

UCHWAŁA NR LX/503/23
Rady Gminy Nowe Ostrowy
z dnia 22 grudnia 2023 roku

w sprawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2024-2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art.226,227,228,229,230 ust. 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz. U z 2023 poz. 1270, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641 i poz 1872), **Rada Gminy uchwała, co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowe Ostrowy na lata 2024-2027 wraz z prognozą łącznej kwoty długu na lata 2024-2035 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się majątkowe przedsięwzięcia wieloletnie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy stanowią załącznik nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Nowe Ostrowy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Uchyla się uchwałę nr XLVII/390/22 Rady Gminy Nowe Ostrowy z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2023-2026 z późn. zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024r. i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa 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

załącznik nr 1 do
uchwały nr LX/503/23
z dnia 2023-12-22

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	35 371 507,00	19 322 200,00	1 748 335,00	25 406,00	7 283 764,00	3 470 256,00	6 794 439,00	2 520 000,00	16 049 307,00	130 000,00	15 914 307,00	
2025	28 674 870,00	20 287 870,00	1 818 000,00	26 000,00	7 500 000,00	3 640 000,00	7 303 870,00	2 620 000,00	8 387 000,00	150 000,00	8 227 000,00	
2026	21 024 000,00	20 864 000,00	1 870 000,00	27 000,00	7 700 000,00	3 750 000,00	7 517 000,00	2 750 000,00	160 000,00	150 000,00	0,00	
2027	21 410 000,00	21 280 000,00	1 900 000,00	29 000,00	7 870 000,00	3 840 000,00	7 641 000,00	2 880 000,00	130 000,00	120 000,00	0,00	
2028	21 908 000,00	21 778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	120 000,00	0,00	
2029	22 360 000,00	22 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	110 000,00	0,00	
2030	22 860 000,00	22 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	50 000,00	0,00	
2031	23 190 000,00	23 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	50 000,00	0,00	
2032	23 510 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	
2033	23 850 000,00	23 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	24 300 000,00	24 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	24 700 000,00	24 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	38 708 964,00	19 245 985,00	10 478 798,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	5 114,45	0,00	19 462 979,00	19 462 979,00	728 000,00
2025	28 874 870,00	19 800 000,00	10 550 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	4 012,21	0,00	9 074 870,00	9 074 870,00	0,00
2026	20 394 000,00	20 194 000,00	10 750 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	2 888,43	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	20 780 000,00	20 580 000,00	10 850 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	1 868,62	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	21 278 000,00	21 058 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	902,66	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00
2029	21 730 000,00	21 510 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	367,63	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00
2030	22 410 000,00	22 100 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	131,97	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00
2031	22 730 000,00	22 445 000,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00
2032	22 880 000,00	22 680 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	23 220 000,00	23 020 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	23 679 726,60	23 479 726,60	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2035	24 437 602,00	24 187 603,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	249 999,00	249 999,00	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
2024	-3 337 457,00	0,00	3 881 994,00	3 548 605,00	3 337 457,00	0,00	0,00	333 389,00	0,00
2025	-200 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	620 273,40	620 273,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	262 398,00	262 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	544 537,00	544 537,00	211 000,00	0,00	211 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	233 439,00	0,00	233 439,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	210 000,00	0,00	210 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	194 000,00	0,00	194 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	160 543,00	0,00	160 543,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	42 397,00	0,00	42 397,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	620 273,40	620 273,40	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	262 398,00	262 398,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 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 ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 372 671,40	0,00	76 215,00	409 604,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 572 671,40	0,00	487 870,00	487 870,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 942 671,40	0,00	670 000,00	670 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 312 671,40	0,00	700 000,00	700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 682 671,40	0,00	720 000,00	720 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 052 671,40	0,00	730 000,00	730 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 602 671,40	0,00	700 000,00	700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 142 671,40	0,00	685 000,00	685 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 512 671,40	0,00	820 000,00	820 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	882 671,40	0,00	830 000,00	830 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	262 398,00	0,00	820 273,40	820 273,40
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	512 397,00	512 397,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,95%	1,36%	2,18%	10,87%	11,32%	TAK	TAK
2025	3,50%	4,25%	x	9,36%	9,81%	TAK	TAK
2026	3,78%	5,26%	x	8,39%	8,85%	TAK	TAK
2027	3,69%	5,22%	x	8,73%	9,18%	TAK	TAK
2028	3,02%	4,18%	x	7,47%	7,93%	TAK	TAK
2029	3,33%	4,00%	x	6,31%	6,77%	TAK	TAK
2030	2,34%	3,62%	x	3,60%	4,06%	TAK	TAK
2031	2,41%	3,39%	x	3,98%	3,98%	TAK	TAK
2032	2,96%	3,77%	x	4,27%	4,27%	TAK	TAK
2033	2,79%	3,63%	x	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2034	2,59%	3,42%	x	3,97%	3,97%	TAK	TAK
2035	1,07%	2,09%	x	3,72%	3,72%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	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 ^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
2024	0,00	0,00	0,00	18 989 812,00	0,00	18 989 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 074 870,00	0,00	9 074 870,00	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	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	544 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	550 284,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	480 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	474 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	447 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	317 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	212 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	86 455,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LX/503/23
z dnia 2023-12-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 160 213,00	18 989 812,00	9 074 870,00	0,00	0,00	12 746 886,12
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 160 213,00	18 989 812,00	9 074 870,00	0,00	0,00	12 746 886,12
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				30 160 213,00	18 989 812,00	9 074 870,00	0,00	0,00	12 746 886,12
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 160 213,00	18 989 812,00	9 074 870,00	0,00	0,00	12 746 886,12
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Nowe Ostrowy, Wołodrza i Grodno oraz sieci wodociągowej w msc. Nowe Ostrowy - etap II wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków - II etap kanalizacji wraz z modernizacją os	Urząd Gminy w Nowych Ostrowach	2022	2025	8 102 086,00	3 060 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	3 354,24
1.3.2.2	Przebudowa boiska sportowego w miejscowości Ostrowy - przebudowa boiska	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2023	2025	2 477 740,00	1 080 170,00	1 198 870,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja obiektów szkolnych w Gminie Nowe Ostrowy - termomodernizacja budynków szkolnych	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2023	2024	2 050 437,00	2 035 062,00	0,00	0,00	0,00	2 035 062,00
1.3.2.4	Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w ZGRK - modernizacja budynku OZ - modernizacja OZ	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2023	2024	600 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i remont dróg gminnych i powiatowych na terenie Gminy Nowe Ostrowy wraz z modernizacją infrastruktury technicznej drogowej - przebudowa dróg gminnych i powiatowych	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2024	2025	8 603 000,00	4 452 000,00	4 126 000,00	0,00	0,00	8 578 000,00
1.3.2.6	Poprawa infrastruktury drogowej na terenach związanych z byłym PGRem Ostrowy poprzez przebudowę drogi powiatowej nr 2183E - przebudowa drogi powiatowej	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2023	2024	2 102 000,00	2 072 000,00	0,00	0,00	0,00	2 072 000,00
1.3.2.7	Odnawialne źródła energii - odnawialne źródła energii	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2023	2024	72 150,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Przebudowa, modernizacja i remont dróg w miejscowości Nowe Ostrowy - przebudowa, modernizacja i remont dróg w miejscowości Nowe Ostrowy	Urząd Gminy w Nowych Ostrowach	2022	2024	6 152 800,00	5 760 580,00	0,00	0,00	0,00	8 469,88

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2024-2035

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe Ostrowy opracowana została na lata 2024-2027. Prognozę kwoty długu sporządzono do 2035r. tj. na okres, na który zaciągnięto zobowiązania oraz planuje się zaciągnąć nowe.

Do opracowania wpf wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące planowanych i wykonanych dochodów i wydatków w latach 2017-2022 i trzech kwartałach 2023, podjęte przez Radę Gminy uchwały, zarządzenia wydane przez Wójta Gminy oraz założenia makroekonomiczne rządu na najbliższe lata.

Celem wieloletniej prognozy finansowej jest zobrazowanie sytuacji finansowej w dłuższej perspektywie czasowej w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych gminy oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia. W dłuższej perspektywie czasowej na prognozę będzie miała wpływ sytuacja gospodarcza kraju, możliwości pozyskania środków zewnętrznych, w tym z Unii Europejskiej, aktualne przepisy w zakresie finansowania zadań publicznych, wysokość wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i wysokość subwencji.

Dochody

Dochody bieżące to wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa, subwencje oraz dochody z podatków i opłat. Z danych historycznych wynika, że w każdym roku poprzedzającym prognozowany 2024r. gmina otrzymywała dodatkowe, znaczące środki, które wpływały na ostateczną wysokość dochodów bieżących: dotacja na program 500+, dodatki osłonowe, węglowe środki z tytułu sprzedaży węgla, rekompensaty za utracone dochody, środki na uzupełnienie dochodów jst. Sytuacja gospodarcza w kraju i na świecie ma decydujące znaczenie na kształtowanie się budżetów jst w tym budżetu Gminy Nowe Ostrowy.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Jedną z grup dochodów bieżących stanowią dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku

dochodowego od osób fizycznych. Ta grupa dochodów jest niezwykle istotna dla budżetu jst. Plan przekazany przez MF pismem nr ST3.4750.19.2023 na 2024r. jest zbliżony do wykonania dochodów w latach 2019-2021, wynosi 1.748.335,00 zł. W roku 2022 były dodatkowe środki z tego tytułu i znacznie wyższe wykonanie w porównaniu do lat ubiegłych (kwota 4.433.644,57 zł). Rok 2023 to niestety niższy plan w porównaniu do lat ubiegłych – 1.442.492,00 zł. Plan ten otrzymujemy odgórnie i trudno jest oszacować jego dokładną wysokość w latach następnych. W latach 2025-2027 przyjęto nieznaczny wzrost środków.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych stanowi niskie źródło dochodów budżetu gminy Nowe Ostrowy. Planuje się, że wykonanie oscylować będzie pomiędzy 20-30.000,00 zł . Na lata następne przyjęto dochody na podobnym poziomie.

Subwencja ogólna:

1. oświatowa

Wysokość subwencji oświatowej jest uzależniona od wielu czynników i trudna do oszacowania. Z roku na rok, wraz ze wzrostem zadań oświatowych, podwyżkami płac, subwencja oświatowa ulega zwiększeniu. W 2020 roku wynosiła 2.940.485,00 zł, w 2021r. - 3.047.488,00 zł (wzrost o 4%), w 2022 r. - 3.133.719,00 zł (wzrost o 3%) i planowane wykonanie w 2023r. to 3.479.798,00 zł (wzrost o 11%). Na 2024r. planowana kwota subwencji oświatowej to 4.580.833,00 zł., czyli kolejny wzrost o 32%. W kwocie tej ujęto wzrost płac i odpisu na zfs dla nauczycieli planowany w roku budżetowym 2024. Kalkulację i plan na wysokość subwencji otrzymujemy z Ministerstwa Finansów.

2. równoważąca

Subwencja równoważąca na 2024 rozdzielana jest między gminy z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku bazowym 2022 w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca. Dane finansowe są ściśle związane z określoną grupą wydatków. Plan ten również otrzymujemy z MF. Jak wynika z danych historycznych kwoty te są bardzo zróżnicowane: 2020r. – 100.110,00 zł, 2021r. – 88.812,00 zł (spadek o 11%), 2022r. – 89.153,00 zł. (wzrost o 0,4%), rok 2023 – 118.857,00 zł. (wzrost o 33%), rok 2024 – 16.918,00 zł.,

(spadek o 86%).

3. wyrównawcza

Część wyrównawcza subwencji składa się w przypadku Gminy Nowe Ostrowy z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej, wynikającej z gęstości zaludnienia i dochodu podatkowego na 1 mieszkańca. Dane historyczne również wskazują na zróżnicowanie i trudność do oszacowania w latach następnych. Rok 2020 – 1.893.566,00 zł., rok 2021 – 2.197.711,00 zł (wzrost o 16%), 2022 – 1.752.012,00 zł (spadek o 20%), 2023r. – 2.225.188,00 zł (wzrost o 27%) i 2024r. – 2.686.013,00 zł (wzrost o 21%).

W 2023r. gmina otrzymała również znaczącą kwotę środków w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej – 1.648.061,11 zł., co bardzo pomogło w zbilansowaniu dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi.

Subwencja ogólna jest niewątpliwie jedną z najbardziej znaczących pozycji dochodów bieżących budżetu gminy. W latach 2025-2027 przyjęto nieznaczny wzrost środków w tym zakresie.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Dochodami gminy są dotacje, w tym dotacje z budżetu państwa i dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego. Od 2016 r. do maja 2022 gminy realizowały zadanie finansowane w formie dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone - tzw. program Rodzina 500 plus, co stanowiło znaczną pozycję w dochodach bieżących budżetu, w 2022r. dodatki węglowe czy osłonowe. Plan dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w latach 2023-2024 jest niższy w porównaniu do lat ubiegłych. Ulega on ciągłym zmianom w trakcie roku budżetowego. W latach kolejnych przyjęto nieznaczny wzrost dochodów w tym zakresie.

Pozostałe dochody bieżące

Podstawową grupę dochodów bieżących stanowią podatki i opłaty. Do ustalenia wysokości podatków na 2024 rok przyjęto stawki i opłaty na podstawie założeń przyjętych przez Wójta Gminy Nowe Ostrowy zarządzeniem nr 75/2023 z dnia 15 września 2023 r. W latach poprzednich w tej pozycji pojawiały się również inne dochody, takie jak np. rekompensaty utraconych dochodów, co powiększało wartość tej pozycji w budżecie. W latach 2024-2025 zaplanowano również znaczący wpływ z podatku Vat od kanalizacji (zadanie wieloletnie). Znaczącą pozycją w ramach tej grupy są dochody z podatku od nieruchomości. W tej pozycji podobnie, jak w przypadku innych podatków zaplanowano wzrost stawki. W latach 2025-27 przyjęto minimalny wzrost podatku.

Konieczny jest wzrost stawek podatkowych i stawek opłat lokalnych, by móc w pełni pokryć wydatki bieżące i starać się choć w minimalnym stopniu realizować zadania inwestycyjne. Analizując dane historyczne, przyjęto wzrost pozostałych dochodów bieżących w latach następnych.

Majątkowe

Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje przeznaczone na inwestycje, w tym również dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, dochody ze sprzedaży majątku gminy, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych przyjęto na podstawie dokumentu: „Prognoza skutków finansowych dla miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Ostrowy-Cukrownia” z 2014 roku. Dochody ze sprzedaż zaplanowano do roku 2031. Z danych historycznych wynika, że wykonanie uzależnione jest od zainteresowania ludzi i ich możliwości finansowych.

Jeśli chodzi o pozostałe dochody majątkowe to lata 2021-2023 dotyczą realizacji dwóch zadań z dofinansowaniem unijnym: wymiana źródeł ciepła i budowa kanalizacji. W budżecie 2022-2023 pojawiły się również pierwsze środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. W 2023 rok wpłynął zwrot z UM w Łodzi do zadania związanego z kanalizacją - 2.000.000,00 zł i pozostała część dofinansowania do wymiany źródeł ciepła. W 2024r. zaplanowano środki z PŁ na kwotę 14.853.000,00 zł : w ramach dróg – 11.000.000,00 zł., w ramach gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 3.040.000,00 zł. i w ramach kultury fizycznej – 813.000,00 zł.. Pozostałe dochody majątkowe stanowią wkład własny mieszkańców do planowanych do realizacji zadań w kwocie 100.000,00 zł, dotacja z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 961.307,00 zł. Środki z PŁ zaplanowano również na 2025 rok w kwocie 8.227.000,00 zł. Od 2026 r. planowano tylko dochody ze sprzedaży składników majątkowych i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, pozostałe dochody z dofinansowań będą wprowadzane do budżetu po ich otrzymaniu. Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje z roku na rok ulegają znacznemu wzrostowi. W 2020 była to kwota 1.430.923,75 zł, w 2021 – 1.355.177,23 zł., w 2022 – 5.601.463,76 zł. , w 2023r ponad 11 mln. W latach 2024-2025 prognozuje się dochody majątkowe odpowiednio, w 2024r. powyżej 15 mln i w 2025r. powyżej 8 mln.

Prognoza wydatków Gminy Nowe Ostrowy

Bieżące

Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2024 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2023 roku, przy uwzględnieniu założeń przyjętych zarządzeniem Wójta oraz wskaźników makroekonomicznych w kraju. Sytuacja jeśli chodzi o wydatki bieżące jest trudna. W lata 2022- 2023 wysoka inflacją, wysokie oprocentowanie kredytów i pożyczek zapowiadały załamanie budżetu jst. Dzięki dodatkowym środkom z budżetu państwa udało się zbilansować dochody bieżące z wydatkami bieżącymi. W roku 2024 sytuacja jest podobna do początku roku 2023. Trudno jest osiągnąć nadwyżkę operacyjną przy tak znaczącym wzroście na wydatkach bieżących, min. wzrost cen, wzrost wynagrodzenia minimalnego. Faktyczna sytuacji ukształtuje się dopiero w trakcie roku budżetowego.

Wydatki bieżące to przede wszystkim wynagrodzenia z pochodnymi dla pracowników (systematyczny wzrost, wynikający zarówno ze wzrostu wynagrodzenia minimalnego, środki na nagrody jubileuszowe i odprawy).

Dla prawidłowości funkcjonowania budżetu w latach 2024-2035, przyjęto nieznaczny wzrost wydatków bieżących. Trudno jest dokładnie przewidzieć dane na tak odległy okres czasu, tj. do 2035 roku.

Kolejną grupę wydatków bieżących stanowią wydatki związane z obsługą zadłużenia. W latach 2017-2021 środki na ten cel stanowiły niewielką kwotę w budżecie. W 2017 roku była to kwota 66.568,88 zł, w 2018r. – 63.056,19 zł., w 2019r. – 63.563,02 zł., w 2020r. – 39.989,76 zł., w 2021r. – 22.984,58 zł. W 2022r. nagły wzrost stawki WIBOR, wzrost oprocentowania i wydatki wzrosły do kwoty 131.913,05 zł., przewidywane wykonanie w 2023r. to kwota 110.000,00 zł.

Na lata 2024-2035 wydatki na obsługę długu przyjęto zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań otrzymanych z WFOŚiGW w Łodzi oraz ŁBS. Dla nowych, planowanych do zaciągnięcia zobowiązań przyjęto WIBOR 1M w wysokości 5,80 plus marża 0,65pp. W związku z planowanym zaciągnięciem nowych zobowiązań w latach 2024-2025 rosną też planowane wydatki na ten cel od 140.000,00 zł w 2024 do 230.000,00 zł w 2026r., od 2027 kwota będzie ulegała zmniejszeniu. Do 2030 roku zaplanowano również odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłat, zaciągnięte na pokrycie wkładu własnego do zadań realizowanych przy współudziale środków unijnych.

Majątkowe

W miarę pozyskiwania środków zewnętrznych, gmina stara się realizować duże zadania inwestycyjne. W latach 2022-2023 kontynuowaliśmy realizację dwóch zadań z dofinansowaniem unijnym. W latach następnych zaplanowana jest realizacja zadań, na które pozyskaliśmy dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład. Część zadań została rozpoczęta w bieżącym

roku budżetowym, część rozpocznie się w 2024 roku a ich zakończenie planowane jest w 2025r. W roku budżetowym 2024, dwa zadania realizowane będą przez ZGRK. W ramach zadań wieloletnich, których kontynuacja zaplanowana jest w latach następnych mamy 8 zadań inwestycyjnych (zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF). Od 2026 roku planujemy minimalne kwoty na zadania inwestycyjne. Wszystko uzależnione będzie od pozyskania środków zewnętrznych, jak również możliwości pokrycia wkładu własnego.

Wynik budżetu

Analizując lata ubiegłe w zależności od ilości realizowanych zadań inwestycyjnych gmina kończyła rok nadwyżką bądź deficytem. W latach 2024 i 2025 również planowany jest deficyt budżetu z uwagi na duże wydatki inwestycyjne i spłaty zaciągniętych zobowiązań. Od 2026r. zaplanowano nadwyżkę operacyjną, w całości pokrywającą planowane rozchody budżetu.

Przychody budżetu

Przychody budżetu gminy to zarówno zaciągnięte pożyczki i kredyty, jak również nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Wysokość dodatkowych przychodów uzależniona jest od sytuacji budżetowej w danym roku. W roku 2023 gmina posiadała duże środki z tytułu nadwyżki i wolnych środków, kwota 333.389,00 została również zaangażowana już w planach roku 2024. Jakie faktycznie będą wysokości poszczególnych przychodów, będziemy wiedzieć po zamknięciu roku 2023. W budżecie na kolejny rok zaplanowaliśmy również pożyczki i kredyty w kwocie 3.548.605,00 zł w tym 864.529,00 zł pożyczka z WFOŚi GW w Łodzi, na którą została podpisana umowa w 2023r. w związku z realizacją zadania wieloletniego pn. „Termomodernizacja obiektów szkolnych w Gminie Nowe Ostrowy”. Pozostała kwota w wysokości 2.684.076,00 zł. planowana jest do zaciągnięcia w trakcie roku budżetowego, o ile będzie taka konieczność. Zobowiązanie to pokryłoby planowany deficyt budżetu oraz częściowo zaplanowane do spłaty zadłużenie na 2024r.

Rozchody budżetu gminy

W ramach rozchodów na 2024 rok zaplanowano spłaty zobowiązań już zaciągniętych. Z zawartych umów wynika, że całkowita spłata zaciągniętych już zobowiązań nastąpi w 2032 roku, natomiast planowanych do zaciągnięcia do 2035 roku. W latach 2024-2025 zaplanowano również po stronie spłat warunkowe umorzenie pożyczki nr 92/OA/P/2018 z 27.07.2018r. w kwocie 159.224,40 zł. –

zgodnie z pismem ZI.410.0039.2018.23484 z 26.10.2023r. Jedna rata z 2023r. została uwzględniona w spłatach na 2024r.

harmonogram spłat na lata 2024-2035 stanowi załącznik nr 1 do niniejszych objaśnień.

instytucja	rok zaciągnięcia pożyczki	kwota pozostająca do spłaty	2024	2025	2026	2027	2028
			BS Kce	2018	1 108 000,00	175 000,00	183 000,00
WFOŚiGW w Łodzi	2019	100 439,00	50 000,00	50 439,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiGW w Łodzi	2022	774 543,00	155 000,00	175 000,00	175 000,00	159 000,00	110 543,00
WFOŚiGW w Łodzi	2023	226 397,00	6 000,00	8 000,00	35 000,00	35 000,00	50 000,00
WFOŚiGW w Łodzi	2024	864 529,00	70 079,00	63 079,00	70 079,00	80 079,00	137 379,00
inne	2024	2 684 076,00	0,00	49 715,60	119 921,00	125 921,00	152 078,00
warunkowe umorzenie	2023	159 224,40	88 458,00	70 766,40	0,00	0,00	0,00
inne	2025	800 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
		6 717 208,40	544 537,00	600 000,00	630 000,00	630 000,00	630 000,00
wylączenia			211 000,00	233 439,00	210 000,00	194 000,00	160 543,00
			333 537,00	366 561,00	420 000,00	436 000,00	469 457,00
	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	50 000,00	42 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	117 379,00	120 000,00	120 000,00	86 455,00	0,00	0,00	0,00
	282 621,00	232 603,00	335 000,00	513 545,00	510 000,00	100 273,40	262 398,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30 000,00	5 000,00	5 000,00	30 000,00	120 000,00	520 000,00	0,00
	630 000,00	450 000,00	460 000,00	630 000,00	630 000,00	620 273,40	262 398,00
	50 000,00	42 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	580 000,00	407 603,00	460 000,00	630 000,00	630 000,00	620 273,40	262 398,00

Kwota długu

W związku z realizacją kolejnych znaczących i obciążających budżet zadań inwestycyjnych (konieczność zabezpieczenia wkładu własnego) kwota długu ulega zwiększeniu. Na koniec 2022 osiągnęła kwotę 4.738.782,48 zł i była najwyższa od 2017 roku. Spłata pożyczki z BGK spowodowała, że przewiduje się na koniec roku 2023 kwotę długu poniżej 3 mln. zł. Planowane zaciągnięcie kolejnych zobowiązań spowoduje wzrost zadłużenia do poziomu 5mln. Przewiduje się maksymalny okres spłaty do 2035r.

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć zaplanowano przede wszystkim kontynuację zadań z lat ubiegłych.