

UCHWAŁA NR XXII/135/25

Rady Gminy Nowe Ostrowy

z dnia 19 grudnia 2025 roku

w sprawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2026-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2025r. poz. 1153, 1436) 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 2025 poz. 1483), **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowe Ostrowy na lata 2026-2029 wraz z prognozą łącznej kwoty długu na lata 2026-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się bieżące i 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 IX/54/24 Rady Gminy Nowe Ostrowy z dnia 23 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2025-2028 z późn. zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026r.

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 XXII/135/25
z dnia 2025-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	46 673 858,70	27 231 724,02	9 082 012,00	28 775,00	5 041 557,00	5 573 564,55	7 505 815,47	2 590 000,00	19 442 134,68	500 000,00	18 937 134,68
2027	27 101 471,72	26 906 471,72	9 090 000,00	29 000,00	5 140 000,00	5 460 000,00	7 187 471,72	2 630 000,00	195 000,00	190 000,00	0,00
2028	27 547 239,12	27 397 239,12	9 150 000,00	30 000,00	5 340 000,00	5 600 000,00	7 277 239,12	2 690 000,00	150 000,00	145 000,00	0,00
2029	27 853 267,72	27 738 267,72	9 240 000,00	30 000,00	5 450 000,00	5 700 000,00	7 318 267,72	2 710 000,00	115 000,00	110 000,00	0,00
2030	28 253 197,72	28 148 197,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	100 000,00	0,00
2031	28 650 800,72	28 600 800,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	45 000,00	0,00
2032	29 109 849,86	29 059 849,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	45 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	46 847 169,98	25 698 556,12	13 496 895,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	2 888,43	0,00	21 148 613,86	21 148 613,86	12 500,00
2027	26 510 000,00	25 800 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	1 868,62	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00
2028	26 870 000,00	26 170 000,00	13 938 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	902,66	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2029	27 320 000,00	26 550 000,00	14 080 000,00	0,00	0,00	68 000,00	0,00	367,63	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00
2030	27 740 000,00	26 950 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	131,97	0,00	790 000,00	790 000,00	0,00
2031	28 130 000,00	27 380 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2032	28 745 000,00	27 945 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-173 311,28	0,00	725 783,00	725 783,00	173 311,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	591 471,72	591 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	677 239,12	677 239,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	533 267,72	533 267,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	513 197,72	513 197,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	520 800,72	520 800,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	364 849,86	364 849,86	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	552 471,72	552 471,72	210 000,00	0,00	210 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	591 471,72	591 471,72	194 000,00	0,00	194 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	677 239,12	677 239,12	160 543,00	0,00	160 543,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	533 267,72	533 267,72	50 000,00	0,00	50 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	513 197,72	513 197,72	42 397,00	0,00	42 397,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	520 800,72	520 800,72	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	364 849,86	364 849,86	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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	3 200 826,86	0,00	1 533 167,90	1 533 167,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 609 355,14	0,00	1 106 471,72	1 106 471,72
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 932 116,02	0,00	1 227 239,12	1 227 239,12
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 398 848,30	0,00	1 188 267,72	1 188 267,72
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	885 650,58	0,00	1 198 197,72	1 198 197,72
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	364 849,86	0,00	1 220 800,72	1 220 800,72
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 849,86	1 114 849,86

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
2026	2,12%	7,95%	12,21%	11,73%	TAK	TAK
2027	2,36%	5,96%	12,86%	12,38%	TAK	TAK
2028	2,78%	6,33%	11,59%	11,11%	TAK	TAK
2029	2,50%	5,70%	10,58%	10,10%	TAK	TAK
2030	1,83%	4,42%	8,04%	7,56%	TAK	TAK
2031	1,91%	4,36%	7,51%	7,03%	TAK	TAK
2032	1,29%	3,87%	7,10%	6,61%	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			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	1 397 232,55	1 397 232,55	1 262 088,47	18 033 028,68	16 264 022,68	14 335 231,27	1 465 533,33	1 465 533,33	1 262 088,47
2027	962 092,87	962 092,87	860 985,37	0,00	0,00	0,00	1 024 142,65	1 024 142,65	860 985,37
2028	984 206,08	984 206,08	880 770,88	0,00	0,00	0,00	1 046 256,02	1 046 256,02	880 770,88
2029	39 890,21	39 890,21	35 705,72	0,00	0,00	0,00	39 890,21	39 890,21	35 705,72
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

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
2026	20 094 090,68	17 601 310,68	14 300 231,27	22 128 742,01	1 603 393,33	20 525 348,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 047 758,65	1 047 758,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 046 256,02	1 046 256,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	39 890,21	39 890,21	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

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:					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, spłaty 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	552 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	591 471,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	677 239,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	533 267,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	324 868,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	332 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	176 520,86	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 wyliczaniu 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 XXII/135/25
z dnia 2025-12-19

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)				25 783 891,85	22 128 742,01	1 047 758,65	1 046 256,02	39 890,21	13 074 705,52
1.a	- wydatki bieżące				4 621 214,31	1 603 393,33	1 047 758,65	1 046 256,02	39 890,21	3 505 653,31
1.b	- wydatki majątkowe				21 162 677,54	20 525 348,68	0,00	0,00	0,00	9 569 052,21
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:				24 999 137,85	21 487 400,01	1 024 142,65	1 046 256,02	39 890,21	12 638 527,52
1.1.1	- wydatki bieżące				4 282 718,31	1 393 309,33	1 024 142,65	1 046 256,02	39 890,21	3 500 733,31
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w Urzędzie Gminy Nowe Ostrowy	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2024	2026	108 000,00	27 864,90	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.1.1.2	Lepsza edukacja w Szkołach Podstawowych w Gminie Nowe Ostrowy- wsparcie kształcenia ogólnego - wsparcie kształcenia ogólnego	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2026	721 932,00	265 951,00	0,00	0,00	0,00	265 951,00
1.1.1.3	Minimalizowanie zdrowotnych czynników ryzyka na stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Nowe Ostrowy w ramach programu Zdrowy Pracownik - dbanie o zdrowie pracowników	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2026	209 250,00	62 513,00	0,00	0,00	0,00	62 513,00
1.1.1.4	Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Nowe ostrowy - prace, adaptacyjne, zakup windy, działania społeczne	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2029	1 625 996,44	562 234,91	490 718,16	490 718,16	39 890,21	1 583 561,44
1.1.1.5	Rozwój usług społecznych w gminie Nowe Ostrowy - Rozwój usług społecznych w gminie Nowe Ostrowy	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2028	1 617 539,87	474 745,52	533 424,49	555 537,86	0,00	1 563 707,87
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 716 419,54	20 094 090,68	0,00	0,00	0,00	9 137 794,21
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w Urzędzie Gminy Nowe Ostrowy	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2024	2026	159 117,00	159 117,00	0,00	0,00	0,00	159 117,00
1.1.2.2	Odnawialne źródła energii w Gminie Nowe Ostrowy - Odnawialne źródła energii w Gminie Nowe Ostrowy	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2026	8 195 502,00	8 169 822,00	0,00	0,00	0,00	3 300 212,20
1.1.2.3	Utworzenie 22 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 w Gminnym Klubie Dziecięcym "Bajkowy Zakątek" w miejscowości Ostrowy 8 - Utworzenie 22 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2026	1 557 707,68	1 521 707,68	0,00	0,00	0,00	261 867,78
1.1.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 2148E Kajew-Wołodrza-st. Kolejowa Ostrowa do drogi nr 581 - Przebudowa drogi powiatowej nr 2148E Kajew-Wołodrza-st. Kolejowa Ostrowa do drogi nr 581	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2026	7 347 645,00	7 287 664,00	0,00	0,00	0,00	2 460 817,23
1.1.2.5	Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Nowe ostrowy - prace, adaptacyjne, zakup windy, działania społeczne	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2026	463 000,00	463 000,00	0,00	0,00	0,00	463 000,00
1.1.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Wołodrza i Grodno, gmina Nowe Ostrowy - budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Wołodrza i Grodno	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2024	2026	2 993 447,86	2 492 780,00	0,00	0,00	0,00	2 492 780,00
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				784 754,00	641 342,00	23 616,00	0,00	0,00	436 178,00

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						
1.3.1	- wydatki bieżące				338 496,00	210 084,00	23 616,00	0,00	0,00	4 920,00
1.3.1.1	Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego gminy - przygotowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego gminy Nowe Ostrowy	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2026	196 800,00	139 236,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00
1.3.1.2	Dzierżawa systemu monitoringu - monitoring na terenie gminy	NOWE OSTROWY	2025	2027	141 696,00	70 848,00	23 616,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				446 258,00	431 258,00	0,00	0,00	0,00	431 258,00
1.3.2.1	Utworzenie terenów zieleni wraz z bazami edukacyjnymi w miejscowości Nowe Ostrowy - Utworzenie terenów zieleni wraz z bazami edukacyjnymi w miejscowości Nowe Ostrowy	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2025	2026	446 258,00	431 258,00	0,00	0,00	0,00	431 258,00

załącznik nr 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2026-2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe Ostrowy została opracowana na lata 2026-2029, prognoza kwoty długu do 2032r., na okres do którego zaplanowane są spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych. Do sporządzenia wpf wykorzystano dane historyczne za lata 2022-2024, dane za III kwartał 2025r. oraz planowane wykonanie bieżącego roku budżetowego 2025. W celu opracowania danych na 2026 niezbędne były decyzje otrzymane z Ministerstwa Finansów, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego w Łodzi, projekty uchwał podatkowych, zarządzenia wydane przez Wójta Gminy oraz założenia makroekonomiczne państwa na najbliższe lata.

Dochody

Łączne dochody budżetu gminy Nowe Ostrowy na 2026r. zaplanowano w wysokości 46.673.858,70 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 27.231.724,02 zł i dochody majątkowe w kwocie 19.442.134,68 zł. Oprócz dochodów własnych (podatków, opłat zaplanowanych na podstawie przyjętych do projektu stawek podatków i opłat), gmina pozyskała dochody z dofinansowania zewnętrznego na realizację projektów zarówno bieżących jak i majątkowych. Pozyskane środki z budżetu UE na realizację zadań bieżących w 2026 to kwota 1.397.232,55 zł natomiast dochody majątkowe 18.033.028,68 zł. Dochody bieżące ze środków zewnętrznych będą zasilaly budżet do 2029r., do momentu zakończenia realizacji jednego z zadań z zakresu polityki społecznej. Dochody majątkowe w tym zakresie zaplanowano tylko na 2026r. W momencie pozyskania kolejnych, będą one wprowadzane do budżetu w trakcie roku. Należy jednak zauważyć, że Gmina Nowe Ostrowy od wielu już lat pozyskuje coraz to większe środki ze źródeł zewnętrznych (budżet UE), które zwiększają możliwości finansowe gminy a co za tym idzie pozwalają realizować zadania podwyższające standard życia dla jej mieszkańców.

Największa i najbardziej znacząca kwota dochodów bieżących została ustalona z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024r.

Dochody z PIT i CIT w latach 2019-2025

2019	2020	2021	2022	2023	2024	Przewidywane wykonanie 2025	Plan na 2026
1.745.670,77	1.687.861,51	1.821.707,61	4.469.181,57	1.465.395,00	1.972.184,00	7.800.300,33	9.110.787,00

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Dochody podatników ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025r. W celu ustalenia dochodów podatników PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,9% (art. 11 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). W przypadku utrzymujących się wysokich dochodów mieszkańców, wpływy z podatku PIT będą jedną z najważniejszych pozycji w budżecie gminy na lata następne. Informacyjnie, dochody z CIT waloryzuje się o 14,3% (w naszym przypadku jest to niewielka kwota w budżecie).

Od 2025r. w budżecie gminy znaczącą pozycją jest subwencja ogólna. Subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymują gminy, których potrzeby finansowe, ustalone na dany rok budżetowy, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami. Potrzeby finansowe, podlegające sfinansowaniu na podstawie nowej ustawy, to suma potrzeb: wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających. Nowa ustawa wprowadza również korekty z tytułu zamożności, środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów oraz korekty dochodów. Gmina Nowe Ostrowy według danych MF otrzyma na 2026r. znacznie niższe dochody z tytułu subwencji ogólnej w porównaniu do roku 2025. Z wyliczeń wynika, że kwota kalkulacyjna na 2026r. jest wyższa, natomiast niższe są potrzeby finansowe gminy (potrzeby wyrównawcze i potrzeby oświatowe). Potrzeby wyrównawcze ustalane są na podstawie dochodów podatkowych za 2024r. i zależą od wskaźnika zamożności natomiast oświatowe wyliczane są na podstawie danych umieszczonych w SIO, dotyczące liczby uczniów i realizowanych zajęć.

Dochody z subwencji w latach 2018-2024

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Plan na 2026
3.956.744,00	4.934.161,00	5.639.611,00	4.974.884,00	7.571.904,10	8.913.327,00	7.138.751,51	5.041.557,00

Proces wyliczania tej pozycji w budżecie jest bardziej skomplikowany i uzależniony od wielu czynników, które trudno przewidzieć na ten moment. W latach 2026-2029 planuje się, że gmina nadal będzie otrzymywała subwencję w podobnej wysokości, co w roku bazowym 2026. Precyzyjnie jest jednak trudno przewidzieć wysokość tej grupy dochodów w latach następnych.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące wynikają przede wszystkim z decyzji otrzymywanych z ŁUW w Łodzi i KBW w Łodzi na realizację zadań zleconych i powierzonych gminie do realizacji. W kolejnych latach przyjęto nieznaczny wzrost dochodów.

Pozostałe dochody bieżące przyjęto również z niewielkim wzrostem - stawki podatków o 4,5% również opłaty, tylko podatek rolny z obniżką z uwagi na opublikowaną przez GUS średnią ceną

skupu żyta, która jest dużo niższa w porównaniu do ubiegłego roku. W kolejnych latach przyjęto niewielki wzrost dochodów w tym zakresie.

Na 2026 zaplanowano również wyższe dochody ze sprzedaży majątku. Już w 2025 roku rozpoczęto prace dotyczące scalania gruntów pod sprzedaż działek mieszkaniowych. Faktyczny wzrost dochodów planowany jest na połowę 2026r. Dochody te w nieznaczej wysokości zaplanowano do 2032r.

Wydatki

Podstawą planowania wydatków na 2026r. jest przewidywane wykonanie w roku bieżącym, założenia przyjęte zarządzeniem Wójta Gminy, niezakończone projekty i zadania inwestycyjne oraz bieżące potrzeby. Na rok budżetowy 2026 wydatki zaplanowano w łącznej wysokości 46.847.169,98 zł z czego wydatki bieżące to kwota 25.698.556,12 zł i wydatki majątkowe 21.148.613,86 zł.

Wydatki majątkowe w 2026 r. to przede wszystkim zakończenie zadań wieloletnich, na które gmina pozyskała dofinansowanie ze środków zewnętrznych: dwa duże projekty: 1. drogowy i 2. dot. odnawialnych źródeł energii oraz równie ważne i znaczące dla mieszkańców i pracowników naszej gminy: min. cyberbezpieczny samorząd, utworzenie Gminnego Klubu Dziecięcego czy przekształcenie GOPS w CUS. Nowy budżet to również nowe mniejsze zadania, które wynikają z potrzeb mieszkańców gminy. Szczegółowy wykaz został przedstawiony w załączniku zadań majątkowych w projekcie uchwały budżetowej. Na moment przygotowywania projektu budżetu w latach 2027-2032 zabezpieczono środki własne na realizację zadań inwestycyjnych na poziomie 700-800.000 zł. Gmina nadal składa wnioski na duże inwestycje i w momencie ich pozytywnej oceny i podpisaniu umowy będziemy je wprowadzać do budżetu i realizować w latach następnych.

Wydatki majątkowe w latach 2019-2025

2019	2020	2021	2022	2023	2024	Przewidywane wykonanie 2025	Plan na 2026
2.241.949,76	1.836.318,24	992.769,57	10.479.364,30	10.355.457,82	18.847.504,80	24.500.000,00	21.148.613,86

Wydatki bieżące, dzięki planowanym wysokim wpływom z PIT udało się zbilansować z dochodami bieżącymi, jednocześnie wypracowując nadwyżkę operacyjną. Największą grupą wydatków bieżących są wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost wynagrodzeń jest dużym obciążeniem dla budżetu, zwłaszcza, że jednostka nie otrzymuje na ten cel dodatkowych środków. W latach 2026-2029 zaplanowano nieznaczny wzrost wynagrodzeń. Wynika to między innymi z planowanego wzrostu wynagrodzenia minimalnego. Kolejną grupę stanowią wydatki na obsługę długu. Od 2022 roku jest to już znacząca pozycja w wydatkach bieżących, ze względu na wyższe oprocentowanie kredytów. Na lata 2026-2032 wydatki na ten cel przyjęto zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań oraz na podstawie wyliczeń od planowanych nowych zobowiązań. Do 2030 roku zaplanowano również odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłat, zaciągnięte na pokrycie wkładu

własnego do zadań realizowanych przy współudziale środków unijnych.

Oszacowanie danych na lata przyszłe jest bardzo trudne, przyjęto więc w latach 2027-2032 nieznaczny wzrost dochodów bieżących i wydatków bieżących.

Wynik budżetu

Na ostateczny wynik budżetu wpływa bardzo wiele czynników: od sytuacji w kraju, rosnącej inflacji, zdarzeń losowych po pozyskiwanie środków zewnętrznych, oprocentowanie kredytów czy wpływy z podatków i opłat. Dane historyczne wskazują, że były lata w których kończyliśmy rok nadwyżką ale i takie gdzie zamykaliśmy rok deficytem (głównie te, w których realizowaliśmy zadania ze znaczącym wkładem własnym). Planowany wynik budżetu za 2026r. to deficyt budżetu. Od 2027 roku planowana jest nadwyżka budżetu w całości z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań długoterminowych.

Przychody budżetu

W 2026r. na przychody gminy wpłynie pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi na realizację zadania: "Utworzenie terenów zieleni wraz z bazami edukacyjnymi w miejscowości Nowe Ostrowy" w kwocie 160.796,00 zł. Zaplanowano również pożyczkę lub kredyt na pokrycie reszty deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Nadwyżki i wolne środki zostaną wprowadzone po zakończeniu roku budżetowego 2025.

Rozchody budżetu

W projekcie budżetu przyjęto do spłaty 5 pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi oraz 2 kredyty z ŁBS w Łodzi. W latach 2026-2029 zaplanowano tylko rozchody, na podstawie zawartych już umów. Od 2030 w spłatach uwzględniono też planowane nowe zobowiązania. Warunkowe umorzenie ujęto w roku 2028 – termin do kiedy należy w całości rozliczyć się z zadania, na które przeznaczono kwotę z umorzenia. Faktyczna kwota do spłaty będzie wynosiła wówczas 518.014,72 zł.

W załączeniu aktualny harmonogram spłat na lata 2026-2032

instytucja	rok zaciągnięcia pożyczki	kwota pozostająca do spłaty	2026	2027	2028	2029	2030	2031
BS Kce	2018	750 000,00	200 000,00	200 000,00	150 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00
WFOŚiGW w Łodzi	2022	444 543,00	175 000,00	159 000,00	110 543,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiGW w Łodzi	2023	212 397,00	35 000,00	35 000,00	50 000,00	50 000,00	42 397,00	0,00
WFOŚiGW w Łodzi	2024	211 066,18	32 471,72	32 471,72	32 471,72	32 471,72	32 471,72	32 471,72
ŁBS	2024	1 250 285,00	100 000,00	110 000,00	130 000,00	250 000,00	200 000,00	300 000,00
warunkowe umorzenie	2023	159 224,40	0,00	0,00	159 224,40	0,00	0,00	0,00

WFOŚiGW w Łodzi	2026	160 796,00	10 000,00	55 000,00	45 000,00	50 796,00	0,00	0,00
bank	2026	564 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 329,00	188 329,00
razem		3 753 298,58	552 471,72	591 471,72	677 239,12	533 267,72	513 197,72	520 800,72
wylączenia			210 000,00	194 000,00	160 543,00	50 000,00	42 397,00	0,00
			342 471,72	397 471,72	516 696,12	483 267,72	470 800,72	520 800,72
2032								
0,00								
0,00								
0,00								
16 235,86								
160 285,00								
0,00								
0,00								
188 329,00								
364 849,86								
0,00								
364 849,86								

Szacuje się, że zadłużenie gminy na koniec 2025r. wyniesie 3. 027.515,58 zł.

W wieloletniej prognozie finansowej nie ma ryzyka nie spełnienia wskaźnika zobowiązań.

Przedsięwzięcia:

Przedsięwzięcia obejmują lata 2026-2029. Są to zadania, które swoim zasięgiem sięgają lat ubiegłych. Część z nich została przesunięta w czasie realizacji z uwagi na problemy na etapie przetargu, wykonawca wyłoniony w 2025r. natomiast ostateczne rozliczenie będzie dopiero w 2026r. W większości przypadków część planowanych wydatków z roku 2025r. przejdzie do realizacji w następnym roku budżetowym.

Informacje dodatkowe:

Gmina Nowe Ostrowy od 2025 roku będzie realizowała dwa projekty z dofinansowaniem ze środków budżetu UE: "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Nowe Ostrowy" w latach 2025-2029 oraz "Rozwój usług społecznych w Gminie Nowe Ostrowy" w latach 2025-2028. Do wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dane z harmonogramów obowiązujących na moment sporządzania

projektu. W każdym z roku realizacji przyjęto dochody do wysokości wydatków oraz wkład własny gminy. W przypadku, gdy dochody przewyższały wydatki zostały uwzględnione w roku ich wydatkowania.