

Projekt

UCHWAŁA NR

RADY GMINY KALINOWO

z dnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2025 – 2040

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 2024 roku, poz. 1530 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 2024 roku, poz. 1465 z późn. zm.) **Rada Gminy Kalinowo uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kalinowo na lata 2025–2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025–2028, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2025 – 2040, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. 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.

§ 5. 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.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kalinowo.

§ 7. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr XLVIII.328.2023 Rady Gminy Kalinowo z dnia 15 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2024– 2035, z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady
Gminy Kalinowo

Leszek Miezio

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Gminy Kalinowo
z dnia 20 grudnia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	59 212 413,24	41 849 137,41	9 981 464,97	56 826,67	15 827 065,64	4 690 006,67	11 293 773,46	4 762 448,00	17 363 275,83	0,00	17 363 275,83
2026	60 941 594,00	48 726 594,00	10 480 538,00	59 668,00	16 618 419,00	4 924 507,00	16 643 462,00	4 905 321,00	12 215 000,00	0,00	12 215 000,00
2027	53 720 392,00	49 570 392,00	11 004 565,00	62 651,00	17 449 340,00	5 170 732,00	15 883 104,00	5 052 481,00	4 150 000,00	0,00	4 150 000,00
2028	51 991 123,00	51 057 504,00	11 554 793,00	65 784,00	18 321 807,00	5 429 269,00	15 685 851,00	5 204 055,00	933 619,00	0,00	933 619,00
2029	52 589 229,00	52 589 229,00	12 132 533,00	69 073,00	19 237 897,00	5 700 732,00	15 448 994,00	5 360 177,00	0,00	0,00	0,00
2030	54 166 906,00	54 166 906,00	12 739 160,00	72 527,00	20 199 792,00	5 985 769,00	15 169 658,00	5 520 982,00	0,00	0,00	0,00
2031	55 791 913,00	55 791 913,00	13 376 118,00	76 153,00	21 209 782,00	6 285 057,00	14 844 803,00	5 686 611,00	0,00	0,00	0,00
2032	57 465 670,00	57 465 670,00	14 044 924,00	79 961,00	22 270 271,00	6 599 310,00	14 471 204,00	5 857 209,00	0,00	0,00	0,00
2033	59 189 640,00	59 189 640,00	14 747 170,00	83 959,00	23 383 785,00	6 929 276,00	14 045 450,00	6 032 925,00	0,00	0,00	0,00
2034	60 965 329,00	60 965 329,00	15 484 529,00	88 157,00	24 552 974,00	7 275 740,00	13 563 929,00	6 213 913,00	0,00	0,00	0,00
2035	62 794 289,00	62 794 289,00	16 258 755,00	92 565,00	25 780 623,00	7 639 527,00	13 022 819,00	6 400 330,00	0,00	0,00	0,00
2036	64 678 118,00	64 678 118,00	17 071 693,00	97 193,00	27 069 654,00	8 021 503,00	12 418 075,00	6 592 340,00	0,00	0,00	0,00
2037	66 618 462,00	66 618 462,00	17 925 278,00	102 053,00	28 423 137,00	8 422 578,00	11 745 416,00	6 790 110,00	0,00	0,00	0,00
2038	68 617 016,00	68 617 016,00	18 821 542,00	107 156,00	29 844 594,00	8 843 707,00	11 000 317,00	6 993 813,00	0,00	0,00	0,00
2039	70 675 526,00	70 675 526,00	19 762 619,00	112 514,00	31 336 509,00	9 285 892,00	10 177 992,00	7 203 627,00	0,00	0,00	0,00
2040	72 795 792,00	72 795 792,00	20 750 750,00	118 140,00	32 903 334,00	9 750 187,00	9 273 381,00	7 419 736,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	65 678 213,24	41 626 354,18	20 809 140,62	0,00	0,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	24 051 859,06	0,00	661 500,00
2026	60 307 394,00	41 745 394,00	20 809 140,62	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	18 562 000,00	0,00	0,00
2027	53 064 192,00	42 997 756,00	21 433 415,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	10 066 436,00	0,00	0,00
2028	51 334 923,00	44 287 689,00	22 076 417,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	7 047 234,00	0,00	0,00
2029	51 933 029,00	45 616 320,00	22 738 710,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	6 316 709,00	0,00	0,00
2030	53 511 706,00	46 984 810,00	23 420 871,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	6 526 896,00	0,00	0,00
2031	55 141 913,00	48 394 354,00	24 123 497,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	6 747 559,00	0,00	0,00
2032	56 815 670,00	49 846 185,00	24 847 202,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	6 969 485,00	0,00	0,00
2033	58 537 640,00	51 341 571,00	25 592 618,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	7 196 069,00	0,00	0,00
2034	60 315 329,00	52 881 818,00	26 360 397,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	7 433 511,00	0,00	0,00
2035	62 136 289,00	54 468 273,00	27 151 209,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	7 668 016,00	0,00	0,00
2036	64 028 118,00	56 102 321,00	27 965 745,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	7 925 797,00	0,00	0,00
2037	65 968 462,00	57 785 391,00	28 804 717,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	8 183 071,00	0,00	0,00
2038	67 967 016,00	59 518 953,00	29 668 859,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	8 448 063,00	0,00	0,00
2039	70 025 526,00	61 304 522,00	30 558 925,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	8 721 004,00	0,00	0,00
2040	72 535 792,00	63 143 658,00	31 475 693,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	9 392 134,00	0,00	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
2025	-6 465 800,00	0,00	6 849 000,00	6 849 000,00	6 465 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	634 200,00	634 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	656 200,00	656 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	656 200,00	656 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	656 200,00	656 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	655 200,00	655 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	652 000,00	652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	658 000,00	658 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:	
								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
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	634 200,00	634 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	656 200,00	656 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	656 200,00	656 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	656 200,00	656 200,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	655 200,00	655 200,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	652 000,00	652 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	658 000,00	658 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^A					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami i, 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 378 000,00	0,00	222 783,23	222 783,23
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 743 800,00	0,00	6 981 200,00	6 981 200,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 087 600,00	0,00	6 572 636,00	6 572 636,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 431 400,00	0,00	6 769 815,00	6 769 815,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 775 200,00	0,00	6 972 909,00	6 972 909,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 120 000,00	0,00	7 182 096,00	7 182 096,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 470 000,00	0,00	7 397 559,00	7 397 559,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 820 000,00	0,00	7 619 485,00	7 619 485,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 168 000,00	0,00	7 848 069,00	7 848 069,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 518 000,00	0,00	8 083 511,00	8 083 511,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 860 000,00	0,00	8 326 016,00	8 326 016,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 210 000,00	0,00	8 575 797,00	8 575 797,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	8 833 071,00	8 833 071,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	910 000,00	0,00	9 098 063,00	9 098 063,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	260 000,00	0,00	9 371 004,00	9 371 004,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 652 134,00	9 652 134,00

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) ^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 pełniejszy 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 pełniejszy 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
2025	2,83%	2,58%	x	12,63%	13,27%	TAK	TAK
2026	3,00%	17,52%	x	10,13%	10,77%	TAK	TAK
2027	2,94%	16,27%	x	10,66%	11,31%	TAK	TAK
2028	2,78%	16,17%	x	11,03%	11,68%	TAK	TAK
2029	2,62%	16,09%	x	11,44%	12,08%	TAK	TAK
2030	2,44%	15,99%	x	11,76%	12,40%	TAK	TAK
2031	2,26%	15,89%	x	12,16%	12,80%	TAK	TAK
2032	2,10%	15,81%	x	14,36%	14,36%	TAK	TAK
2033	1,96%	15,73%	x	16,25%	16,25%	TAK	TAK
2034	1,81%	15,65%	x	15,99%	15,99%	TAK	TAK
2035	1,68%	15,59%	x	15,90%	15,90%	TAK	TAK
2036	1,54%	15,52%	x	15,82%	15,82%	TAK	TAK
2037	1,41%	15,47%	x	15,74%	15,74%	TAK	TAK
2038	1,29%	15,42%	x	15,67%	15,67%	TAK	TAK
2039	1,17%	15,38%	x	15,60%	15,60%	TAK	TAK
2040	0,44%	15,34%	x	15,54%	15,54%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 470,00	67 470,00	62 250,70
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 350,00	14 350,00	11 623,50
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
2025	3 311 753,40	3 311 753,40	2 573 042,39	24 502 189,06	636 830,00	23 865 359,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 000,00	50 000,00	0,00	18 576 350,00	14 350,00	18 562 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 000,00	5 000,00	0,00	5 805 000,00	0,00	5 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	933 619,00	933 619,00	933 619,00	933 619,00	0,00	933 619,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	383 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	406 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	406 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	406 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	166 200,00	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	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	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
Rady Gminy Kalinowo
z dnia 20 grudnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					53 787 237,22	24 502 189,06	18 576 350,00	5 805 000,00	933 619,00	50 634 320,06
1.a	- wydatki bieżące					960 032,00	636 830,00	14 350,00	0,00	0,00	956 342,00
1.b	- wydatki majątkowe					52 827 205,22	23 865 359,06	18 562 000,00	5 805 000,00	933 619,00	49 677 978,06
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:					5 700 761,40	3 379 223,40	64 350,00	5 000,00	933 619,00	4 597 514,40
1.1.1	- wydatki bieżące					300 832,00	67 470,00	14 350,00	0,00	0,00	297 142,00
1.1.1.2	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Kalinowo -	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2026	56 580,00	27 470,00	14 350,00	0,00	0,00	52 890,00	
1.1.1.3	Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARII KONOPNICKIEJ W KALINOWIE	2024	2025	244 252,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	244 252,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					5 399 929,40	3 311 753,40	50 000,00	5 000,00	933 619,00	4 300 372,40
1.1.2.2	"Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego" -	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2028	1 038 619,00	50 000,00	50 000,00	5 000,00	933 619,00	1 038 619,00	
1.1.2.3	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej oraz studni głębinowej SW3 w Kalinowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2025	3 198 997,00	2 099 440,00	0,00	0,00	0,00	2 099 440,00	
1.1.2.4	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Kalinowo -	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2025	454 719,00	454 719,00	0,00	0,00	0,00	454 719,00	
1.1.2.5	Utworzenie klubu dziecięcego dla Gminy Kalinowo -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	707 594,40	707 594,40	0,00	0,00	0,00	707 594,40	
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				48 086 475,82	21 122 965,66	18 512 000,00	5 800 000,00	0,00	46 036 805,66
1.3.1	- wydatki bieżące				659 200,00	569 360,00	0,00	0,00	0,00	659 200,00
1.3.1.1	Opracowanie kompletnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej na zmianę sposobu użytkowania części budynku szkolnego w Kalinowie na tzw. "Utworzenie klubu dziecięcego dla Gminy Kalinowo" -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	49 200,00	39 360,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	160 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.3	Opracowanie planu miejscowego -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	450 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				47 427 275,82	20 553 605,66	18 512 000,00	5 800 000,00	0,00	45 377 605,66
1.3.2.17	Budowa instalacji fotowoltaicznej do zasilania SUW w Kalinowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2027	321 043,70	1 000,00	1 000,00	300 000,00	0,00	302 000,00
1.3.2.30	Przebudowa drogi gminnej w Laskach Małych -	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2025	349 840,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.31	Budowa kolumbarium na cmentarzu w Kalinowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2025	441 870,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.32	Termomodernizacja i przebudowa strażnicy OSP w Kalinowie -	KALINOWO	2023	2026	2 067 000,00	5 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 005 000,00
1.3.2.33	Przebudowa drogi gminnej Maże - Stare Cimochoy -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	7 235 000,00	6 815 000,00	0,00	0,00	0,00	6 815 000,00
1.3.2.34	Przebudowa mostu z dojazdami w ciągu drogi nr 179003N Makosieje - Pisanica -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2026	5 075 000,00	5 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 005 000,00
1.3.2.35	Przebudowa bioska do piłki nożnej wraz z bieżnią lekkoatletyczną oraz budowa skateparku w Pisanicy -	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2025	3 608 130,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00	3 570 000,00
1.3.2.36	Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę dróg na osiedlu w Kalinowie oraz drogi dojazdowej do posesji ul. Kajki 14 -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2026	2 687 284,10	34 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	2 634 000,00
1.3.2.37	Renowacja cmentarza ewangelickiego w Borzymach -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	450 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.38	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Krzyżewo -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	2 038 130,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.39	Konserwacja elewacji i pierwotnej neogotyckiej posadzki kościoła pw. Matki Bożej Królowej Polski w Pisanicy -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	500 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.40	Renowacja zabytkowego muru otaczającego kościół pw. Matki Bożej Królowej Polski w Pisanicy -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	500 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.41	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Makosiejach -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2026	882 372,36	861 000,00	5 000,00	0,00	0,00	866 000,00

1.3.2.42	Zagospodarowanie terenu plaż nad jeziorem Białym w Skrzypkach -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	2 130 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.43	Renowacja cmentarza ewangelickiego z kwaterą wojenną z czasów I wojny światowej w Kalinowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	103 000,00	101 000,00	0,00	0,00	0,00	103 000,00
1.3.2.44	Renowacja cmentarza ewangelickiego z mogiłą wojenną z czasów I wojny światowej w Kalinowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	204 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.45	Budowa kanalizacji sanitarnej Kalinowo-Krzyżewo-Grądzkie Elkie-Koleśniki -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2027	6 162 000,00	130 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	6 130 000,00
1.3.2.46	Rozbudowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Pisanicy -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2026	3 810 000,00	3 690 000,00	5 000,00	0,00	0,00	3 695 000,00
1.3.2.47	Przebudowa terenu przy Gminnym Ośrodku Kultury w Pisanicy -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2025	270 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.48	Przebudowa drogi gminnej w Laskach Wielkich -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	2 850 000,00	50 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	2 850 000,00
1.3.2.49	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Sypitkach -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	1 680 000,00	80 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	1 680 000,00
1.3.2.50	Przebudowa drogi gminnej w Romanowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	1 020 535,22	20 535,22	1 000 000,00	0,00	0,00	1 020 535,22
1.3.2.51	Przebudowa drogi gminnej w Wierzbowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2027	2 524 269,20	23 269,20	1 000,00	2 500 000,00	0,00	2 524 269,20
1.3.2.52	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Iwaśkach -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	517 801,24	17 801,24	500 000,00	0,00	0,00	517 801,24

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2025 – 2040.

Do opracowania WPF na lata 2025 – 2040 przyjęto następujące założenia:

I. Plan na 2025 rok zgodnie z budżetem Gminy Kalinowo na ten rok. Na lata następne:

1. Dochody bieżące w 2025 roku zostały ujęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. W roku 2026 zaplanowano wzrost dochodów bieżących w takim samym % jak w 2025 roku. W latach następnych poczynawszy od roku 2027 i kwoty bazowej 48.126.594,00 zł (pomniejszonej o 600.000,00 zł), która jest planem na rok 2026 planuje się wzrost dochodów bieżących 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 wykonaniu 2023 roku dochody bieżące spadły o około 9%. Tak duży 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 wykonania roku 2023 dochody bieżące spadłyby o około 2,5%. W planowanym wykonaniu 2024 roku dochody bieżące wzrastają o 15%. **Do WPF został przyjęty wzrost dochodów w roku 2026 o 15% w stosunku do planu w 2025 roku. W latach 2027 - 2040 wzrost dochodów w stosunku do planu roku 2026 o 3%. Dodatkowo w roku 2026 dochody bieżące zostały powiększone o kwotę 600.000,00 zł, jako zwrot za opracowanie planu ogólnego i planów miejscowych.**

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 2025 roku zostały przyjęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. Dokonując analizy dochodów z tytułu 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 tytułu PIT. Samorządy 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. Zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w 2024 roku zakłada zmianę podstawy naliczania dochodów samorządów z tytułu udziału w podatku PIT z podatku należnego na dochody podatników. Nastąpi zwiększenie bazy naliczania dochodów JST z tytułu udziału w podatku PIT o kwoty dochodów z podatku zryczałtowanego od przychodów ewidencjonowanych. Zmiana sposobu naliczania ww. dochodu spowodowała, że nie ma możliwości porównania dochodów do lat poprzednich. Założono, że na lata następne dochody wzrastają o 5% każdego roku, przyjmując plan w roku 2025 jako rok bazowy ($9.981.464,97 \times 5\% = 10.480.538,00$ – rok 2026).

3. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - wzrost o 5% w stosunku do roku poprzedniego.

W związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w 2024 roku, która zakłada zmianę podstawy naliczania dochodów samorządów z tytułu udziału w podatku CIT nie ma możliwości porównania dochodów do lat poprzednich. Dochody te nie mają znacznego wpływu na poziom globalnej kwoty dochodów przyjęto stały wzrost o 5% od kwoty 56.826,67 zł, która jest planem na rok 2025.

4. Dochody z subwencji ogólnej wzrost o 5% w stosunku do roku poprzedniego.

Analizując dochody z subwencji trudno jednoznacznie określić dalszą tendencję. W planowanym wykonaniu 2024 roku w porównaniu do wykonania 2023 roku dochody z tego tytułu wzrastają o 17,50%. Subwencja ogólna na 2025 rok, która została przyznana Gminie Kalinowo została wyliczona według zasad określonych w nowej ustawie o dochodach JST, która przewiduje odejście od subwencji ogólnej w formie części wyrównawczej, oświatowej, równoważącej i rozwojowej, finansowanej wydatkami z budżetu państwa. Zamiast części subwencji ogólnej, rozwiązania zakładają naliczanie jednostkom samorządu terytorialnego potrzeb finansowych (wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających).

Ze względów bezpieczeństwa przyjęto 5% wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej, licząc od kwoty 15.827.065,64 zł, która jest planem 2025 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 trudno jednoznacznie określić poziom wzrostu dochodów z tego tytułu. W poszczególnych latach dochody te raz wzrastały np. o 85,77% a raz spadały np. o 17,25%. W planowanym wykonaniu roku 2024 do wykonania 2023 następuje wzrost dochodów o 22%. Jako bazę przyjęto kwotę 4.690.006,67 zł, która jest planem roku 2025. Plan na rok 2026 wynosi $4.690.006,67 \text{ zł} \times 5\% = 4.924.507,00 \text{ zł}$.

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%, w wykonaniu 2023 roku wzrost o około 40% (opodatkowanie gazociągu) a w planowanym wykonaniu 2024 roku wzrost o ponad 5%. W roku 2026 dochody z tego tytułu zostały powiększone o kwotę 600.000,00 zł jak zwrot za opracowanie planu ogólnego i planów miejscowych.

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

Z danych za lata 2019 - 2024 wynika, że dochody z tego podatku wzrastały każdego roku. W roku 2019 następuje wzrost dochodów 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%, w wykonaniu 2023 roku wzrost o prawie 50% ale jest to spowodowane oddaniem do użytkowania wybudowanego gazociągu a co za tym idzie wzrost kwoty podatku od nieruchomości.

Zakłada się na lata następne 3% wzrost dochodów z tego tytułu. Kwotę bazową stanowi plan roku 2025, czyli dochody w roku 2026 = $4.762.448,00 \times 3\% = 4.905.321,00 \text{ zł}$.

7. Dochody majątkowe w roku 2026 stanowią planowane dofinansowanie z:

- Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie ogólnej 3.200.000,00 zł., w tym:
 - „Przebudowa drogi gminnej w Laskach Wielkich” – kwota 1.400.000,00 zł;
 - „Przebudowa drogi gminnej w Romanowie” – kwota 500.000,00 zł;
 - „Budowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Kalinowo” – kwota 1.300.000,00 zł;
- Planowane środki zewnętrzne w kwocie ogólnej 9.015.000,00 zł, w tym:
 - „Budowa kanalizacji sanitarnej Kalinowo -Krzyżewo- Grądzkie Ełckie- Koleśniki” – 2.000.000,00 zł;
 - „Termomodernizacja i przebudowa strażnicy OSP w Kalinowie” – 1.700.000,00 zł;
 - „Przebudowa mostu z dojazdami w ciągu drogi nr 179003N Makosieje – Pisanica” – 3.650.000,00 zł;
 - „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Sypitkach” – 1.300.000,00 zł;
 - „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Iwaśkach” – kwota 365.000,00 zł.

W roku 2027 dochody majątkowe wynoszą 4.150.000,00 zł. Na dochody te składa się: planowane dofinansowanie ze środków zewnętrznych w kwocie 2.000.000,00 na zadania inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej w Wierzbowie” i „Budowa instalacji fotowoltaicznej do zasilania SUW Kalinowo” w kwocie 150.000,00 zł oraz dofinansowanie w kwocie 2.000.000,00 zł na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej Kalinowo - Krzyżewo- Grądzkie Ełckie- Koleśniki”.

W roku 2028 dochody majątkowe to środki z Funduszy Europejskich dla Warmii i Mazur w kwocie 933.619,00 zł na zadanie pn. „Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego”;

8. Wydatki bieżące w 2025 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 9.67%, w wykonaniu 2023 roku następuje spadek o nieco ponad 10%. W planowanym wykonaniu 2024 roku wydatki bieżące wzrastają o prawie 24% a w planie na 2025 rok wydatki bieżące prawie takie same jak w planowanym wykonaniu 2024 roku. Różnica

między 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 2026 rok zakłada pozostawienie wydatków prawie na tym samym poziomie co plan 2025 roku. W kolejnych latach począwszy od roku 2027 zakłada się wzrost wydatków bieżących o 3%, tzn. plan roku 2026 = 41.745.394,00 x 3% = 42.997.756,00 zł. Na lata kolejne wzrost wydatków bieżących o 3% 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 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 wykonaniu na rok 2023 wynagrodzenia wzrastają o nieco ponad 7%, w planowanym wykonaniu 2024 roku kolejny wzrost o 28% a jest to spowodowane kolejnymi wzrostami płacy minimalnej i wypłatą specjalnej nagrody dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w wysokości **1 149 zł brutto**. W planie roku 2025 wydatki na wynagrodzenia są prawie na takim samym poziomie co planowane wykonanie 2024 roku. W roku 2026 ze względów oszczędnościowych planuje się pozostawić wydatki z tego tytułu na niezmienionym poziomie. W następnym okresie 2027 - 2040 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **będą wzrastać o około 3% w stosunku do roku poprzedniego** a rokiem bazowym jest plan roku 2026 (20.809.140,62 zł x 3% = 21.433.415,00 zł – rok 2027).

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

11. Wydatki majątkowe w 2025 roku zostały ujęte zgodnie z kwotą wynikającą z 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 2025 wynik budżetu to planowany deficytu budżetu w wysokości 6.465.800,00 zł, który planuje się pokryć emisją obligacji. Od roku 2026 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 2025 to kwota 6.849.000,00 zł, co stanowi planowana emisja obligacji komunalnych w kwocie 6.849.000,00 zł, w tym na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 6.465.800,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 383.200,00 zł.

14. Rozchody budżetu. Rozchody budżetu w roku 2025 wynikają z zawartej umowy organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji w kwocie 337.000,00 zł, spłaty pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 46.200,00 zł.

Planowane rozchody w latach następnych to:

- w roku 2026 - wykup obligacji po 338.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 250.000,00 zł;
- w roku 2027 - wykup obligacji po 360.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 250.000,00 zł;
- w roku 2028 - wykup obligacji po 360.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 250.000,00 zł;
- w roku 2029 - wykup obligacji po 360.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 250.000,00 zł;
- w roku 2030 - wykup obligacji po 120.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 489.000,00 zł;
- w roku 2031 - wykup planowanych obligacji w kwocie 650.000,00 zł;
- w roku 2032 - wykup planowanych obligacji w kwocie 650.000,00 zł;
- w roku 2033 - wykup obligacji po 152.000,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 500.000,00 zł;
- w roku 2034 - wykup obligacji po 380.000,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 270.000,00 zł;

- w roku 2035 - wykup obligacji po 228.000,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 430.000,00 zł;
- w roku 2036 - wykup planowanych obligacji w kwocie 650.000,00 zł;
- w roku 2037 - wykup planowanych obligacji w kwocie 650.000,00 zł;
- w roku 2038 - wykup planowanych obligacji w kwocie 650.000,00 zł;
- w roku 2039 - wykup planowanych obligacji w kwocie 650.000,00 zł;
- w roku 2040 - wykup planowanych obligacji w kwocie 260.000,00 zł.

15. Kwota długu. Zadłużenie na koniec 2023 roku wynosiło 4.845.773,00 zł. W roku 2024 zaplanowano przychody jako nadwyżkę budżetową w wysokości 2.706.295,00 zł. Rozchody zaplanowane w 2024 to kwota 1.933.573,00 zł, na którą składa się wykup obligacji 338.000,00 zł, spłata pożyczki na prefinansowanie w kwocie 1.549.373,00 zł i spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł. Planowane zadłużenie na koniec 2024 roku ma wynosić 2.912.200,00 zł. W roku 2025 zaplanowano przychody z emisję obligacji komunalnych w wysokości 6.849.000,00 zł. Rozchody zaplanowane w 2025 roku 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 2025 roku ma wynosić 9.378.000,00 zł.

Rozchody w latach następnych:

Kwota długu:

- rok 2026 - 634.200,00 zł;	= 8.743.800,00 zł;
- rok 2027 - 656.200,00 zł;	= 8.087.600,00 zł;
- rok 2028 - 656.200,00 zł;	= 7.431.400,00 zł;
- rok 2029 - 656.200,00 zł;	= 6.775.200,00 zł;
- rok 2030 - 655.200,00 zł;	= 6.120.000,00 zł.
- rok 2031 - 650.000,00 zł;	= 5.470.000,00 zł.
- rok 2032 - 650.000,00 zł;	= 4.820.000,00 zł.
- rok 2033 - 652.000,00 zł;	= 4.168.000,00 zł.
- rok 2034 - 650.000,00 zł;	= 3.518.000,00 zł.
- rok 2035 - 658.000,00 zł;	= 2.860.000,00 zł.
- rok 2036 - 650.000,00 zł;	= 2.210.000,00 zł.
- rok 2037 - 650.000,00 zł;	= 1.560.000,00 zł.
- rok 2038 - 650.000,00 zł;	= 910.000,00 zł.

- rok 2039 -	650.000,00 zł;	=	260.000,00 zł.
- rok 2040 -	260.000,00 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 – 2024 zostaną wykupione w kwocie 2.025.000,00 zł, **do wykupu pozostanie na koniec 2024 roku kwota 675.000,00 zł**, zaciągnięta w 2020 roku pożyczka w NFOŚiGW w kwocie 462.000,00 zł, którą do końca 2024 roku spłaci się w wysokości 184.800,00 zł, **do spłaty na koniec 2024 roku pozostanie kwota 277.200,00 zł** oraz obligacje wyemitowane **w roku 2024 na kwotę 1.960.000,00 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.