prognozy sporządzonej dla gminy Kałuszyn dla 2026 roku różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, po zmianie, wynosi 2.398.278,88 zł, skorygowana o środki - 2.4480.207,96 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 spłat 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 2026 roku ukształtował się na poziomie

7,67 % przy dopuszczalnym, wyliczonym w oparciu o średnią arytmetyczną 7-letnią – 15,73% i zapewnia jego spełnienie.

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

- 2027 - 6,88 % przy dopuszczalnym 14,26 %
- 2028 - 6,75 % przy dopuszczalnym 15,16 %
- 2029 - 6,00 % przy dopuszczalnym 15,29 %
- 2030 - 6,20 % przy dopuszczalnym 15,68 %
- 2031 - 8,49% przy dopuszczalnym 17,33 %
- 2032 - 5,82% przy dopuszczalnym 17,47 %
- 2033 - 5,86 % przy dopuszczalnym 17,61 %
- 2034 - 5,86 % przy dopuszczalnym 18,42 %
- 2035 - 5,51 % przy dopuszczalnym 17,16 %

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

Zaplanowane do realizacji zadania inwestycyjne współfinansowane środkami unijnymi, to:

1. „Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w gminie Kałuszyn” o wartości 490.243,40 zł. Montaż finansowy zadania: środki z budżetu UE - 382.977,00 zł, środki z budżetu krajowego 107.266,00 zł. (w tym 72.948,00 zł z budżetu państwa, 34.318,00 zł z budżetu gminy). Zadanie zostało rozpoczęte w 2025 r z planowanym terminem zakończenia do 30 września 2026 r.

„Prace modernizacyjno – remontowe sceny na Placu Kilińskiego w Kałuszynie” o wartości 183.000,00 zł.
Montaż finansowy zadania: środki unijne – 137.250,00 zł, wkład krajowy – 45.750,00 zł

2. „Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej poprzez zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Patoku” o wartości 121.231,79 zł. Montaż finansowy zadania: środki unijne – 62.468,28 zł, wkład krajowy – 58.763,51 zł

oraz zadanie bieżące finansowane ze środków bieżących:

1. "Realizacja zadania edukacja szkolna w ramach unijnego programu na rzecz kształcenia i szkolenia młodzieży i sportu ERASMUS+" na łączną kwotę 74.917,00 euro (kwota przeliczona po kursie 4,2681 zł za 1 euro to - 319.753,25zł. W 2025 roku gmina otrzymała zaliczkę w wysokości 59.933,60 euro (255.802,60 zł). Na 2026 rok zaplanowano II ratę wynikającą z umowy 2025-PL01-KA21-SCH-0900343617- w wysokości 14.984,00 euro, w przeliczeniu - 63.950,65 zł , powiększoną o niewykorzystane środki z 2025 r w wysokości 32.738,37 zł. Na 2026 rok, na realizację tego projektu zaplanowano 96.689,02 zł. Zadanie jest realizowane w latach 2025 - 2026.

XII. Założenia dotyczące przedsięwzięć.

Do prognozy przyjęto zaplanowaną do roku 2029 realizację przedsięwzięć, łącznie na kwotę 48.713.205,63 zł, z czego:

- prognozowane nakłady na wydatki bieżące – 10.973.613,25 zł,
- prognozowane nakłady na wydatki majątkowe – 37.739.592,38 zł

Limity finansowe na realizację przedsięwzięć na poszczególne lata prognozy wynoszą:

- na rok 2026 - 20.538.906,19 zł
- na rok 2027 - 18.810.746,00 zł
- na rok 2028 - 0,00 zł
- na rok 2029 - 0,00 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



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XVIII/124/2026
Data dokumentu	2026-04-17
Organ wydający	Rada Miejska w Kałuszynie
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 - 2035
Identyfikator dokumentu	A65B0169-7507-409E-8D46-DB76AD323499

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1158384249
Numer seryjny	30256534B4714FC836EB1F0097B7F5B1CB5C4868
Osoba podpisująca	Adam Kaczmarczyk
Instytucja	Rada Miejska w Kałuszynie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2026-04-17 09:44:00
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL