

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W NOWEJ DĘBIE

z dnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowa Dęba

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz.1465 z późn.zm.) art. 228, ust.1 pkt 2, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) **Rada Miejska w Nowej Dębie uchwala, co następuje**

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Nowa Dęba wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2037, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej lub odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- 2) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- 3) dostawy gazu z sieci gazowej.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony, w tym zawarte na rok 2026 do kwoty - 9.000.000,-zł w tym:

- 1) usługi za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 6.000.000,-zł,
- 2) pozostałe (np. zlecenie do realizacji zadania własnego gminy gminnej spółce komunalnej polegającego na wykonaniu czynności związanych z: administrowaniem lokalami komunalnymi, bieżącym utrzymaniem dróg i ciągów pieszych, utrzymanie zieleni miejskiej, zimowym utrzymaniem dróg, zarządzaniem cmentarzem komunalnym) do kwoty 3.000.000,-zł.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej lub odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- 2) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- 3) dostawy gazu z sieci gazowej.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXXXII/664/2024 Rady Miejskiej w Nowej z dnia 30 stycznia 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowa Dęba z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały zleca się Burmistrzowi Miasta i Gminy Nowa Dęba.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Komisji Budżetowej.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Nowa Dęba z dnia 30.12.2024 r.

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
Wykonanie 2018	74 935 079,54	68 610 986,10	11 225 977,00	1 172 740,75	12 500 506,00	19 704 795,94	24 006 966,41	15 398 469,89	6 324 093,44	2 577 307,31	3 741 119,04
Wykonanie 2019	80 830 038,57	76 223 880,01	12 118 241,00	1 681 655,85	13 532 988,00	22 082 858,62	26 808 136,54	17 176 347,00	4 606 158,56	323 699,14	4 276 805,15
Wykonanie 2020	90 247 447,34	78 026 019,17	12 052 826,00	829 320,08	14 213 617,00	25 274 672,99	25 655 583,10	15 691 159,36	12 221 428,17	3 847 709,85	8 303 132,85
Wykonanie 2021	87 008 787,19	83 437 595,88	13 420 544,00	1 002 083,39	15 641 685,00	25 561 404,63	27 811 878,86	16 837 596,78	3 571 191,31	1 196 983,20	2 270 875,84
Wykonanie 2022	96 863 566,03	91 401 443,12	14 391 939,57	1 634 623,87	16 530 480,00	24 291 633,63	34 552 766,05	20 238 571,83	5 462 122,91	1 129 053,40	4 240 913,61
Wykonanie 2023	105 961 078,16	87 732 330,50	11 177 117,00	2 377 299,00	21 536 316,90	12 669 382,56	39 972 215,04	21 014 917,25	18 228 747,66	972 760,06	16 984 777,62
Plan 3 kw. 2024	123 038 826,21	100 563 084,22	14 578 855,00	2 215 209,00	25 517 215,00	14 577 372,35	43 674 432,87	26 778 225,58	22 475 741,99	1 281 231,93	19 693 876,48
Wykonanie 2024	123 038 826,21	100 563 084,22	14 578 855,00	2 215 209,00	25 517 215,00	14 577 372,35	43 674 432,87	26 778 225,58	22 475 741,99	1 281 231,93	19 693 876,48
2025	135 169 508,30	104 682 251,00	48 034 367,79	1 217 387,86	496 326,35	10 554 409,00	44 379 760,00	28 500 000,00	30 487 257,30	715 000,00	29 768 257,30
2026	125 076 397,00	117 376 397,00	52 564 894,00	1 306 866,00	0,00	11 330 158,00	52 174 479,00	31 594 750,00	7 700 000,00	1 200 000,00	6 500 000,00
2027	122 360 066,00	119 860 066,00	54 163 406,00	1 347 379,00	0,00	11 681 393,00	52 667 888,00	33 543 187,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2028	123 604 148,00	121 104 148,00	54 651 981,00	1 385 106,00	0,00	12 008 472,00	53 058 589,00	33 426 396,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2029	124 939 063,00	124 439 063,00	56 182 236,00	1 423 889,00	0,00	12 344 709,00	54 488 229,00	33 534 335,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	127 000 040,00	126 500 040,00	57 586 792,00	1 459 486,00	0,00	12 653 327,00	54 800 435,00	34 167 693,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2031	129 137 541,00	128 637 541,00	59 026 462,00	1 495 973,00	0,00	12 969 660,00	55 145 446,00	35 021 885,00	500 000,00	500 000,00	0,00

2032	132 353 480,00	131 853 480,00	60 502 124,00	1 533 372,00	0,00	13 293 902,00	56 524 082,00	35 897 432,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2033	135 649 817,00	135 149 817,00	62 014 677,00	1 571 706,00	0,00	13 626 250,00	57 937 184,00	36 794 868,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2034	139 028 563,00	138 528 563,00	63 565 044,00	1 610 999,00	0,00	13 966 906,00	59 385 614,00	37 714 740,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2035	142 491 777,00	141 991 777,00	65 154 170,00	1 651 274,00	0,00	14 316 079,00	60 870 254,00	38 657 608,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2036	146 041 571,00	145 541 571,00	66 783 024,00	1 692 556,00	0,00	14 673 981,00	62 392 010,00	39 624 048,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2037	149 680 111,00	149 180 111,00	68 452 600,00	1 734 870,00	0,00	15 040 831,00	63 951 810,00	40 614 649,00	500 000,00	500 000,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	73 230 764,90	63 253 218,88	25 472 420,34	0,00	0,00	388 768,39	0,00	0,00	0,00	9 977 546,02	9 642 546,02	1 292 344,11
Wykonanie 2019	80 013 801,71	68 998 565,59	27 806 479,97	0,00	0,00	342 020,47	0,00	0,00	0,00	11 015 236,12	10 465 236,12	451 910,45
Wykonanie 2020	84 177 464,10	74 590 264,15	28 514 884,12	0,00	0,00	206 074,84	0,00	0,00	0,00	9 587 199,95	8 467 199,95	605 931,76
Wykonanie 2021	91 087 354,96	78 807 979,38	30 713 190,79	0,00	0,00	140 762,29	0,00	0,00	0,00	12 279 375,58	11 619 375,58	676 788,07
Wykonanie 2022	100 158 259,86	87 258 404,17	34 526 287,68	0,00	0,00	1 075 644,61	0,00	0,00	0,00	12 899 855,69	12 649 855,69	339 203,16
Wykonanie 2023	115 293 931,58	85 530 536,14	38 498 767,72	0,00	0,00	1 499 044,05	0,00	0,00	0,00	29 763 395,44	26 513 395,44	321 488,20
Plan 3 kw. 2024	139 188 524,73	101 123 531,57	47 417 715,01	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	38 064 993,16	38 064 993,16	1 855 327,61
Wykonanie 2024	139 188 524,73	101 123 531,57	47 417 715,01	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	38 064 993,16	38 064 993,16	1 855 327,61
2025	150 626 155,14	104 386 707,00	54 355 585,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	46 239 448,14	46 239 448,14	1 482 398,35
2026	121 084 397,00	105 921 827,00	54 964 653,00	0,00	0,00	2 643 287,00	0,00	0,00	0,00	15 162 570,00	15 162 570,00	0,00
2027	117 918 066,00	106 352 535,00	55 428 374,00	0,00	0,00	2 328 113,00	0,00	0,00	0,00	11 565 531,00	11 565 531,00	0,00
2028	118 652 148,00	108 674 680,00	56 790 652,00	0,00	0,00	2 023 079,00	0,00	0,00	0,00	9 977 468,00	9 977 468,00	0,00
2029	118 877 063,00	113 321 843,00	60 443 552,00	0,00	0,00	1 720 818,00	0,00	0,00	0,00	5 555 220,00	5 555 220,00	0,00
2030	122 038 040,00	121 009 878,00	65 093 084,00	0,00	0,00	1 430 384,00	0,00	0,00	0,00	1 028 162,00	1 028 162,00	0,00
2031	124 357 541,00	123 801 101,00	66 736 684,00	0,00	0,00	1 215 847,00	0,00	0,00	0,00	556 440,00	556 440,00	0,00
2032	127 383 480,00	126 690 170,00	68 338 364,00	0,00	0,00	1 107 022,00	0,00	0,00	0,00	693 310,00	693 310,00	0,00
2033	130 579 817,00	129 631 726,00	69 961 400,00	0,00	0,00	994 422,00	0,00	0,00	0,00	948 091,00	948 091,00	0,00
2034	133 878 563,00	132 610 227,00	71 588 003,00	0,00	0,00	879 422,00	0,00	0,00	0,00	1 268 336,00	1 268 336,00	0,00
2035	137 147 936,10	135 645 854,00	73 234 527,00	0,00	0,00	764 955,00	0,00	0,00	0,00	1 502 082,10	1 502 082,10	0,00
2036	143 541 571,00	138 173 839,00	74 863 995,00	0,00	0,00	122 313,00	0,00	0,00	0,00	5 367 732,00	5 367 732,00	0,00

2037	146 037 610,52	141 323 753,00	76 511 003,00	0,00	0,00	45 531,00	0,00	0,00	0,00	4 713 857,52	4 713 857,52	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
Wykonanie 2018	1 704 314,64	1 704 314,64	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	816 236,86	816 236,86	4 250 679,52	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 679,52	0,00
Wykonanie 2020	6 069 983,24	3 604 989,88	2 671 511,51	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	671 511,51	0,00
Wykonanie 2021	-4 078 567,77	0,00	12 322 001,27	8 186 709,00	0,00	3 078 033,00	3 021 308,50	1 057 259,27	1 057 259,27
Wykonanie 2022	-3 294 693,83	0,00	10 896 401,15	3 300 000,00	0,00	4 321 401,15	19 693,83	3 275 000,00	3 275 000,00
Wykonanie 2023	-9 332 853,42	0,00	14 296 541,54	8 000 000,00	3 036 311,88	3 394 161,12	3 394 161,12	2 902 380,42	2 902 380,42
Plan 3 kw. 2024	-16 149 698,52	0,00	18 768 397,76	15 857 131,90	13 238 432,66	2 911 265,86	2 911 265,86	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-16 149 698,52	0,00	18 768 397,76	15 857 131,90	13 238 432,66	2 911 265,86	292 566,62	0,00	0,00
2025	-15 456 646,84	0,00	19 072 500,48	19 072 500,48	15 456 646,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 992 000,00	3 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 442 000,00	4 442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 952 000,00	4 952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 062 000,00	6 062 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 962 000,00	4 962 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 780 000,00	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 970 000,00	4 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 070 000,00	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 150 000,00	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 343 840,90	5 343 840,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	3 642 500,48	3 642 500,48	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 055 869,88	3 055 869,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305 869,88	4 305 869,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 604 989,88	3 604 989,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 699,24	1 318 699,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 668 699,24	1 668 699,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 699,24	1 878 699,24	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 699,24	2 618 699,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 699,24	2 618 699,24	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 615 853,64	3 615 853,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 992 000,00	3 992 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 442 000,00	4 442 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 952 000,00	4 952 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 062 000,00	6 062 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 962 000,00	4 962 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780 000,00	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 970 000,00	4 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 070 000,00	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 150 000,00	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 343 840,90	5 343 840,90	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 642 500,48	3 642 500,48	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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	15 461 510,36	0,00	5 357 767,22	5 357 767,22
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	14 155 640,48	0,00	7 225 314,42	8 475 993,94
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	12 550 846,17	195,57	3 435 755,02	4 107 266,53
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	19 418 660,36	0,00	4 629 616,50	8 764 908,77
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	21 050 642,06	680,94	4 143 038,95	11 739 440,10
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	27 171 261,88	0,00	2 201 794,36	8 498 335,90
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 409 694,54	0,00	-560 447,35	2 350 818,51
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 409 694,54	0,00	-560 447,35	2 350 818,51
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 866 341,38	0,00	295 544,00	295 544,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	51 874 341,38	0,00	11 454 570,00	11 454 570,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	47 432 341,38	0,00	13 507 531,00	13 507 531,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	42 480 341,38	0,00	12 429 468,00	12 429 468,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	36 418 341,38	0,00	11 117 220,00	11 117 220,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 456 341,38	0,00	5 490 162,00	5 490 162,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	26 676 341,38	0,00	4 836 440,00	4 836 440,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 706 341,38	0,00	5 163 310,00	5 163 310,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	16 636 341,38	0,00	5 518 091,00	5 518 091,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 486 341,38	0,00	5 918 336,00	5 918 336,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 142 500,48	0,00	6 345 923,00	6 345 923,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 642 500,48	0,00	7 367 732,00	7 367 732,00

2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 856 358,00	7 856 358,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

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
Wykonanie 2018	0,00%	17,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	14,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	9,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	9,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,29%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	3,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,51%	x	x	x	x
2025	6,18%	2,65%	10,78%	10,78%	TAK	TAK
2026	6,26%	13,29%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2027	6,26%	14,64%	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2028	6,39%	13,25%	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2029	6,94%	11,45%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2030	5,61%	6,08%	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2031	5,18%	5,23%	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2032	5,13%	5,29%	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2033	4,99%	5,36%	9,89%	9,89%	TAK	TAK
2034	4,84%	5,46%	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2035	4,78%	5,57%	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2036	2,00%	5,72%	6,35%	6,35%	TAK	TAK

2037	2,75%	5,89%	5,53%	5,53%	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
Wykonanie 2018	68 725,12	68 725,12	62 346,83	3 526 753,30	3 526 753,30	2 763 097,84	68 725,12	68 725,12	61 556,14
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 426 980,66	2 426 980,66	2 253 111,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	143 599,75	143 599,75	143 599,75	304 099,00	304 099,00	304 099,00	143 599,75	143 599,75	143 599,75
Wykonanie 2021	243 845,84	243 845,84	222 893,82	1 309 279,35	1 309 279,35	1 309 279,35	44 634,28	44 634,28	37 939,14
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 591 306,42	1 591 306,42	1 591 306,42	173 359,59	173 359,59	147 900,06
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	630 793,00	630 793,00	630 793,00	44 234,16	44 234,16	37 001,52
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	97 829,00	97 829,00	97 829,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	97 829,00	97 829,00	97 829,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 465 663,27	2 465 663,27	2 366 402,79	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	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
Wykonanie 2018	3 989 232,88	3 989 232,88	2 896 364,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	607 542,64	607 542,64	411 502,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 368 597,66	3 368 597,66	2 356 244,32	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	783 637,45	783 637,45	281 409,18	765 547,70	265 547,70	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 394 561,44	1 394 561,44	956 777,37	12 833 223,77	44 234,16	12 788 989,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	801 151,27	801 151,27	680 978,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	801 151,27	801 151,27	680 978,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 112 984,45	2 112 984,45	1 734 099,08	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	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	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, 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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
Wykonanie 2018	3 055 869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 305 869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 604 989,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	84 463,80
Wykonanie 2021	1 318 699,24	195,57	195,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 668 699,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 878 699,24	680,94	680,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 618 699,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 618 699,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 615 853,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 062 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 543 840,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2037	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 wyliczaniu limitu spłaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Nowa Dęba z dnia 30.12.2024 r.

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)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Nowa Dęba na lata 2025-2037

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez jej organy, mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowa Dęba zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. (tj. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Dęba jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowa Dęba za lata 2022 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nowa Dęba na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Nie planuje się przedsięwzięć. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Dęba została przygotowana na lata 2025-2037.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Nowa Dęba wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Nowa Dęba, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Planując kwoty dochodów i wydatków na lata 2025 -2037 za podstawę przyjęto wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych, a przede wszystkim prognozę kształtowania się indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowaną na stronie internetowej Ministra Finansów.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 - 2037 przyjęto wielkości wzrostu do 10% ogólnych kwot dochodów i wydatków. Rok 2037 jest to okres ostatecznej spłaty zaciągniętego długu.

Wielkości wykazane w 2025 roku są zgodne z uchwałą budżetową na 2025 rok.

Upoważniono Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2025 i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawierane na czas nieokreślony. Są to umowy związane z dostarczaniem mediów takich jak woda, odprowadzanie ścieków, dostawa ciepła, dostawa gazu, a także usługi przesyłowe lub dystrybucyjne energii elektrycznej, ciepła lub paliw gazowych.

Upoważniono równocześnie Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do przekazywania analogicznych uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

Upoważniono Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony.

Upoważnienie to dotyczy roku 2026 na kwotę 9.000.000,-zł w tym:

- wykonania usług za gospodarowanie odpadami komunalnymi do kwoty 6.000.000,-zł,
- usług pozostałych (m.in. zlecenie do realizacji zadania własnego gminy gminnej spółce komunalnej polegającego na wykonaniu czynności związanych z: administrowaniem lokalami komunalnymi, bieżącym utrzymaniem dróg i ciągów pieszych, utrzymanie zieleni miejskiej, zimowym utrzymaniem dróg, zarządzaniem cmentarzem komunalnym) do kwoty 3 000 000,- zł.

Dochody:

Prognozy dochodów Gminy Nowa Dęba dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną (Gmina Nowa Dęba nie uzyskała jej na rok 2025);
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

W 2025 roku przyjęto planowane dochody na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024. Zaplanowane dochody w kwocie 135 169 508,30 zł, stanowią kwotę bazową do osiągnięcia dochodów w latach 2026 - 2037. Średnio dochody budżetowe w stosunku do planu 2024 r. rosną ok. 10% - 20% w każdym roku budżetowym.

1) dochody z podatków i opłat lokalnych – Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o

planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nowa Dęba, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 28 500 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (w tym firmy funkcjonujące na terenie Tarnobrzeskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej - Nowa Dęba oraz Chmielów) oraz budynków mieszkalnych. Na terenie gminy została utworzona nowa Jednostka Wojskowa, co daje nadzieję na wzrost dochodów z tego tytułu w prognozowanych latach. Budowane są również nowe bloki mieszkalne, jak również w trakcie realizacji jest budowa przez SIM Ziemi Podkarpackiej nowego osiedla z zabudową szeregową. W przypadku podatku rolnego zasadniczą wagą do obliczenia jego stawki ma Komunikat Prezesa GUS w sprawie średniej ceny żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał roku budżetowego, a podatku leśnego Komunikat Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna. Stawki te są niższe niż w roku poprzednim.

2) dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku od osób fizycznych – na podstawie informacji przekazanej przez resort finansów na 2025 r., udziały większe w stosunku do roku poprzedniego zaś w latach następnych prognozuje się wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych ok. 5% w każdym roku budżetowym,

3) dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – na podstawie informacji przekazanej przez resort finansów na 2025 r., zmniejszenie w stosunku do roku poprzedniego, zaś w latach następnych prognozuje się wzrost podatku dochodowego od osób prawnych ok. 5% w każdym roku budżetowym,

4) dochody z subwencji ogólnej (oświatowej) – na podstawie informacji przekazanych przez resort finansów na 2025 r. Gmina Nowa Dęba na rok 2025 nie uzyskała subwencji ogólnej tylko rezerwę wynikającą z art.89 ustawy.

5) dochody z tytułu dotacji środków przeznaczonych na cele bieżące – dochody te zaplanowano w 2025 r. na podstawie pisma Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie oraz pisma Delegatury Krajowej Biura Wyborczego w Tarnobrzegu. W latach następnych założony jest coroczny wzrost tych dochodów średnio o ok. 10%-15% w każdym roku. W trakcie każdego roku budżetowego dotacje na zadania bieżące zlecone i własne ulegają zmianie, w związku z dodatkowymi środkami uruchamianymi przez budżet Wojewody Podkarpackiego.

6) dochody majątkowe – z uwagi na malejący zasób nieruchomości komunalnych będących w dyspozycji gminy i jednocześnie możliwych do sprzedaży, na potrzeby prognozy przyjęto sprzedaż następujących nieruchomości:

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia	Planowany dochód
działka Nowa Dęba wraz zabudowaniami- ul. Wojska Polskiego	736/10 736/11	0,1299 0,1202	200 000
działki Nowa Dęba - os. Północ	400/23 135/16 149/1	0,0240 0,0520 0,0075	200 000
10 lokali			300 000

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia	Planowany dochód
mieszkalnych			
700 000,00			

Zasób komunalny gminy Nowa Dęba na 13 listopada 2024 roku to 230 lokali mieszkalnych w budynkach wspólnot mieszkaniowych. Z uwagi tylko na ten stan przyjmując sprzedaż ok. 10 lokali rocznie, przy założeniu, że uzyskane dochody to kwota ok. 300 000,-zł, i mimo zastosowanej 90% bonifikaty przy zakupie, zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Miejskiej Nr LIV/516/2018 z dnia 18.10.2018 r. można planować tylko z tego tytułu dochody w WPF do 2035 roku. Oprócz mieszkań gmina posiada 78 lokali użytkowych w budynkach stanowiących bądź 100% własność gminy (46 lokali), bądź znajdujące się w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych (32). Gmina oprócz lokali mieszkalnych ma znaczny majątek, który szczegółowo jest corocznie przedstawiany w informacji o stanie mienia gminy.

Niemniej jednak dochody z tego tytułu w kolejnych latach i tak uzależnione są od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 768 257,30 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1) z Ministerstwa Sportu na projekty:

- a) „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Nowej Dębie” w wysokości 50 000 zł;
- b) „Boisko Orlik 2012”

2) z Rządowego Funduszu Polski Ład na:

- a) „Budowa i rozbudowa obiektów infrastruktury społecznej na terenie miasta i gminy Nowa Dęba” w wysokości 3 019 423,64 zł - OSP Nowa Dęba i Tarnowska Wola
- b) „Przebudowa magistralnych przepompowni ścieków na terenie Gminy Nowa Dęba” w wysokości 750 000 zł;
- c) „Termomodernizacja i remont budynku użyteczności publicznej i rewitalizacja obszaru wiejskiego w sołectwie Alfredówka” w wysokości 465 500 zł
- d) „Rozświetlamy Polskę” w wysokości 579 120 zł.

3) z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków:

- a) dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w wysokości 1 046 050,39 zł.

4) z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg:

- a) „Rozbudowa drogi gminnej Nr 1000351R ul. A.Krzywoń”;

5) z Unii Europejskiej na zadanie:

- a) „Poprawa dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w budynkach użyteczności publicznej Gminy Nowa Dęba”;
- b) „Cyberbezpieczny Samorząd”

6) na Pozostałe dofinansowania, w tym na:

- a) „Samochód p-poż OSP Chmielów” w kwocie 840 000 zł;
- b) „Przebudowa/Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1125R ul. Kolejowa w Nowej Dębie oraz drogi gminnej nr 100357R ul. Wojska Polskiego w Nowej Dębie”- ze względu na aspekt obronności podpisana umowa zawiera klauzulę tajności.

W kolejnych latach prognozy, a więc od roku 2026 – 2037 planuje się wyższe dochody nad wydatkami, o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek.

Wydatki:

Prognozy wydatków Gminy Nowa Dęba dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki budżetowe w 2025 r. zaplanowano na kwotę 150 626 155,14 zł. W kolejnych latach wydatki rosną średnio od 3-5% w każdym roku budżetowym, przy znacznym ograniczeniu wydatków bieżących. W latach 2025 – 2037 Gmina nie planuje udzielać żadnych poręczeń ani gwarancji.

- 1) Wydatki bieżące – za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w uchwale budżetowej na 2025 r. Dla ustalenia wysokości wydatków przyjęto zasadę ich zmniejszenia w stosunku do roku 2024.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto spadające stopy oprocentowania oraz fakt, że dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2025, przy karencji spłaty od 2026 roku.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane przewiduje się wzrost od 3% do 10%.

- 2) Wydatki majątkowe - przy ich prognozowaniu przyjęto wydatki, gdzie są podpisane umowy na dofinansowanie, zaciągnięcie zobowiązań na lata przyszłe oraz niezbędne inwestycje związane z poprawą funkcjonowania społeczności lokalnej.

Nie uwzględniono zobowiązań wynikających z zawartych umów na czas nieokreślony dotyczących umów o pracę, na dostawę mediów, zgodnie z metodyką opracowania WPF, opublikowaną przez Ministerstwo Finansów, ponieważ nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych dla tego typu umów.

W kolejnych latach budżetowych za podstawę prognozowania wydatków majątkowych przyjęto obecne możliwości finansowe gminy, uwzględniając spłatę zobowiązań z lat ubiegłych. Wydatki te sukcesywnie są powiększane w latach, w których na koniec roku występuje już mniejsze zadłużenie gminy.

Przychody:

W roku 2025 planuje się do zaciągnięcia kredyty i pożyczki na kwotę 19 072 500,48 zł, z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych przez Gminę Nowa Dęba – 3 615 853,64 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu – 15 456 646,84 zł.

W 2026 roku i w latach kolejnych objętych prognozą planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek

i kredytów w latach ubiegłych.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych w oparciu o podpisane umowy oraz planowane do zaciągnięcia kredyty w 2025 roku.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Prognoza kwoty długu:

Kwota wykazana, jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z roku poprzedniego + zaciągany planowany dług – spłata długu. Przyjmuje się, że dług finansowany będzie z dochodów własnych gminy.

Sporządziła: Magdalena Skura