

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KALINOWO**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2026 – 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 2025 roku, poz. 1483) 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 2025 roku, poz. 1153 z późn. zm.)

Rada Gminy Kalinowo uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kalinowo na lata 2026–2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2026 – 2035, 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 IX.59.24 Rady Gminy Kalinowo z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2025– 2040, z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady
Gminy Kalinowo

Leszek Miezio

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Gminy Kalinowo
z dnia 19 grudnia 2025 r.

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 ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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 ^{x3)}	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
2026	53 151 227,26	46 036 188,38	11 550 694,00	51 499,00	17 496 508,00	5 862 431,23	11 075 056,15	4 713 038,00	7 115 038,88	0,00	7 115 038,88
2027	60 164 892,00	51 314 892,00	12 128 229,00	53 044,00	18 371 333,00	6 155 553,00	14 606 733,00	4 854 429,00	8 850 000,00	0,00	8 850 000,00
2028	55 502 192,00	52 854 339,00	12 734 640,00	54 635,00	19 289 900,00	6 463 331,00	14 311 833,00	5 000 062,00	2 647 853,00	0,00	2 647 853,00
2029	58 089 969,00	54 439 969,00	13 371 372,00	56 274,00	20 254 395,00	6 786 498,00	13 971 430,00	5 150 064,00	3 650 000,00	0,00	3 650 000,00
2030	56 073 168,00	56 073 168,00	14 039 941,00	57 962,00	21 267 115,00	7 125 823,00	13 582 327,00	5 304 566,00	0,00	0,00	0,00
2031	57 755 363,00	57 755 363,00	14 741 938,00	59 701,00	22 330 471,00	7 482 114,00	13 141 139,00	5 463 703,00	0,00	0,00	0,00
2032	59 488 024,00	59 488 024,00	15 479 035,00	61 492,00	23 446 995,00	7 856 220,00	12 644 282,00	5 627 614,00	0,00	0,00	0,00
2033	61 272 665,00	61 272 665,00	16 252 987,00	63 337,00	24 619 345,00	8 249 031,00	12 087 965,00	5 796 442,00	0,00	0,00	0,00
2034	63 110 845,00	63 110 845,00	17 065 636,00	65 237,00	25 850 312,00	8 661 483,00	11 468 177,00	5 970 335,00	0,00	0,00	0,00
2035	65 004 170,00	65 004 170,00	17 918 918,00	67 194,00	27 142 828,00	9 094 557,00	10 780 673,00	6 149 445,00	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
2026	54 002 027,26	44 748 692,29	22 039 553,84	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	9 253 334,97	9 253 334,97	252 556,00
2027	59 508 692,00	44 748 692,00	22 700 740,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	14 760 000,00	0,00	0,00
2028	54 845 992,00	46 091 153,00	23 381 762,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	8 754 839,00	0,00	0,00
2029	57 433 769,00	47 473 888,00	24 083 215,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	9 959 881,00	0,00	0,00
2030	55 406 968,00	48 898 105,00	24 805 711,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	6 508 863,00	0,00	0,00
2031	57 255 363,00	51 343 010,00	25 549 882,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	5 912 353,00	0,00	0,00
2032	59 003 024,00	52 883 300,00	26 316 378,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	6 119 724,00	0,00	0,00
2033	61 120 665,00	54 469 799,00	27 105 869,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	6 650 866,00	0,00	0,00
2034	62 730 845,00	56 103 893,00	27 919 045,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	6 626 952,00	0,00	0,00
2035	64 776 170,00	57 787 010,00	28 756 615,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	6 989 160,00	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
2026	-850 800,00	0,00	1 485 000,00	1 485 000,00	850 800,00	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	666 200,00	666 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	152 000,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	228 000,00	228 000,00	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:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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
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	666 200,00	666 200,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	228 000,00	228 000,00	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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 379 800,00	0,00	1 287 496,09	1 287 496,09
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 723 600,00	0,00	6 566 200,00	6 566 200,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 067 400,00	0,00	6 763 186,00	6 763 186,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 411 200,00	0,00	6 966 081,00	6 966 081,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 745 000,00	0,00	7 175 063,00	7 175 063,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 245 000,00	0,00	6 412 353,00	6 412 353,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	760 000,00	0,00	6 604 724,00	6 604 724,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	608 000,00	0,00	6 802 866,00	6 802 866,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	228 000,00	0,00	7 006 952,00	7 006 952,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 217 160,00	7 217 160,00

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 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
2026	2,50%	4,48%	12,96%	13,78%	TAK	TAK
2027	2,27%	15,36%	11,59%	12,42%	TAK	TAK
2028	2,10%	15,27%	11,22%	12,05%	TAK	TAK
2029	1,95%	15,20%	11,34%	12,16%	TAK	TAK
2030	1,86%	15,16%	11,26%	12,08%	TAK	TAK
2031	1,38%	13,14%	11,44%	12,26%	TAK	TAK
2032	1,24%	13,09%	11,60%	12,42%	TAK	TAK
2033	0,50%	13,05%	13,10%	13,10%	TAK	TAK
2034	0,83%	13,00%	14,32%	14,32%	TAK	TAK
2035	0,48%	12,98%	13,99%	13,99%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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 i 3 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 i 3 ustawy ^x	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
2026	0,00	0,00	0,00	2 315 601,27	2 315 601,27	2 315 601,27	140 625,40	140 625,40	132 450,57
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	847 853,00	847 853,00	847 853,00	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
			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
2026	560 000,00	560 000,00	225 000,00	8 928 804,37	337 925,40	8 590 878,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 000,00	0,00	0,00	14 760 000,00	50 000,00	14 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	933 619,00	933 619,00	847 853,00	4 537 619,00	0,00	4 537 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	7 300 000,00	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, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	384 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy Kalinowo
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				36 503 361,73	8 928 804,37	14 760 000,00	4 537 619,00	7 300 000,00	36 023 662,37
1.a	- wydatki bieżące				842 524,40	337 925,40	50 000,00	0,00	0,00	795 164,40
1.b	- wydatki majątkowe				35 660 837,33	8 590 878,97	14 710 000,00	4 537 619,00	7 300 000,00	35 228 497,97
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:				2 053 344,64	700 625,40	5 000,00	933 619,00	0,00	1 988 183,40
1.1.1	- wydatki bieżące				486 924,40	140 625,40	0,00	0,00	0,00	439 564,40
1.1.1.2	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Kalinowo -	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2026	89 740,80	43 025,40	0,00	0,00	0,00	74 980,80
1.1.1.3	Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej -	Szkoła Podstawowa w Kalinowie	2024	2026	397 183,60	97 600,00	0,00	0,00	0,00	364 583,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 566 420,24	560 000,00	5 000,00	933 619,00	0,00	1 548 619,00
1.1.2.2	"Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego" -	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2028	1 038 619,00	50 000,00	5 000,00	933 619,00	0,00	1 038 619,00
1.1.2.3	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Iwaśkach -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	527 801,24	510 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
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				34 450 017,09	8 228 178,97	14 755 000,00	3 604 000,00	7 300 000,00	34 035 478,97

1.3.1	- wydatki bieżące				355 600,00	197 300,00	50 000,00	0,00	0,00	355 600,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2026	130 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.3	Opracowanie planu miejscowego -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2027	170 000,00	85 000,00	50 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.1.4	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Kalinowo na lata 2026 - 2035 -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	31 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.1.5	Rozwój e-usług publicznych w Gminie Kalinowo - dokumentacja -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	24 600,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 094 417,09	8 030 878,97	14 705 000,00	3 604 000,00	7 300 000,00	33 679 878,97
1.3.2.17	Budowa instalacji fotowoltaicznej do zasilania SUW w Kalinowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2027	321 043,70	1 000,00	300 000,00	0,00	0,00	301 000,00
1.3.2.32	Termomodernizacja i przebudowa strażnicy OSP w Kalinowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2027	2 067 000,00	5 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 005 000,00
1.3.2.34	Przebudowa mostu na rz. Pietraszka z dojazdami w ciągu drogi gminnej nr 179003N Makosieje - Pisanica -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2026	3 550 165,00	3 510 805,00	0,00	0,00	0,00	3 510 805,00
1.3.2.35	Przebudowa bioska do piłki nożnej wraz z bieżnią lekkoatletyczną oraz budowa skateparku w Pisanicy -	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2029	4 090 130,00	50 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000 000,00	4 052 000,00
1.3.2.36	Przebudowa i budowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Kalinowo -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2026	2 540 210,00	2 491 010,00	0,00	0,00	0,00	2 491 010,00
1.3.2.45	Budowa kanalizacji sanitarnej Kalinowo-Krzyżewo-Grądzkie Elckie-Koleśniki -	Urząd Gminy Kalinowo	2024	2028	6 062 000,00	30 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	6 030 000,00
1.3.2.48	Przebudowa drogi gminnej w Laskach Wielkich -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2027	2 855 000,00	5 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	2 805 000,00
1.3.2.49	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Sypitkach -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2027	1 683 000,00	3 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	1 603 000,00
1.3.2.50	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Romanowo -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	1 184 955,22	1 164 420,00	0,00	0,00	0,00	1 164 420,00
1.3.2.51	Przebudowa drogi gminnej w Wierzbowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2027	2 727 269,20	4 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	2 704 000,00
1.3.2.54	Magazyn zasobów ochrony ludności -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2026	640 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.2.55	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków -	Urząd Gminy Kalinowo	2026	2027	2 010 000,00	10 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 010 000,00
1.3.2.56	Budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laski Wielkie -	Urząd Gminy Kalinowo	2026	2027	340 000,00	40 000,00	300 000,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.57	Adaptacja poddasza w Szkole Podstawowej w Pisanicy na cele dydaktyczne -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2029	1 261 000,00	60 000,00	1 000,00	600 000,00	600 000,00	1 261 000,00
1.3.2.58	Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w Staczach -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2029	1 020 109,73	18 109,73	1 000,00	1 000,00	1 000 000,00	1 020 109,73
1.3.2.59	Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w Kuczach -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2029	1 020 858,63	18 858,63	1 000,00	1 000,00	1 000 000,00	1 020 858,63
1.3.2.60	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę świetlicy wiejskiej w Turowie -	Urząd Gminy Kalinowo	2025	2029	721 675,61	19 675,61	1 000,00	1 000,00	700 000,00	721 675,61

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2026 – 2035.

Do opracowania WPF na lata 2026 – 2035 przyjęto następujące założenia:

I. Plan na 2026 rok zgodnie z budżetem Gminy Kalinowo na ten rok. Na lata następne:

1. Dochody bieżące w 2026 roku zostały ujęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. W latach następnych począwszy od roku 2027 i kwoty bazowej 46.036.188,00 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 wykonaniu 2024 roku dochody bieżące wzrastają o 11,56%. W planowanym wykonaniu 2025 roku dochody bieżące wzrastają o ponad 10%. **Do budżetu został przyjęty wzrost dochodów w roku 2027 o 10% w stosunku do planu w 2026 roku. W latach 2028 - 2035 wzrost dochodów w stosunku do roku poprzedniego o 3%. Dodatkowo w roku 2027 dochody bieżące zostały powiększone o kwotę 675.085,00 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 2026 roku zostały przyjęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. 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 2026 jako rok bazowy ($11.550.694,00 \times 5\% = 12.128.229,00 = \text{rok 2027}$).

3. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - wzrost o 3% 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 3% od kwoty 51.499,00 zł, która jest planem na rok 2026.

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

Analizując dochody z subwencji trudno jednoznacznie określić dalszą tendencję. W wykonaniu 2024 roku w porównaniu do wykonania 2023 roku dochody z tego tytułu wzrastają o 15,70%. W planowanym wykonaniu 2025 roku dochody z tego tytułu spadły o 10% a planie na 2026 rok wzrosły o nieco ponad 10%. Subwencja ogólna na 2026 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 17.496.508,00 zł, która jest planem 2026 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 wykonaniu roku 2024 do wykonania 2023 następuje wzrost dochodów o około 9%. W planowanym wykonaniu roku 2025 następuje niewielki spadek dochodów

o około 3%. Jako bazę przyjęto kwotę 5.862.431,23 zł, która jest planem roku 2026. Plan na rok 2027 wynosi $5.862.431,23 \text{ zł} \times 5\% = 6.155.553,00 \text{ zł}$.

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 2025 roku wzrost o ponad 5%. W roku 2027 dochody z tego tytułu zostały powiększone o kwotę 675.085,00 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 2026, czyli dochody w roku $2027 = 4.713.038,00 \times 3\% = 4.854.429,00 \text{ zł}$.

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

- Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie ogólnej **4.251.771,00 zł.**, w tym:
 - „Przebudowa mostu na rzece Pietraszka z dojazdami w ciągu drogi gminnej nr 179003N Makosieje - Pisanica” – kwota 2.106.483,00 zł;
 - „Przebudowa drogi gminnej w Romanowie” – kwota 680.202,00 zł;

- „Budowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Kalinowo” – kwota 1.465.086,00 zł;
- Dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie **32.556,00 zł**, na:
 - „program „Ciepłe Mieszkanie” - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych”;
- Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023 – 2027 w kwocie ogólnej **225.000,00 zł.**, na:
 - „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Iwaśkach”;
- Krajowego Plan Odbudowy poniesionych kosztów w ogólnej kwocie **2.605.711,88 zł**, za zrealizowane w 2025 roku poniższe inwestycje:
 - „Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Pisanicy” – 2.090.601,27 zł;
 - „Utworzenie klubu dziecięcego w Gminie Kalinowo” – 515.110,61 zł.

W roku 2027 dochody majątkowe wynoszą **8.850.000,00 zł**. Na dochody te składa się planowane dofinansowanie z:

- Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie ogólnej 1.400.000,00 zł, na:
 - „Przebudowa drogi gminnej w Laskach Wielkich”;
- Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023 – 2027 w kwocie 1.500.000,00 zł, na:
 - „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”;
- Planowane środki zewnętrzne w kwocie ogólnej 5.950.000,00 zł, w tym:
 - „Budowa kanalizacji sanitarnej Kalinowo -Krzyżewo- Grądzkie Ełckie-Koleśniki” – 1.500.000,00 zł;
 - „Termomodernizacja i przebudowa strażnicy OSP w Kalinowie” – 1.500.000,00 zł;
 - „Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laski Wielkie” – 150.000,00 zł;
 - „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Sypitkach” – 1.300.000,00 zł;

- „Przebudowa drogi gminnej w Wierzbowie” – kwota 1.500.000,00 zł.

W roku 2028 dochody majątkowe to:

- Planowane środki zewnętrzne w kwocie ogólnej **2.647.853,00** zł, w tym:
 - „Budowa kanalizacji sanitarnej Kalinowo -Krzyżewo- Grądzkie Ełckie-Koleśniki” – 1.500.000,00 zł;
 - „Adaptacja poddasza w Szkole Podstawowej w Pisanicy na cele dydaktyczne” – 300.000,00 zł;
 - „Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego” – 847.853,00 zł, z Funduszy Europejskich dla Warmii i Mazur.

W roku 2029 dochody majątkowe to:

- planowane środki zewnętrzne w kwocie ogólnej **3.650.000,00** zł, w tym:
 - „Przebudowa boiska do piłki nożnej wraz z bieżnią lekkoatletyczną oraz budowa skateparku w Pisanicy” – 2.000.000,00 zł, z Ministerstwa Sportu – Program Sportowa Polska;
 - „Adaptacja poddasza w Szkole Podstawowej w Pisanicy na cele dydaktyczne” – 300.000,00 zł;
 - „Przebudowa drogi w Staczach” – 500.000,00 zł;
 - „Przebudowa drogi w Kuczach” – 500.000,00 zł;
 - „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Turowie” – 350.000,00 zł.

8. Wydatki bieżące w 2026 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 wykonaniu 2024 roku oraz w planowanym wykonaniu 2025 roku wydatki bieżące wzrastają o około 13%. **Plan na 2027 rok zakłada pozostawienie wydatków na tym samym poziomie co plan 2026 roku. W kolejnych latach począwszy od roku 2028 zakłada się wzrost wydatków bieżących o 3%, tzn. plan roku 2028 = 44.748.692,00 x 3% = 46.091.153,00 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 wykonaniu 2024 roku kolejny wzrost o 24% ale 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 planowanym wykonaniu 2025 roku kolejny wzrost o 12% a w planie roku 2026 wydatki na wynagrodzenia wzrastają o około 7%. W latach następnych od 2027 do 2035 roku 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 ($22.039.553,84 \text{ zł} \times 3\% = 22.700.740,00 \text{ zł} = \text{rok 2027}$).

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

11. Wydatki majątkowe w 2026 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 2026 wynik budżetu to planowany deficytu budżetu w wysokości 850.800,00 zł, który planuje się pokryć z pożyczki. Od roku 2027 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 2026 to kwota 1.485.000,00 zł, co stanowi planowana do zaciągnięcia pożyczka w kwocie 1.485.000,00 zł, w tym na sfinansowanie

planowanego deficytu budżetu w wysokości 850.800,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 634.200,00 zł.

14. Rozchody budżetu. Rozchody budżetu w roku 2026 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 i spłata I raty planowanej do zaciągnięcia w 2025 roku pożyczki w kwocie 250.000,00 zł.

Planowane rozchody w latach następnych to:

- w roku 2027 - wykup obligacji po 360.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i spłata planowanej pożyczki 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 spłata planowanej pożyczki 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 spłata planowanej pożyczki 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 spłata planowanej pożyczki w kwocie 500.000,00 zł;
- w roku 2031 - spłata planowanej pożyczki w kwocie 500.000,00 zł;
- w roku 2032 - spłata planowanej pożyczki w kwocie 485.000,00 zł;
- w roku 2033 - wykup obligacji po 152.000,00 zł;
- w roku 2034 - wykup obligacji po 380.000,00 zł;
- w roku 2035 - wykup obligacji po 228.000,00 zł;

15. Kwota długu. Zadłużenie na koniec 2024 roku wynosiło 2.912.200,00 zł. W roku 2025 zaplanowano przychody z zaplanowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 1.000.000,00 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 3.529.000,00 zł. W roku 2026 zaplanowano przychody z zaplanowanej do zaciągnięcia pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1.485.000,00 zł. Rozchody zaplanowane w 2026 roku to kwota 634.200,00 zł,

na którą składa się wykup obligacji 338.000,00 zł, spłata już zaciągniętej pożyczki w kwocie 46.200,00 zł i spłata planowanej pożyczki w kwocie 250.000,00 zł. Planowane zadłużenie na koniec 2026 roku ma wynosić 4.379.800,00 zł.

Rozchody w latach następnych:

	Kwota długu:
- rok 2027 - 656.200,00 zł;	= 3.723.600,00 zł;
- rok 2028 - 656.200,00 zł;	= 3.067.400,00 zł;
- rok 2029 - 656.200,00 zł;	= 2.411.200,00 zł;
- rok 2030 - 666.200,00 zł;	= 1.745.000,00 zł.
- rok 2031 - 500.000,00 zł;	= 1.245.000,00 zł.
- rok 2032 - 485.000,00 zł;	= 760.000,00 zł.
- rok 2033 - 152.000,00 zł;	= 608.000,00 zł.
- rok 2034 - 380.000,00 zł;	= 228.000,00 zł.
- rok 2035 - 228.000,00 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 – 2025 zostaną wykupione w kwocie 2.362.000,00 zł, **do wykupu pozostanie na koniec 2025 roku kwota 338.000,00 zł**, zaciągnięta w 2020 roku pożyczka w NFOŚiGW w kwocie 462.000,00 zł, którą do końca 2025 roku spłaci się w wysokości 231.000,00 zł, **do spłaty na koniec 2025 roku pozostanie kwota 231.000,00 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.