

**UCHWAŁA NR XXXVI.251.22**  
**RADY GMINY KALINOWO**

z dnia 21 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2023 – 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 2022 roku, poz. 1634 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 2022 roku, poz. 559 z późn. zm.) **Rada Gminy Kalinowo uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2023–2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.** Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2026, 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 XXVI.185.2021 Rady Gminy Kalinowo z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2022– 2032, z późniejszymi zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Mieczysław Głębocki**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI.251.22  
Rady Gminy Kalinowo  
z dnia 21 grudnia 2022 r.

**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:									
			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>x,3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2023	43 465 209,34	31 028 735,34	2 118 669,00	17 156,00	14 151 064,00	3 823 416,00	10 918 430,34	3 891 719,00	12 436 474,00	60 000,00	12 376 474,00	
2024	39 590 172,00	32 580 172,00	2 224 602,00	17 156,00	14 434 085,00	4 014 587,00	11 889 742,00	4 008 471,00	7 010 000,00	60 000,00	6 950 000,00	
2025	34 519 180,00	34 209 180,00	2 335 832,00	17 156,00	14 722 767,00	4 215 316,00	12 918 109,00	4 128 725,00	310 000,00	60 000,00	250 000,00	
2026	37 779 639,00	35 919 639,00	2 452 624,00	17 156,00	15 017 222,00	4 426 082,00	14 006 555,00	4 252 587,00	1 860 000,00	60 000,00	1 800 000,00	
2027	37 775 621,00	37 715 621,00	2 575 255,00	17 156,00	15 317 566,00	4 647 386,00	15 158 258,00	4 380 165,00	60 000,00	60 000,00	0,00	
2028	39 661 402,00	39 601 402,00	2 704 018,00	17 156,00	15 623 917,00	4 879 755,00	16 376 556,00	4 511 570,00	60 000,00	60 000,00	0,00	
2029	41 641 472,00	41 581 472,00	2 839 219,00	17 156,00	15 936 395,00	5 123 743,00	17 664 959,00	4 646 917,00	60 000,00	60 000,00	0,00	
2030	43 720 546,00	43 660 546,00	2 981 180,00	17 156,00	16 255 123,00	5 379 930,00	19 027 157,00	4 786 325,00	60 000,00	60 000,00	0,00	
2031	45 903 573,00	45 843 573,00	3 130 239,00	17 156,00	16 580 225,00	5 648 927,00	20 467 026,00	4 929 915,00	60 000,00	60 000,00	0,00	
2032	48 195 752,00	48 135 752,00	3 286 751,00	17 156,00	16 911 830,00	5 931 373,00	21 988 642,00	5 077 812,00	60 000,00	60 000,00	0,00	
2033	50 602 540,00	50 542 540,00	3 451 089,00	17 156,00	17 250 067,00	6 227 942,00	23 596 286,00	5 230 146,00	60 000,00	60 000,00	0,00	
2034	53 129 667,00	53 069 667,00	3 623 643,00	17 156,00	17 595 068,00	6 539 339,00	25 294 461,00	5 387 050,00	60 000,00	60 000,00	0,00	
2035	55 783 150,00	55 723 150,00	3 804 825,00	17 156,00	17 946 969,00	6 866 306,00	27 087 894,00	5 548 662,00	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 których mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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
2023	51 143 009,34	30 882 703,34	14 873 968,50	0,00	0,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00	20 260 306,00	0,00	0,00
2024	39 590 172,00	32 118 011,00	15 320 188,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	7 472 161,00	0,00	0,00
2025	34 519 180,00	31 509 180,00	15 779 794,00	0,00	0,00	532 900,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	0,00	0,00
2026	37 779 639,00	34 738 840,00	16 253 188,00	0,00	0,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00	3 040 799,00	0,00	0,00
2027	37 775 621,00	36 128 394,00	16 740 784,00	0,00	0,00	358 000,00	0,00	0,00	0,00	1 647 227,00	0,00	0,00
2028	39 661 402,00	37 573 530,00	17 243 008,00	0,00	0,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	2 087 872,00	0,00	0,00
2029	41 641 472,00	39 076 471,00	17 760 298,00	0,00	0,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	2 565 001,00	0,00	0,00
2030	43 720 546,00	40 639 530,00	18 293 107,00	0,00	0,00	246 000,00	0,00	0,00	0,00	3 081 016,00	0,00	0,00
2031	45 903 573,00	42 265 111,00	18 841 900,00	0,00	0,00	208 000,00	0,00	0,00	0,00	3 638 462,00	0,00	0,00
2032	48 195 752,00	43 955 715,00	19 407 157,00	0,00	0,00	171 000,00	0,00	0,00	0,00	4 240 037,00	0,00	0,00
2033	50 602 540,00	45 713 944,00	19 989 372,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	4 888 596,00	0,00	0,00
2034	53 129 667,00	47 542 502,00	20 589 053,00	0,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	5 587 165,00	0,00	0,00
2035	55 783 150,00	49 444 202,00	21 206 725,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	6 338 948,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</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>	w tym:
					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
2023	-7 677 800,00	0,00	8 061 000,00	8 061 000,00	7 677 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	756 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756 200,00	0,00
2025	0,00	0,00	755 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 200,00	0,00
2026	0,00	0,00	756 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756 200,00	0,00
2027	0,00	0,00	718 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 200,00	0,00
2028	0,00	0,00	718 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 200,00	0,00
2029	0,00	0,00	718 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 200,00	0,00
2030	0,00	0,00	718 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 200,00	0,00
2031	0,00	0,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672 000,00	0,00
2032	0,00	0,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672 000,00	0,00
2033	0,00	0,00	971 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 000,00	0,00
2034	0,00	0,00	971 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 000,00	0,00
2035	0,00	0,00	971 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 000,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	383 200,00	383 200,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	756 200,00	756 200,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	755 200,00	755 200,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	756 200,00	756 200,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	718 200,00	718 200,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	718 200,00	718 200,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	718 200,00	718 200,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	718 200,00	718 200,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	672 000,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	672 000,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	971 000,00	971 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	971 000,00	971 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	971 000,00	971 000,00	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 dokonana się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>2)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przydatujących 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 397 400,00	0,00	146 032,00	146 032,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 641 200,00	0,00	462 161,00	1 218 361,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 886 000,00	0,00	2 700 000,00	3 455 200,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 129 800,00	0,00	1 180 799,00	1 180 799,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 411 600,00	0,00	1 587 227,00	1 587 227,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 693 400,00	0,00	2 027 872,00	2 027 872,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 975 200,00	0,00	2 505 001,00	2 505 001,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 257 000,00	0,00	3 021 016,00	3 021 016,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 585 000,00	0,00	3 578 462,00	3 578 462,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 913 000,00	0,00	4 180 037,00	4 180 037,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 942 000,00	0,00	4 828 596,00	4 828 596,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	971 000,00	0,00	5 527 165,00	5 527 165,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 278 948,00	6 278 948,00	

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 piąmszy 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 piąmszy 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
2023	2,12%	1,25%	1,47%	11,98%	12,51%	TAK	TAK
2024	4,64%	3,61%	3,82%	10,33%	10,87%	TAK	TAK
2025	4,29%	10,78%	x	9,39%	9,92%	TAK	TAK
2026	3,66%	5,00%	x	8,19%	8,72%	TAK	TAK
2027	3,25%	5,88%	x	6,93%	7,46%	TAK	TAK
2028	2,99%	6,76%	x	5,82%	6,35%	TAK	TAK
2029	2,75%	7,65%	x	4,88%	5,41%	TAK	TAK
2030	2,52%	8,53%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2031	2,19%	9,42%	x	6,89%	6,89%	TAK	TAK
2032	2,00%	10,31%	x	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2033	2,49%	11,20%	x	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2034	2,34%	12,13%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2035	2,15%	13,02%	x	9,43%	9,43%	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:		Wydutki 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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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
2023	45 102,00	38 011,96	38 011,96	163 674,00	155 814,32	155 814,32	45 102,00	38 011,96	38 011,96
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2023	238 651,00	155 814,32	155 814,32	19 626 808,00	0,00	19 626 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 152 000,00	0,00	7 152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	301 000,00	0,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	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	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											
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	10.7 Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					10.7.3 Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dnia 31 grudnia 2020 roku samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	10.11 Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:							
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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	
2023	383 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	384 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 XXXVI.251.22  
Rady Gminy Kalinowo  
z dnia 21 grudnia 2022 r.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 256 897,62	19 626 808,00	7 152 000,00	301 000,00	2 000 000,00	29 079 808,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 256 897,62	19 626 808,00	7 152 000,00	301 000,00	2 000 000,00	29 079 808,00
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:				196 153,00	188 653,00	0,00	0,00	0,00	188 653,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				196 153,00	188 653,00	0,00	0,00	0,00	188 653,00
1.1.2.1	Miejsce spotkań i rekreacji w Sypitkach	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2023	196 153,00	188 653,00	0,00	0,00	0,00	188 653,00
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				29 060 744,62	19 438 155,00	7 152 000,00	301 000,00	2 000 000,00	28 891 155,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 060 744,62	19 438 155,00	7 152 000,00	301 000,00	2 000 000,00	28 891 155,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Laskach Małych	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2025	310 840,00	9 840,00	1 000,00	300 000,00	0,00	310 840,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej we wsi Piętki	Urząd Gminy Kalinowo	2020	2023	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Wykonanie studni głębinowej na ujęciu SUW w Kalinowie	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2023	396 297,56	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00

1.3.2.19	Budowa kanalizacji sanitarnej Piętki - Kalinowo	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2023	2 118 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi w miejscowości Wysokie	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2023	1 122 625,00	1 116 475,00	0,00	0,00	0,00	1 116 475,00
1.3.2.15	Budowa parkingu utwardzonego wraz z przebudową ciągów pieszych przy cmentarzu w Pisanicy	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2023	535 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.17	Budowa instalacji fotowoltaicznej do zasilania SUW w Kalinowie	Urząd Gminy Kalinowo	2021	2023	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00
1.3.2.19	Budowa kaolumbarium na cmentarzu w Kalinowie	Urząd Gminy Kalinowo	2023	2024	150 000,00	30 000,00	120 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.20	Wykonanie projektu drogi w miejscowości Golubka	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2023	1 332 340,00	1 318 000,00	0,00	0,00	0,00	1 318 000,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi w Skomętnie Wielkim	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2026	2 018 470,86	1 000,00	1 000,00	1 000,00	2 000 000,00	2 003 000,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi w miejscowości Grądzkie Etckie	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2023	1 522 615,00	1 516 465,00	0,00	0,00	0,00	1 516 465,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi w miejscowości Dorsze	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2023	656 825,00	650 675,00	0,00	0,00	0,00	650 675,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi w miejscowości Marcinowo	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2023	1 646 050,00	1 639 900,00	0,00	0,00	0,00	1 639 900,00
1.3.2.27	Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kalinowo	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2024	3 048 150,00	1 670 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	3 040 000,00
1.3.2.28	Przebudowa Ośrodka Zdrowia w Kalinowie wraz z jego termomodernizacją	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2024	7 177 731,20	3 950 000,00	3 190 000,00	0,00	0,00	7 140 000,00
1.3.2.29	Przebudowa drogi gminnej Nr 179002N Mazurowo-Kulesze-dr. kraj. nr 16	Urząd Gminy Kalinowo	2022	2024	5 115 800,00	2 625 800,00	2 470 000,00	0,00	0,00	5 095 800,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kalinowo na lata 2023 – 2035.**

Do opracowania WPF na lata 2023 – 2035 przyjęto następujące założenia:

I. Plan na 2023 rok zgodnie z budżetem Gminy Kalinowo na ten rok. Na lata następne:

**1. Dochody bieżące** w 2023 roku zostały ujęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. Bazę w roku 2024 stanowi kwota 31.028.735,34 zł, która jest planem 2023. W latach następnych począwszy od kwoty 31.028.735,34 zł powiększono dochody bieżące o 5% w stosunku do roku poprzedniego. Dane historyczne wskazują, że w okresie 2015-2016 zanotowano wzrost o około 19%, w okresie 2017-2018 wzrost o około 4,50%, w roku 2019 wzrost dochodów bieżących o około 13%, w roku 2020 wzrost o 3,80% w roku 2021 wzrost o około 7%. W planowanym wykonaniu 2022 roku dochody bieżące wzrastają aż o 14,50%. Wzrost dochodów został spowodowany przyjętym przez rząd programem wypłaty dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła oraz dystrybucją węgla przez samorządy. Średnio dochody w analizowanym okresie rosły na poziomie około 10%. **Do budżetu została przyjęta bezpieczna realistyczna stopa wzrostu dochodów na lata 2024 - 2035 wzrost w stosunku do planu roku 2023 o 5%.**

**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 2022 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 planowanym wykonaniu 2022 roku wzrost o 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.

Zakłada się, że na lata następne dochody wzrastają o 5% każdego roku, przyjmując plan w roku 2023 jako rok bazowy ( $2.118.669,00 \times 5\% = 2.224.602,00$  – rok 2024).

### **3. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych -stała kwota w latach 2023 – 2035 na poziomie 17.156,00 zł.**

Analizując dochody z tego tytułu w poszczególnych latach trudno dojść do jednoznacznych wniosków, gdyż w różnych latach tendencja jest skrajnie różna. Porównując rok 2008 do roku 2007 nastąpił spadek dochodów o 37,64 %, w następnym roku wzrost o 111,53%, następnie wzrost już tylko o 4,89 % a w roku 2011 wzrost o 122,45%. W roku 2012 nastąpił spadek dochodów o aż 72,80%, następnie w roku 2013 wzrost o 37,93%, w następnym roku wzrost o 19,30% a w roku 2015 następuje spadek dochodów o 40,09%. W roku 2016 wzrost o 27,96%, następnie znowu spadek o 71,88% a w latach 2018 - 2019 wzrost o około 286%, w wykonaniu 2020 roku spadek o 50%, w wykonaniu 2021 roku wzrost o 135%. W planowanym wykonaniu roku 2022 spadek o około 20% a w planie 2023 roku wzrost o 86%. Ze względu na to, iż dochody te nie mają znacznego wpływu na poziom globalnej kwoty dochodów przyjęto stałą kwotę 17.156,00 zł od roku 2023.

### **4. Dochody z subwencji ogólnej wzrost o 2% w stosunku do roku poprzedniego.**

Analizując dochody z subwencji trudno jednoznacznie określić dalszą tendencję. W okresie 2007-2008 nastąpił wzrost o 12%, następnie wzrost o 15%, spadek o 4%, rok 2011 do 2010 poziom prawie taki sam, rok 2012 do 2011 wzrost o 11%, następnie wzrost o 2%, rok 2014 do 2013 spadek o około 8%, rok 2015 do 2014 wzrost o około 5%, w roku 2016 wzrost subwencji o około 6%. W wykonaniu roku 2017 widzimy około 10% wzrost dochodów, 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 planowanym wykonaniu 2022 roku wzrost o około 3,60% a w planie na rok 2023 wzrost o około 8%. Ze względów bezpieczeństwa przyjęto 2% wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej, licząc od kwoty 14.151.064,00 zł, która jest planem 2023 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%. Jako bazę przyjęto kwotę 3.823.416,00 zł, która jest planem roku 2023. Plan na rok 2024 wynosi  $3.823.416,00 \text{ zł} \times 5\% = 4.014.587,00 \text{ zł}$ .

**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% a w planowanym wykonaniu 2022 roku wzrost o około 3%.

**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% a w planowanym wykonaniu 2022 roku następuje wzrost o 19,45%). Zakłada się na lata następne 3% wzrost dochodów z tego podatku. Kwotę bazową stanowi plan roku 2023, czyli dochody w roku 2024 = 3.891.719,00 x 3% = 4.008.471,00 zł.

**7. Dochody majątkowe** w roku 2024 jest to kwota wyliczona z planowanej sprzedaży majątku (60 000,00 zł, stała kwota na lata 2027 - 2035), powiększonej o planowane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych o kwotę 6.950.000,00 zł. Na dochody te składa się dofinansowanie na następujące zadania inwestycyjne:

- „Przebudowa Ośrodka Zdrowia w Kalinowie wraz z jego termomodernizacją” - kwota 3.150.000,00 zł,
- „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Kalinowo” – kwota 1.350.000,00 zł,
- „Przebudowa drogi gminnej Nr 179002N Mazurowo – Kulesze – dr. kraj. Nr 16” - kwota 2.450.000,00 zł.

W roku 2025 dochody majątkowe wynoszą 250.000,00 zł, w tym stała kwota ze sprzedaży majątku 60.000,00 zł. Na dochody te składa się: planowane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na zadania inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej w Laskach Małych”.

W roku 2026 dochody majątkowe wynoszą 1.800.000,00 zł, w tym stała kwota ze sprzedaży majątku 60.000,00 zł. Na dochody te składa się: planowane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na zadania inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi w Skomętnie Wielkim”.

**8. Wydatki bieżące** w 2023 roku zostały ujęte zgodnie z kwotą wynikającą z budżetu na ten rok. Z analizy poprzednich lat wynika, że wydatki te rosły na poziomie 3,5% w roku 2008, 9% w 2009, 2,5% w 2010, 4% w 2011 i 2012 roku, 13% w 2013, 6,5% w 2014 roku, w 2015 spadły o przeszło 2,5%, w 2016 roku wzrosły o około 21,5% (jest to wzrost wynikający z wprowadzonego w tym roku programu „Rodzina 500 plus”, który znacznie zwiększył wydatki urzędu), w roku 2017 wzrosły o około 6,5%, 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 planowanym wykonaniu 2022 roku wzrost o blisko 20% a w planie na 2023 rok spadek o około 25%. 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 2024 rok  $30.882.703,34 \times 4\% = 32.118.011,00$  zł. Na lata kolejne wzrost wydatków bieżących o 4% w stosunku do roku poprzedniego. Jedynie w roku 2025 zastosowano ograniczenie wydatków o kwotę 1.893.551,00 zł, na lata następne stały wzrost o 4%.**

**9. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.** Analizując dane historyczne można powiedzieć, że wydatki na wynagrodzenia każdego roku wzrastają. W roku 2008 i w 2009 wzrastają o 5%, następnie o 8%, o 6%, 10% i o 5,5%, w 2014 roku o 3%, o 2,5% w 2015 roku a w roku 2016 wzrost tylko o 0,5%, w roku 2017 wzrost o około 2%. 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 planowanym 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 planie na rok 2023 wynagrodzenia wzrastają o około 8% a jest to spowodowane kolejnym wzrostem płacy



minimalnej.

W następnym okresie 2024 - 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 2023 (14.873.968,50 zł x 3% = 15.320.188,00 zł – rok 2024).

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

**11. Wydatki majątkowe** w 2023 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. Przychody budżetu.** Przychody w roku 2023 to kwota 8.061.000,00 zł, co stanowi planowana emisja obligacji komunalnych w kwocie 8.061.000,00 zł, w tym na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 7.677.800,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 383.200,00 zł. Od roku 2024 planuje się kwoty przychodów w wielkościach rozchodów – jako wolne środki.

**13. Rozchody budżetu.** Rozchody budżetu w roku 2023 wynikają z zawartej umowy organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji w kwocie 338.000,00 zł i spłata pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 46.200,00 zł.

Planowane rozchody w latach następnych to:

- w roku 2024 - wykup obligacji po 338.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 372.000,00 zł;
- w roku 2025 - wykup obligacji po 337.000,00 zł, spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 372.000,00 zł;
- 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 372.000,00 zł;
- w roku 2027 - spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 672.000,00 zł;
- w roku 2028 - spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 672.000,00 zł;

- w roku 2029 - spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 672.000,00 zł;
- w roku 2030 - spłata pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 46.200,00 zł i wykup planowanych obligacji w kwocie 672.000,00 zł;
- w roku 2031 - wykup planowanych obligacji w kwocie 672.000,00 zł;
- w roku 2032 - wykup planowanych obligacji w kwocie 672.000,00 zł;
- w roku 2033 - wykup planowanych obligacji w kwocie 971.000,00 zł;
- w roku 2034 - wykup planowanych obligacji w kwocie 971.000,00 zł;
- w roku 2035 - wykup planowanych obligacji w kwocie 971.000,00 zł.

**14. Kwota długu** na koniec 2021 roku wynosiła 2.280.270,59 zł. Rozchody w 2022 roku stanowi kwota 560.670,59 zł a przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji wynoszą 0,00 zł. **Planowane zadłużenie na koniec 2022 roku ma wynosić 1.719.600,00 zł.** W roku 2023 zaplanowano przychody w kwocie 8.061.000,00 zł, jest to planowana emisja obligacji. 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 9.397.400,00 zł.

Rozchody w latach następnych:	Kwota długu:
- rok 2024 - 756.200,00 zł;	= 8.641.200,00 zł;
- rok 2025 - 755.200,00 zł;	= 7.886.000,00 zł;
- rok 2026 - 756.200,00 zł;	= 7.129.800,00 zł;
- rok 2027 - 718.200,00 zł;	= 6.411.600,00 zł;
- rok 2028 - 718.200,00 zł;	= 5.693.400,00 zł;
- rok 2029 - 718.200,00 zł;	= 4.975.200,00 zł;
- rok 2030 - 718.200,00 zł;	= 4.257.000,00 zł.
- rok 2031 - 672.000,00 zł;	= 3.585.000,00 zł.
- rok 2032 - 672.000,00 zł;	= 2.913.000,00 zł.
- rok 2033 - 971.000,00 zł;	= 1.942.000,00 zł.
- rok 2034 - 971.000,00 zł;	= 971.000,00 zł.
- rok 2035 - 971.000,00 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 – 2022 zostaną

wykupione w kwocie 1.350.000,00 zł, **do wykupu pozostanie na koniec 2022 roku kwota 1.350.000,00 zł** oraz zaciągnięta w 2020 roku pożyczka w NFOŚiGW w kwocie 462.000,00 zł, którą w 2022 roku spłaci się w wysokości 92.400,00 zł, **do spłaty na koniec 2022 roku pozostanie kwota 369.600,00 zł.**

**19. 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.