

## UCHWAŁA NR XLVIII.328.23

### RADY GMINY KALINOWO

z dnia 15 grudnia 2023 r.

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2024 – 2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1 270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2024–2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.** Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2027, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o których mowa w art. 232 ust. 2 ustawy o finansach publicznych - o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kalinowo.

**§ 6.** Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr XXXVI.251.2022 Rady Gminy Kalinowo z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2023– 2035, z późniejszymi zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Mieczysław Głębocki**

### 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	49 154 921,23	35 471 029,23	2 543 424,00	22 708,00	16 303 240,00	4 886 873,00	11 714 784,23	4 821 256,00	13 683 892,00	60 000,00	13 623 892,00
2025	56 027 623,51	38 762 325,51	2 670 595,00	22 708,00	16 792 337,00	5 131 217,00	14 145 468,51	4 965 894,00	17 265 298,00	60 000,00	17 205 298,00
2026	41 485 195,00	39 925 195,00	2 804 125,00	22 708,00	17 296 107,00	5 387 778,00	14 414 477,00	5 114 871,00	1 560 000,00	60 000,00	1 500 000,00
2027	41 482 951,00	41 122 951,00	2 944 331,00	22 708,00	17 814 990,00	5 657 167,00	14 683 755,00	5 268 317,00	360 000,00	60 000,00	300 000,00
2028	42 416 640,00	42 356 640,00	3 091 548,00	22 708,00	18 349 440,00	5 940 025,00	14 952 919,00	5 426 367,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2029	43 687 339,00	43 627 339,00	3 246 125,00	22 708,00	18 899 923,00	6 237 026,00	15 221 557,00	5 589 158,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2030	44 996 159,00	44 936 159,00	3 408 431,00	22 708,00	19 466 921,00	6 548 877,00	15 489 222,00	5 756 833,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2031	46 344 244,00	46 284 244,00	3 578 853,00	22 708,00	20 050 929,00	6 876 321,00	15 755 433,00	5 929 538,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2032	47 732 771,00	47 672 771,00	3 757 796,00	22 708,00	20 652 457,00	7 220 137,00	16 019 673,00	6 107 424,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2033	49 162 954,00	49 102 954,00	3 945 686,00	22 708,00	21 272 031,00	7 581 144,00	16 281 385,00	6 290 647,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2034	50 636 043,00	50 576 043,00	4 142 970,00	22 708,00	21 910 192,00	7 960 201,00	16 539 972,00	6 479 366,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2035	52 153 324,00	52 093 324,00	4 350 119,00	22 708,00	22 567 498,00	8 358 211,00	16 794 788,00	6 673 747,00	60 000,00	60 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydutki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydutki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	52 020 307,23	35 370 752,88	16 936 033,25	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	16 649 554,35	0,00	0,00
2025	55 644 423,51	36 078 168,00	17 444 114,00	0,00	0,00	532 900,00	0,00	0,00	0,00	19 566 255,51	0,00	0,00
2026	41 100 995,00	36 799 731,00	17 967 437,00	0,00	0,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00	4 301 264,00	0,00	0,00
2027	40 508 751,00	37 535 726,00	18 506 460,00	0,00	0,00	358 000,00	0,00	0,00	0,00	2 973 025,00	0,00	0,00
2028	41 442 440,00	38 286 441,00	19 061 654,00	0,00	0,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	3 155 999,00	0,00	0,00
2029	42 713 139,00	39 052 170,00	19 633 504,00	0,00	0,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	3 660 969,00	0,00	0,00
2030	44 021 959,00	39 833 213,00	20 222 509,00	0,00	0,00	246 000,00	0,00	0,00	0,00	4 188 746,00	0,00	0,00
2031	45 416 244,00	40 629 877,00	20 829 184,00	0,00	0,00	208 000,00	0,00	0,00	0,00	4 786 367,00	0,00	0,00
2032	46 804 771,00	41 442 475,00	21 454 060,00	0,00	0,00	171 000,00	0,00	0,00	0,00	5 362 296,00	0,00	0,00
2033	48 202 954,00	42 271 325,00	22 097 682,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	5 931 629,00	0,00	0,00
2034	49 688 043,00	43 116 752,00	22 760 612,00	0,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	6 571 291,00	0,00	0,00
2035	51 357 324,00	43 979 087,00	23 443 430,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	7 378 237,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2024	-2 865 386,00	0,00	5 112 000,00	5 112 000,00	2 865 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	383 200,00	383 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	384 200,00	384 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	974 200,00	974 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	974 200,00	974 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	974 200,00	974 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	974 200,00	974 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	928 000,00	928 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	928 000,00	928 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	948 000,00	948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	796 000,00	796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dlugu X 7)		na pokrycie deficytu budżetu X	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X						z tego:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 246 614,00	2 246 614,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	383 200,00	383 200,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	384 200,00	384 200,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	974 200,00	974 200,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	974 200,00	974 200,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	974 200,00	974 200,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	974 200,00	974 200,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	928 000,00	928 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	928 000,00	928 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	948 000,00	948 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	796 000,00	796 000,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
		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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 224 200,00	0,00	100 276,35	100 276,35	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 841 000,00	0,00	2 684 157,51	2 684 157,51	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 456 800,00	0,00	3 125 464,00	3 125 464,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 482 600,00	0,00	3 587 225,00	3 587 225,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 508 400,00	0,00	4 070 199,00	4 070 199,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 534 200,00	0,00	4 575 169,00	4 575 169,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 560 000,00	0,00	5 102 946,00	5 102 946,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 632 000,00	0,00	5 654 367,00	5 654 367,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 704 000,00	0,00	6 230 296,00	6 230 296,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 744 000,00	0,00	6 831 629,00	6 831 629,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	796 000,00	0,00	7 459 291,00	7 459 291,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 114 237,00	8 114 237,00	

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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego plusz rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego plusz rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	9,21%	2,15%	2,35%	12,22%	12,22%	TAK	TAK
2025	2,72%	9,57%	x	11,06%	11,07%	TAK	TAK
2026	2,26%	10,19%	x	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2027	3,76%	11,12%	x	9,10%	9,11%	TAK	TAK
2028	3,56%	12,06%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2029	3,36%	12,99%	x	8,56%	8,56%	TAK	TAK
2030	3,18%	13,93%	x	8,47%	8,47%	TAK	TAK
2031	2,88%	14,88%	x	10,29%	10,29%	TAK	TAK
2032	2,72%	15,82%	x	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2033	2,63%	16,77%	x	13,00%	13,00%	TAK	TAK
2034	2,50%	17,78%	x	13,94%	13,94%	TAK	TAK
2035	2,00%	18,74%	x	14,89%	14,89%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	77 200,00	77 200,00	77 200,00	2 439 257,00	2 439 257,00	2 439 257,00	64 445,14	64 445,14	64 445,14
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2024	1 651 856,00	1 300 796,19	1 300 796,19	13 627 256,14	64 445,14	13 562 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 691 847,00	0,00	0,00	19 566 255,51	0,00	19 566 255,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydanki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do odnośnych jednostek samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydanki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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	
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
2024	384 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	383 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	384 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	46 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	46 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	46 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	46 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLVIII.328.23  
Rady Gminy Kalinowo  
z dnia 15 grudnia 2023 r.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 015 976,11	13 627 256,14	19 566 255,5 <sub>1</sub>	1 650 000,00	300 000,00	35 143 511,65
1.a	- wydatki bieżące				334 327,14	64 445,14	0,00	0,00	0,00	64 445,14
1.b	- wydatki majątkowe				43 681 648,97	13 562 811,00	19 566 255,5 <sub>1</sub>	1 650 000,00	300 000,00	35 079 066,51
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:				5 698 327,70	1 716 301,14	3 691 847,00	0,00	0,00	5 408 148,14
1.1.1	- wydatki bieżące				334 327,14	64 445,14	0,00	0,00	0,00	64 445,14
1.1.1.1	Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej - ERAZMUS +	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARIII KONOPNICKEJ W KALINOWIE	2023	2024	334 327,14	64 445,14	0,00	0,00	0,00	64 445,14
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 364 000,56	1 651 856,00	3 691 847,00	0,00	0,00	5 343 703,00
1.1.2.1	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Kalinowo	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2024	511 299,00	507 299,00	0,00	0,00	0,00	507 299,00
1.1.2.2	"Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego"	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2025	992 059,00	50 000,00	942 059,00	0,00	0,00	992 059,00
1.1.2.3	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej oraz studni głębinowej SW3 w Kalinowie	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2025	3 860 642,56	1 094 557,00	2 749 788,00	0,00	0,00	3 844 345,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				38 317 648,41	11 910 955,00	15 874 408,5 <sub>1</sub>	1 650 000,00	300 000,00	29 735 363,51
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 317 648,41	11 910 955,00	15 874 408,5 <sub>1</sub>	1 650 000,00	300 000,00	29 735 363,51
1.3.2.17	Budowa instalacji fotowoltaicznej do zasilania SUW w Kalinowie	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2027	322 043,70	1 000,00	1 000,00	1 000,00	300 000,00	303 000,00
1.3.2.21	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 179004N w msc. Skomętno Wielkie	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2024	3 108 545,00	3 090 000,00	0,00	0,00	0,00	3 090 000,00
1.3.2.27	Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kalinowo	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2024	3 048 150,00	1 349 470,00	0,00	0,00	0,00	1 349 470,00
1.3.2.28	Przebudowa Ośrodka Zdrowia w Kalinowie wraz z jego termomodernizacją	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2025	8 227 731,20	4 173 100,00	0,00	0,00	0,00	4 173 100,00
1.3.2.29	Przebudowa drogi gminnej Nr 179002N Mazurowo-Kulesze-dr. kraj. nr 16	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2024	5 115 800,00	2 402 385,00	0,00	0,00	0,00	2 402 385,00

1.3.2.30	Przebudowa drogi gminnej w Laskach Małych	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2025	310 840,00	1 000,00	300 000,00	0,00	0,00	301 000,00
1.3.2.31	Budowa kalumbarium na cmentarzu w Kalinowie	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2024	340 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.32	Termomodernizacja i przebudowa strażnicy OSP w Kalinowie	KALINOWO	2023	2025	2 062 000,00	62 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 062 000,00
1.3.2.33	Przebudowa drogi gminnej Maże - Stare Cimochy	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	8 054 000,00	420 000,00	7 634 000,00	0,00	0,00	8 054 000,00
1.3.2.34	Przebudowa mostu z dojazdami w ciągu drogi nr 179003N Makosieje - Pisanica	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	2 040 000,00	40 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 040 000,00
1.3.2.35	Przebudowa bioska do piłki nożnej, bieżni lekkoatletycznej oraz nawierzchni utwardzonych, budowa skateparku w Pisanicy	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2025	3 507 538,51	2 000,00	3 467 408,51	0,00	0,00	3 469 408,51
1.3.2.36	Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę dróg na osiedlu oraz drogi dojazdowej do posesji ul. Kajki 14	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2026	1 700 000,00	50 000,00	1 000,00	1 649 000,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.37	Renowacja cmentarza ewangelickiego w Borzymach	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	481 000,00	10 000,00	471 000,00	0,00	0,00	481 000,00

## UZASADNIENIE

Do opracowania WPF na lata 2024 – 2035 przyjęto następujące założenia:

I. Plan na 2024 rok zgodnie z budżetem Gminy Kalinowo na ten rok. Na lata następne:

**1. Dochody bieżące** w 2024 roku zostały ujęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. W latach następnych począwszy od roku 2025 i kwoty bazowej 38.762.325,51 zł, która jest planem na rok 2025 powiększono dochody bieżące o 3% w stosunku do roku poprzedniego. Dane historyczne wskazują, że w roku 2019 nastąpił wzrost dochodów bieżących o około 13% w stosunku do roku 2018, w roku 2020 wzrost o 3,80% w roku 2021 wzrost o około 7%. W wykonaniu dochodów bieżących w roku 2022 odjęto kwotę 1.336.956,58 zł, którą stanowią dochody środków unijnych, w wyniku tej zmiany dochody bieżące wzrosły o ponad 7%. W planowanym wykonaniu 2023 roku dochody bieżące spadły o około 4,40%. Spadek dochodów w tym roku został spowodowany przekazaniem do ZUS wypłaty świadczenia wychowawczego, które w wykonaniu 2022 roku wynosiło około 2.500.000,00 zł. Przy zastosowaniu doliczenia dodatku do planowanego wykonania roku 2023 dochody bieżące wzrosłyby o około 2 %. Średnio dochody w analizowanym okresie rosły na poziomie około 7%. **Do budżetu została przyjęta bezpieczna realistyczna stopa wzrostu dochodów na lata 2026 - 2035 wzrost w stosunku do planu roku 2025 o 3% w stosunku do roku poprzedniego.**

**2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wzrost o 5% w stosunku do roku poprzedniego.**

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2024 roku zostały przyjęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. Dokonując analizy dochodów za lata 2017-2018 dochody znacznie wzrosły bo o aż 30%. Wykonane dochody w roku 2020 do wykonania w roku 2019, są prawie na tym samym poziomie. Wykonanie udziałów w roku 2021 w stosunku do roku 2020 wzrost o około 9%. W wykonaniu 2022 roku wzrost o około 100%, co jest spowodowane otrzymaniem kwoty 2.888.418,57 zł dodatkowych dochodów w tytule PIT. Samorzady na zadania związane z poprawą efektywności energetycznej oraz ograniczeniem kosztów zakupu ciepła będą zobowiązane przeznaczyć nie mniej niż równowartość 15% kwoty otrzymanych w 2022 roku dodatkowych dochodów z tytułu PIT w latach 2022–2025. Zakłada się, że na lata następne dochody wzrastają o 5% każdego roku, przyjmując plan w roku 2024 jako rok bazowy ( $2.543.424,00 \times 5\% = 2.670.595,00$  – rok 2025).

**3. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych -stała kwota w latach 2024 – 2035 na poziomie 22.708,00 zł.**

Analizując dochody z tego tytułu w poszczególnych latach trudno dojść do jednoznacznych wniosków, gdyż w różnych latach tendencja jest skrajnie różna. Porównując lata 2018 - 2019 następuje wzrost o około 286%, w wykonaniu 2020 roku spadek o 50%, w wykonaniu 2021 roku wzrost o 135%. W wykonaniu roku 2022 spadek o około 20% a w planowanym wykonaniu 2023 roku wzrost o około 86%. Ze względu na to, iż dochody te nie mają znacznego wpływu na poziom globalnej kwoty dochodów przyjęto stałą kwotę 22.708,00 zł od roku 2024.

**4. Dochody z subwencji ogólnej wzrost o 3% w stosunku do roku poprzedniego.**

Analizując dochody z subwencji trudno jednoznacznie określić dalszą tendencję. W roku 2018 wzrost o 3,44%, następnie w wykonaniu 2019 roku widzimy już wzrost o około 8% dochodów z tego tytułu, a w wykonaniu 2020 delikatny wzrost o 1,50%, w wykonaniu 2021 wzrost o 2,60%. W wykonaniu 2022 roku wzrost o około 3,60% a w planowanym wykonaniu roku 2023 wzrost o około 23%. Ze względów bezpieczeństwa przyjęto 3% wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej, licząc od kwoty 16.303.240,00 zł, która jest planem 2024 roku.

**5. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wzrost o 5% w stosunku do roku poprzedniego.**

Analizując dochody z tego tytułu widzimy, że w okresie od roku 2010 do 2020 roku dochody z tego tytułu wzrosły o 91,38%. W poszczególnych latach dochody te raz wzrastały np. o 85,77% a raz spadały np. o 17,25%. W latach 2022 do 2021 wzrost o 8%, w planowanym wykonaniu roku 2023 do wykonania 2022 wzrost o 6%. Jako bazę przyjęto kwotę 4.886.873,00 zł, która jest planem roku 2024. Plan na rok 2025 wynosi  $4.886.873,00 \text{ zł} \times 5\% = 5.131.217,00 \text{ zł}$ .

**6. Pozostałe dochody bieżące - pozycja ta stanowi dopełnienie sumy pozycji dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych + dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych + dochody z subwencji ogólnej + dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty ujmowanej w pozycji dochody bieżące.**

Na dochody te składają się w głównej mierze dochody z podatków i opłat lokalnych. Analizując dochody z tego tytułu widzimy, że w roku 2018 następuje wzrost dochodów o 7,74%, w wykonaniu roku 2019 wzrost o 9,48%, w wykonaniu 2020 roku wzrost o 17,59%, w wykonaniu 2021 roku wzrost o około 16%, w wykonaniu 2022 roku wzrost

o około 1% a w planowanym wykonaniu 2023 roku wzrost o ponad 41% (opodatkowanie gazociągu).

**W tym podatek od nieruchomości stały wzrost o 3% w stosunku do roku poprzedniego.**

Z danych za lata 2010 – 2019 wynika, że podatek ten wzrastał każdego roku choć procent jego wzrostu miał najpierw tendencję spadkową aby w roku 2015 i 2016 znowu pójść w górę (18% w roku 2011, 12,5% w 2012 roku, 9,5% w 2013 roku, 1,2% w 2014 roku, 3,8% w 2015 roku, w latach 2016 - 2017 roku wzrost o około 6%, w roku 2018 wzrost o około 10,7% oraz w 2019 wzrost o ponad 5%, w wykonaniu 2020 roku wzrost o 21,91%, w wykonaniu 2021 roku wzrost o 13%, w wykonaniu 2022 roku wzrost o około 10% a w planowanym wykonaniu 2023 roku wzrost o ponad 100% ale jest to spowodowane oddaniem do użytkowania wybudowanego gazociągu a co za tym idzie wzrost podatku od nieruchomości. Zakłada się na lata następne 3% wzrost dochodów z tego podatku. Kwotę bazową stanowi plan roku 2024, czyli dochody w roku 2025 = 4.886.873,00 x 3% = 5.033.479,00 zł.

**7. Dochody majątkowe** w roku 2025 jest to kwota wyliczona z planowanej sprzedaży majątku (60 000,00 zł, stała kwota na lata 2028 - 2035), powiększonej o planowane dofinansowanie z:

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych o kwotę 7.600.000,00 zł na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej Maże - Stare Cimochy”;
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich o kwotę 2.146.000,00 zł na zadanie pn. „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej oraz studni głębinowej SW3 w Kalinowie”;
- Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie ogólnej 931.000,00 zł, w tym:
  - Konserwacja elewacji i pierwotnej neogotyckiej posadzki kościoła pw. Matki Bożej Królowej Polski w Pisanicy – 245.000,00 zł;
  - Renowacja cmentarza ewangelickiego w Borzymach – 441.000,00 zł;
  - Renowacja zabytkowego muru otaczającego kościół pw. Matki Bożej Królowej Polski w Pisanicy – 245.000,00 zł;
- Funduszy Europejskich dla Warmii i Mazur w kwocie 847.853,00 zł na zadanie pn. „Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego”;
- Planowane środki zewnętrzne w kwocie ogólnej 5.680.445,00 zł, w tym:
  - „Termomodernizacja i przebudowa strażnicy OSP w Kalinowie” – 1.800.000,00 zł;
  - „Przebudowa mostu z dojazdami w ciągu drogi nr 179003N Makosieje – Pisanica” – 1.800.000,00 zł;

- „Przebudowa boiska do piłki nożnej, bieżni lekkoatletycznej oraz nawierzchni utwardzonych, budowa skateparku w Pisanicy” – 2.080.445,00 zł.

W roku 2026 dochody majątkowe wynoszą 1.560.000,00 zł, w tym stała kwota ze sprzedaży majątku 60.000,00 zł. Na dochody te składa się: planowane dofinansowanie ze środków zewnętrznych w kwocie 1.500.000,00 na zadania inwestycyjne pn. „Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę dróg na osiedlu w Kalinowie oraz drogi dojazdowej do posesji ul. Kajki 14”.

W roku 2027 dochody majątkowe wynoszą 360.000,00 zł, w tym stała kwota ze sprzedaży majątku 60.000,00 zł. Na dochody te składa się: planowane dofinansowanie ze środków zewnętrznych w kwocie 300.000,00 na zadania inwestycyjne pn. „Budowa instalacji fotowoltaicznej do zasilania SUW Kalinowo”.

**8. Wydatki bieżące** w 2024 roku zostały ujęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. Z analizy poprzednich lat wynika, że wydatki te rosły na poziomie 6,5% w roku 2017, w latach 2018 – 2019 wzrost o około 4%, w wykonaniu 2020 roku wzrost o 2,63%, w wykonaniu 2021 roku wzrosły o 9,80%, w wykonaniu 2022 roku wzrost o kolejne 9.80%. W planowanym wykonaniu 2023 roku wydatki bieżące prawie na tym samym poziomie co wykonanie 2022 roku a w planie na 2024 rok spadek o około 6,3%. Różnica pomiędzy rokiem 2022 a 2023 wynika z tego, że w budżecie roku 2022 ujęto wydatki związane z wypłatą dodatków węglowych oraz dystrybucją węgla przez gminę. **Plan na 2025 rok 35.370.752,88 x 2% = 36.078.168,00 zł. Na lata kolejne wzrost wydatków bieżących o 2% w stosunku do roku poprzedniego.**

**9. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.** Analizując dane historyczne można powiedzieć, że wydatki na wynagrodzenia każdego roku wzrastają. W wykonaniu roku 2018 następuje wzrost wydatków z tego tytułu o ponad 7%, ale spowodowane jest to po części zmianami w oświacie. W wykonaniu za rok 2019 odnotowujemy wzrost o około 8%, w wykonaniu 2020 roku wzrost o 4,15%. W wykonaniu 2021 roku wzrost o 13,3% a w wykonaniu 2022 roku widzimy wzrost o około 11% wydatków na wynagrodzenia, ale jest to spowodowane podwyżką minimalnego wynagrodzenia, a co za tym idzie podwyżek płac ogólnie oraz dużą liczbą wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych. W planowanym wykonaniu na rok 2023 wynagrodzenia wzrastają o około 14,50% a jest to spowodowane kolejnym wzrostem płacy minimalnej i wypłatą specjalnej nagrody dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w wysokości **1149 zł brutto**. W następnym okresie 2025 - 2035 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **będą wzrastać o około 3% w stosunku do roku**



**poprzedniego** a rokiem bazowym jest plan roku 2024 (16.936.033,25 zł x 3% = 17.444.114,00 zł – rok 2025).

**10. Wydatki bieżące na obsługę długu** zostały obliczone przy zastosowaniu kalkulatora kredytowego.

**11. Wydatki majątkowe** w 2024 roku zostały ujęte zgodnie z kwotą wynikającą z projektu budżetu na ten rok. W latach następnych przyjęto w kwotach wynikających z środków do dyspozycji powiększonych o wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust 4 ufp.

**12. Wynik budżetu.** W roku 2024 wynik budżetu to planowany deficytu budżetu w wysokości 2.865.386,00 zł, który planuje się pokryć emisją obligacji. Od roku 2025 planuje się wynik budżetu w wielkościach rozchodów – jako prognozowana nadwyżka budżetowa przeznaczana na spłatę pożyczek i wykup papierów wartościowych.

**13. Przychody budżetu.** Przychody w roku 2024 to kwota 5.112.000,00 zł, co stanowi planowana emisja obligacji komunalnych w kwocie 5.112.000,00 zł, w tym na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 2.865.386,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.246.614,00 zł.

**14. Rozchody budżetu.** Rozchody budżetu w roku 2024 wynikają z zawartej umowy organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji w kwocie 338.000,00 zł, spłaty pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 46.200,00 zł oraz planowanej w 2023 roku do zaciągnięcia pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1.862.414,00 zł.

Planowane rozchody w latach następnych to:

- w roku 2025 - wykup obligacji po 337.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł;
- w roku 2026 - wykup obligacji po 338.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł;
- w roku 2027 - spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 928.000,00 zł;

- w roku 2028 - spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 928.000,00 zł;
- w roku 2029 - spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 928.000,00 zł;
- w roku 2030 - spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 928.000,00 zł;
- w roku 2031 - wykup planowanych obligacji w kwocie 928.000,00 zł;
- w roku 2032 - wykup planowanych obligacji w kwocie 928.000,00 zł;
- w roku 2033 - wykup planowanych obligacji w kwocie 960.000,00 zł;
- w roku 2034 - wykup planowanych obligacji w kwocie 948.000,00 zł;
- w roku 2035 - wykup planowanych obligacji w kwocie 796.000,00 zł.

**15. Kwota długu. Zadłużenie na koniec 2022 roku wynosi 1.719.600,00 zł.** W roku 2023 zaplanowano przychody z pożyczki w kwocie 1.862.414,00 zł i emisję obligacji komunalnych w wysokości 3.160.000,00 zł. Rozchody zaplanowane w 2023 to kwota 383.200,00 zł, na którą składa się wykup obligacji 337.000,00 zł i spłata pożyczki w kwocie 46.200,00 zł. Planowane zadłużenie na koniec 2023 roku ma wynosić 6.358.814,00 zł. W roku 2024 zaplanowano przychody z emisję obligacji komunalnych w wysokości 5.112.000,00 zł. Rozchody zaplanowane w 2024 to kwota 2.246.614,00 zł, na którą składa się wykup obligacji 338.000,00 zł, spłata pożyczki w kwocie 46.200,00 zł oraz spłata pożyczki na prefinansowanie w kwocie 1.862.414,00. Planowane zadłużenie na koniec 2024 roku ma wynosić 9.224.200,00 zł.

Rozchody w latach następnych:

Rozchody w latach następnych:	Kwota długu:
- rok 2025 - 383.200,00 zł;	= 8.841.000,00 zł;
- rok 2026 - 384.200,00 zł;	= 8.456.800,00 zł;
- rok 2027 - 974.200,00 zł;	= 7.482.600,00 zł;
- rok 2028 - 974.200,00 zł;	= 6.508.400,00 zł;
- rok 2029 - 974.200,00 zł;	= 5.534.200,00 zł;
- rok 2030 - 974.200,00 zł;	= 4.560.000,00 zł.
- rok 2031 - 928.000,00 zł;	= 3.632.000,00 zł.
- rok 2032 - 928.000,00 zł;	= 2.704.000,00 zł.

- rok 2033 - 960.000,00 zł;	= 1.744.000,00 zł.
- rok 2034 - 948.000,00 zł;	= 796.000,00 zł.
- rok 2035 - 796.000,00 zł;	= 0,00 zł.

Zadłużenie Gminy Kalinowo wynikające z rzeczywiście zawartych umów to obligacje wyemitowane w 2018 roku na kwotę 2.700.000,00 zł, które w latach 2019 – 2023 zostaną wykupione w kwocie 1.687.000,00 zł, **do wykupu pozostanie na koniec 2023 roku kwota 1.013.000,00 zł** oraz zaciągnięta w 2020 roku pożyczka w NFOŚiGW w kwocie 462.000,00 zł, którą w 2023 roku spłaci się w wysokości 138.600,00 zł, **do spłaty na koniec 2023 roku pozostanie kwota 323.400,00 zł.**

**16. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy** zostały tu ujęte limity wydatków na poszczególne lata wynikające z załącznika nr 3 - Wykaz przedsięwzięć do WPF.