

UCHWAŁA 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**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2024r. poz. 1465,1572) 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 2024r. poz.1530,1572,1717,1756), **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowe Ostrowy na lata 2025-2028 wraz z prognozą łącznej kwoty długu na lata 2025-2032 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. Uchyła się uchwałę 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 z późn. zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025r.

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 IX/54/24
z dnia 2024-12-23

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	
2025	43 685 617,74	25 607 395,74	7 785 475,56	14 824,77	7 075 491,51	4 136 764,90	6 594 839,00	2 540 000,00	18 078 222,00	150 000,00	17 923 222,00	
2026	26 564 900,00	26 414 900,00	8 100 000,00	14 900,00	7 000 000,00	4 500 000,00	6 800 000,00	2 620 000,00	150 000,00	145 000,00	0,00	
2027	27 234 900,00	27 114 900,00	8 300 000,00	14 900,00	7 000 000,00	4 700 000,00	7 100 000,00	2 698 000,00	120 000,00	115 000,00	0,00	
2028	27 990 000,00	27 870 000,00	8 450 000,00	14 900,00	7 000 000,00	4 900 000,00	7 505 100,00	2 750 000,00	120 000,00	115 000,00	0,00	
2029	28 760 000,00	28 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	105 000,00	0,00	
2030	29 500 000,00	29 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	45 000,00	0,00	
2031	30 320 000,00	30 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	45 000,00	0,00	
2032	31 120 000,00	31 120 000,00	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
2025	43 275 449,92	22 520 443,92	12 284 129,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	4 012,21	0,00	20 755 006,00	20 755 006,00	0,00
2026	26 022 428,28	23 700 000,00	12 900 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	2 888,43	0,00	2 322 428,28	2 322 428,28	0,00
2027	26 698 428,28	24 885 000,00	13 450 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	1 868,62	0,00	1 813 428,28	1 813 428,28	0,00
2028	27 357 760,88	26 100 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	902,66	0,00	1 257 760,88	1 257 760,88	0,00
2029	28 277 528,28	27 100 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	367,63	0,00	1 177 528,28	1 177 528,28	0,00
2030	29 175 131,28	28 050 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	131,97	0,00	1 125 131,28	1 125 131,28	0,00
2031	29 987 528,28	28 900 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 087 528,28	1 087 528,28	0,00
2032	30 943 479,14	29 900 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 043 479,14	1 043 479,14	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)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	410 167,82	410 167,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	542 471,72	542 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	536 471,72	536 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	632 239,12	632 239,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	482 471,72	482 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	324 868,72	324 868,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	332 471,72	332 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	176 520,86	176 520,86	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:			
	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	410 167,82	410 167,82	233 439,00	0,00	233 439,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	542 471,72	542 471,72	210 000,00	0,00	210 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	536 471,72	536 471,72	194 000,00	0,00	194 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	632 239,12	632 239,12	160 543,00	0,00	160 543,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	482 471,72	482 471,72	50 000,00	0,00	50 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	324 868,72	324 868,72	42 397,00	0,00	42 397,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	332 471,72	332 471,72	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	176 520,86	176 520,86	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 027 515,58	0,00	3 086 951,82	3 086 951,82	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 485 043,86	0,00	2 714 900,00	2 714 900,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 948 572,14	0,00	2 229 900,00	2 229 900,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 316 333,02	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	833 861,30	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	508 992,58	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	176 520,86	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	

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
2025	1,71%	13,60%	x	10,59%	10,66%	TAK	TAK
2026	2,14%	14,67%	x	10,74%	10,87%	TAK	TAK
2027	2,01%	10,44%	x	12,42%	12,55%	TAK	TAK
2028	2,44%	8,10%	x	11,91%	12,03%	TAK	TAK
2029	1,74%	5,64%	x	11,31%	11,43%	TAK	TAK
2030	1,09%	4,89%	x	8,84%	8,96%	TAK	TAK
2031	1,18%	4,61%	x	8,66%	8,78%	TAK	TAK
2032	0,60%	3,95%	x	8,85%	8,85%	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
2025	749 796,90	749 796,90	712 354,22	7 185 663,00	7 185 663,00	7 157 022,00	388 830,90	388 830,90	367 601,22
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 966,00	360 966,00	344 752,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	8 278 813,00	8 278 813,00	7 157 022,00	13 328 649,90	388 830,90	12 939 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	360 966,00	360 966,00	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

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	
2025	410 167,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	542 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	536 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	632 239,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	482 471,72	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 wyłączeniu 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 IX/54/24
z dnia 2024-12-23

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 680 007,82	13 328 649,90	360 966,00	0,00	0,00	1 159 162,19
1.a	- wydatki bieżące				829 932,00	388 830,90	360 966,00	0,00	0,00	749 796,90
1.b	- wydatki majątkowe				18 850 075,82	12 939 819,00	0,00	0,00	0,00	409 365,29
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:				1 830 081,00	1 379 979,90	360 966,00	0,00	0,00	1 148 085,90
1.1.1	- wydatki bieżące				829 932,00	388 830,90	360 966,00	0,00	0,00	749 796,90
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w Urzędzie Gminy Nowe Ostrowy	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2024	2025	108 000,00	27 864,90	0,00	0,00	0,00	27 864,90
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	360 966,00	360 966,00	0,00	0,00	721 932,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 000 149,00	991 149,00	0,00	0,00	0,00	398 289,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w Urzędzie Gminy Nowe Ostrowy	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2024	2025	159 117,00	159 117,00	0,00	0,00	0,00	159 117,00
1.1.2.2	Przebudowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Nowe Ostrowy - poprawa gospodarki wodnej na terenie Gminy Nowe Ostrowy poprzez wykonanie przebudowy zbiornika retencyjnego w msc Nowe Ostrowy służącego do gromadzenia wód opadowych oraz gruntowych	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2024	2025	336 681,00	332 181,00	0,00	0,00	0,00	93 561,00
1.1.2.3	Przebudowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Ostrowy - poprawa gosp wodnej poprzez wykonanie zbiornika retencyjnego w msc Ostrowy służącego do gromadzenia wód opadowych oraz gruntowych	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2024	2025	504 351,00	499 851,00	0,00	0,00	0,00	145 611,00
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				17 849 926,82	11 948 670,00	0,00	0,00	0,00	11 076,29
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 849 926,82	11 948 670,00	0,00	0,00	0,00	11 076,29
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	8 102 086,81	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	1 022,10
1.3.2.2	Przebudowa boiska sportowego w miejscowości Ostrowy - przebudowa boiska	Urząd Gminy Nowe Ostrowy	2023	2025	2 514 040,01	1 198 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	7 233 800,00	6 999 800,00	0,00	0,00	0,00	10 054,19

załącznik nr 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2025-2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe Ostrowy została opracowana na lata 2025-2028, prognoza kwoty długu do 2032r., na okres do którego zaplanowane są spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych. Do sporządzenia w/w wykorzystano dane historyczne za lata 2018-2023, dane za III kwartał 2024r. oraz planowane wykonanie bieżącego roku budżetowego 2024. W celu opracowania danych na 2025 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. Projekt budżetu na 2025r., jak również wieloletnia prognoza finansowa tworzone były na podstawie nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, co miało bardzo duży wpływ na ukształtowanie się dochodów i wydatków budżetu gminy Nowe Ostrowy na rok następny, jak również w dłuższej perspektywie czasowej.

Dochody

Łączne dochody budżetu gminy Nowe Ostrowy na 2025r. zaplanowano w wysokości 43.685.617,74 zł. Będzie to ostatni rok, w którym gmina skorzysta ze środków z Polskiego Ładu (dochody majątkowe 10.737.559,00 zł). Pozyskano również środki z budżetu UE na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej wysokości 7.185.663,00 zł. Dochody majątkowe stanowią więc znaczącą pozycję w budżecie roku 2025r. Od roku 2026 zaplanowano tylko dochody ze sprzedaży majątku i z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Dane historyczne wskazują, że pozyskiwane środki od 2018 do 2024r. kształtowały się w przedziale 1,3 do 17 mln. Dzięki tym środkom udało się zrealizować wiele inwestycji. Gmina Nowe Ostrowy nadal będzie wnioskowała o środki zewnętrzne w celu realizacji inwestycji podnoszących standard życia mieszkańcom, oraz służącym ich bezpieczeństwu.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w latach 2018-2024

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Przewidywane wykonanie 2024	Plan 2025
2.148.076,98	1.556.824,94	1.430.923,75	1.355.177,23	5.601.463,76	9.232.336,72	17.000.000,00	17.923.22

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. Ustawa ta zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jst z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Gmina Nowe Ostrowy otrzymała na 2025 rok plan w wysokości 7.800.300,33 zł. W porównaniu do lat ubiegłych jest to niesamowity wzrost, który bardzo pozytywnie wpłynie na kształtowanie się dochodów bieżących gminy.

Dochody z PIT i CIT w latach 2018-2024

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Przewidywane wykonanie 2024	Plan na 2025
1.505.011,81	1.745.670,77	1.687.861,51	1.821.707,61	4.469.181,57	1.465.395,00	1.972.184,00	7.800.300,00

W latach 2026-2028, zaplanowano niewielki wzrost środków z PIT, z uwagi na planowany wzrost wynagrodzeń, i co za tym idzie wyższe wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych. Od następnego roku nie ma już w dochodach pozycji: subwencja oświatowa, wyrównawcza i równoważąca. Stanowiły one znaczącą pozycję w dochodach naszej gminy. Bywały lata, w których gmina otrzymywała również środki na uzupełnienie subwencji (tak też będzie w 2024r), co bardzo wzmacniało budżet w zakresie dochodów bieżących. Od 2025r. w budżetach gmin może się pojawić subwencja ogólna. Subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymają 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 otrzymała na 2025r. dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 7.075.491,51 zł. Będzie to niższa kwota w porównaniu do roku 2024 ale biorąc pod uwagę całą wartość przyznanych środków, gmina zyskała 3.990.280,84 zł. Ten wzrost dochodów bieżących bardzo poprawi możliwości finansowe gminy w roku bieżącym i latach następnych.

Dochody z subwencji ogólnej w latach 2018-2024

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Przewidywane wykonanie 2024	Plan na 2025
4.182.066,00	3.956.744,00	4.934.161,00	5.639.611,00	4.974.884,00	7.571.904,10	8.913.327,00	7.075.491,51

Proces wyliczenia tej pozycji w budżecie jest bardziej skomplikowany i uzależniony od wielu czynników, które trudno przewidzieć na ten moment. W latach 2026-2028 planuje się, że gmina nadal będzie otrzymywała subwencję w podobnej wysokości, co w roku bazowym 2025. Pozostałe wartości dochodów bieżących przyjęto na podstawie prognozowanych stawek podatków i opłat, oraz decyzji otrzymanych z budżetu państwa. W ramach dochodów bieżących w 2025 zaplanowano również środki na realizację dwóch projektów: „Cyberbezpieczny samorząd” i „Lepsza edukacja w Szkołach Podstawowych...”. Ten drugi projekt zaplanowany jest również do realizacji w 2026r. Zaplanowano również dotację z WFOŚiGW w Łodzi na realizację zadania: „Utworzenie ekopracowni w Szkole

Podstawowej w Imielnie”. Z roku na rok planuje się nieznaczny wzrost dochodów bieżących.

Wydatki

Podstawą planowania wydatków na 2025r. jest przewidywane wykonanie w roku bieżącym, założenia przyjęte zarządzeniem Wójta Gminy, niezakończone projekty i zadania inwestycyjne oraz bieżące potrzeby.

Wydatki majątkowe w 2025 r. to przede wszystkim zakończenia zadań wieloletnich, na które gmina pozyskała dofinansowanie ze środków Polskiego Ładu: 1 zadanie drogowe, budowa oczyszczalni i zakończenie budowy boiska, jak również zakończenie zadania w ramach cyberbezpiecznego samorządu. Nowy budżet to również nowe zadania, na które w 2024 roku udało się pozyskać dofinansowanie zewnętrzne: dwa zbiorniki retencyjne i przebudowa drogi powiatowej nr 2148E, oraz drobne zadania zaplanowane w ramach funduszu sołeckiego, czy przygotowanie dokumentacji pod większe zadania planowane do realizacji pod warunkiem pozyskania wsparcia zewnętrznego. Na 2025r. zaplanowano na zadania inwestycyjne kwotę 20.669.006,00 zł.

Wydatki majątkowe w latach 2018-2024

2018	2019	2020	2021	2022	2023	Przewidywane wykonanie 2024	Plan 1
3.422.360,62	2.241.949,76	1.836.318,24	992.769,57	10.479.364,30	10.355.457,82	20.300.000,00	20.755.

Na moment sporządzania projektu budżetu nie mamy zaplanowanych dużych zadań inwestycyjnych na lata 2026 i dalej. Wydatki zaplanowano w wysokości, na jaką pozwalają możliwości finansowe. Na ten moment są to kwoty w wysokości od 1 mln do 2,2 ml zł.

Wydatki bieżące, dzięki dodatkowym środkom z MF 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 2026-2028 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 2025-2032 wydatki na ten cel przyjęto zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań. Do 2030 roku zaplanowano również odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłat, zaciągnięte na pokrycie wkładu własnego do zadań realizowanych przy współudziale środków unijnych.

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 2025r. to nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

Przychody budżetu

W 2025r. na tym poziomie ukształtowanego budżetu nie planuje się zaciągać pożyczek ani kredytów. Zaplanowane dochody są wystarczające na realizację budżetu. Nadwyżki i wolne środki zostaną wprowadzone po zakończeniu roku budżetowego 2024.

Rozchody budżetu

W projekcie budżetu przyjęto do spłaty 5 pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi oraz 2 kredyty z ŁBS. W budżecie roku 2024r. planowano wyższą kwotę zaciągniętych zobowiązań lecz z uwagi na otrzymanie dodatkowych środków z PIT i uzupełnienia subwencji (środki zostaną wprowadzone do budżetu na koniec listopada) planuje się nie zaciągać dodatkowych środków w wysokości 354.000,00 zł. W latach 2025-2032 zaplanowano tylko rozchody, na podstawie zawartych już umów. 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 473.014,72 zł.

W załączeniu aktualny harmonogram spłat na lata 2025-2032

instytucja	rok zaciągnięcia pożyczki	kwota pozostająca do spłaty							
			2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
BS Kce	2018	844 542,00	94 542,00	200 000,00	200 000,00	150 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00
WFOŚiG W w Łodzi	2019	50 439,00	50 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiG W w Łodzi	2022	619 543,00	175 000,00	175 000,00	159 000,00	110 543,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiG W w Łodzi	2023	220 397,00	8 000,00	35 000,00	35 000,00	50 000,00	50 000,00	42 397,00	0,00
WFOŚiG W w Łodzi	2024	243 538,00	32 471,82	32 471,72	32 471,72	32 471,72	32 471,72	32 471,72	32 471,72
ŁBS	2024	1 300 000,00	49 715,00	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	0,00	159 224,40	0,00	0,00	0,00
		3 437 683,40	410 167,82	542 471,72	536 471,72	632 239,12	482 471,72	324 868,72	332 471,72
wyłączenia			233 439,00	210 000,00	194 000,00	160 543,00	50 000,00	42 397,00	0,00
			176 728,82	332 471,72	342 471,72	471 696,12	432 471,72	282 471,72	332 471,7

Zadłużenie gminy szacuje się, że na koniec 2024r. wyniesie 3.437.683,40 zł.

Z roku na rok gmina realizuje również zadania, projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych. W 2025 roku są to zarówno zadania bieżące jak i majątkowe. Należą do nich zadania bieżące: „Cyberbezpieczny samorząd” oraz „Lepsza edukacja...” oraz majątkowe: „Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Nowe Ostrowy”, „Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Ostrowy”, „Przebudowa drogi powiatowej nr 2148E Kajew-Wołodrza-st.Kolejowa Ostrowy do drogi nr 581”, „Cyberbezpieczny samorząd”. Jedno zadanie bieżące kontynuowane będzie w kolejnym roku budżetowym.

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