

**UCHWAŁA NR IX/98/2024  
RADY MIEJSKIEJ W NOWYM MIASTECZKU**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko na lata 2025 - 2033.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz, art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 167), uchwała się co następuje:

**§ 1.**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowe Miasteczko na lata 2025 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2033 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3.**

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko na lata 2025 - 2033 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

**§ 4.**

Upoważnia się Burmistrza do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedsięwzięć,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- c) do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia.

2. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu - w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

**§ 5.**

Traci moc uchwała Rady Miejskiej w Nowym Miasteczku Nr LX/363/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko na lata 2024 – 2031 ze zmianami.

**§ 6.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Nowe Miasteczko.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem od 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Nowym  
Miasteczku

  
**Wojciech Skrzydlewski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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/98/2024  
Rady Miejskiej w Nowym Miasteczku  
z dnia 19 grudnia 2024 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym        |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 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             | 55 919 972,70               | 39 215 236,61                | 12 724 893,94   | 85 056,26   | 11 775 752,41       | 4 421 710,00  | 10 207 824,00                           | 4 550 000,00 | 16 704 736,09                  | 482 000,00                        | 16 202 736,09  |
| 2026             | 48 587 770,00               | 40 587 770,00                | 13 170 265,00   | 88 033,00   | 12 187 904,00       | 4 576 470,00  | 10 565 098,00                           | 4 709 250,00 | 8 000 000,00                   | 500 000,00                        | 7 500 000,00   |
| 2027             | 46 085 991,00               | 41 845 991,00                | 13 578 543,00   | 90 762,00   | 12 565 729,00       | 4 718 341,00  | 10 892 616,00                           | 4 855 237,00 | 4 240 000,00                   | 550 000,00                        | 3 690 000,00   |
| 2028             | 47 457 678,00               | 43 017 678,00                | 13 958 742,00   | 93 303,00   | 12 917 569,00       | 4 850 455,00  | 11 197 609,00                           | 4 991 184,00 | 4 440 000,00                   | 550 000,00                        | 3 890 000,00   |
| 2029             | 48 562 173,00               | 44 012 173,00                | 14 349 587,00   | 95 915,00   | 13 279 261,00       | 4 986 268,00  | 11 301 142,00                           | 5 130 937,00 | 4 550 000,00                   | 550 000,00                        | 4 000 000,00   |
| 2030             | 49 117 729,00               | 45 117 729,00                | 14 708 327,00   | 98 313,00   | 13 611 243,00       | 5 110 925,00  | 11 588 921,00                           | 5 259 210,00 | 4 000 000,00                   | 500 000,00                        | 3 500 000,00   |
| 2031             | 50 436 847,60               | 46 436 847,60                | 15 076 035,00   | 100 771,00  | 13 951 524,00       | 5 238 698,00  | 12 069 819,60                           | 5 390 690,00 | 4 000 000,00                   | 500 000,00                        | 3 500 000,00   |
| 2032             | 50 622 444,00               | 47 122 444,00                | 15 452 936,00   | 103 290,00  | 14 300 312,00       | 5 369 665,00  | 11 896 241,00                           | 5 525 457,00 | 3 500 000,00                   | 500 000,00                        | 3 000 000,00   |
| 2033             | 51 313 005,00               | 48 313 005,00                | 15 839 259,00   | 105 872,00  | 14 657 820,00       | 5 503 907,00  | 12 206 147,00                           | 5 663 593,00 | 3 000 000,00                   | 500 000,00                        | 2 500 000,00   |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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



| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:  |  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                       | 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) <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                |   |  |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 2.2  | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| 2025             | 59 964 775,76               | 37 926 491,67                | 21 298 560,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 950 000,00                            | 0,00  | 332 154,00   | 0,00   | 22 038 284,09                  | 22 038 284,09   | 1 574 436,09   |
| 2026             | 45 984 436,60               | 39 093 794,00                | 22 029 847,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 098 590,00                          | 0,00  | 240 464,00   | 0,00   | 6 890 642,60                   | 5 890 642,60  | 0,00   |
| 2027             | 43 462 657,68               | 40 260 594,00                | 22 776 383,92                                | 0,00                                       | 0,00   | 866 282,00                            | 0,00  | 200 000,00   | 0,00   | 3 202 063,68                   | 3 202 063,68  | 0,00   |
| 2028             | 44 834 344,68               | 41 408 009,00                | 23 566 926,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 742 770,00                            | 0,00  | 200 000,00   | 0,00   | 3 426 335,68                   | 426 335,68  | 0,00   |
| 2029             | 46 078 839,68               | 42 344 729,00                | 24 285 772,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 602 605,00                            | 0,00  | 200 000,00   | 0,00   | 3 734 110,68                   | 734 110,68  | 0,00   |
| 2030             | 46 634 395,68               | 43 335 383,00                | 25 050 324,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 433 810,00                            | 0,00  | 200 000,00   | 0,00   | 3 299 012,68                   | 89 012,68   | 0,00   |
| 2031             | 48 403 514,28               | 44 354 123,00                | 25 802 792,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 277 582,00                            | 0,00  | 200 000,00   | 0,00   | 4 049 391,28                   | 1 049 391,28  | 0,00   |
| 2032             | 48 622 444,00               | 46 289 599,00                | 27 394 838,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 148 171,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 332 845,00                   | 2 332 845,00  | 0,00   |
| 2033             | 49 313 005,00               | 46 888 682,00                | 27 612 333,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 51 292,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 424 323,00                   | 2 424 323,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>X</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>X</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2025             | -4 044 803,06              | 0,00  | 5 500 000,00                   | 4 000 000,00  | 2 544 803,06                              | 0,00   | 0,00                                      | 1 500 000,00   | 1 500 000,00                              |
| 2026             | 2 603 333,40               | 2 603 333,40  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 2 623 333,32               | 2 623 333,32  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 2 623 333,32               | 2 623 333,32  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 2 483 333,32               | 2 483 333,32  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 2 483 333,32               | 2 483 333,32  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 2 033 333,32               | 2 033 333,32  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X | z tego:   |  |
|                  |  | na pokrycie deficytu budżetu X |   | na pokrycie deficytu budżetu X |                    |   |   | 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                           | 1 455 196,94       | 1 455 196,94  | 960 000,00  | 0,00  | 960 000,00   |
| 2026             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 603 333,40       | 2 603 333,40  | 1 020 000,00  | 0,00  | 1 020 000,00   |
| 2027             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 623 333,32       | 2 623 333,32  | 1 040 000,00  | 0,00  | 1 040 000,00   |
| 2028             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 623 333,32       | 2 623 333,32  | 1 040 000,00  | 0,00  | 1 040 000,00   |
| 2029             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 483 333,32       | 2 483 333,32  | 1 000 000,00  | 0,00  | 1 000 000,00   |
| 2030             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 483 333,32       | 2 483 333,32  | 1 000 000,00  | 0,00  | 1 000 000,00   |
| 2031             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 033 333,32       | 2 033 333,32  | 1 000 000,00  | 0,00  | 1 000 000,00   |
| 2032             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 000 000,00       | 2 000 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 2 000 000,00       | 2 000 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

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



| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:  |                              |   |                 |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:   |   | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy                                   |  |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|---|--|--------------------------|--|---|---|--|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |   |                 |   |  |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |  |
|                  | 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 <sup>x</sup> | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |  |   |   |  |
|                  |  | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |   |  |                          |  |   |   |  |
| Lp               | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2   | 5.1.1.3.3       | 5.1.1.4   | 52   | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |  |
| 2025             | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00  | 0,00   | 18 850 000,00            | 0,00   | 1 288 744,94  | 2 788 744,94  |  |
| 2026             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 16 246 666,60            | 0,00   | 1 493 976,00  | 1 493 976,00  |  |
| 2027             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 13 623 333,28            | 0,00   | 1 585 397,00  | 1 585 397,00  |  |
| 2028             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 10 999 999,96            | 0,00   | 1 609 669,00  | 1 609 669,00  |  |
| 2029             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 8 516 666,64             | 0,00   | 1 667 444,00  | 1 667 444,00  |  |
| 2030             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 6 033 333,32             | 0,00   | 1 782 346,00  | 1 782 346,00  |  |
| 2031             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 4 000 000,00             | 0,00   | 2 082 724,60  | 2 082 724,60  |  |
| 2032             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 000 000,00             | 0,00   | 832 845,00  | 832 845,00  |  |
| 2033             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 424 323,00  | 1 424 323,00  |  |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |   | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |   | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2025             | 3,20%   | 8,22%   | x | 10,55%  | 10,71%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 6,78%   | 7,20%   | x | 8,76%   | 8,92%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 6,06%   | 6,60%   | x | 8,10%   | 8,26%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 5,57%   | 6,16%   | x | 7,84%   | 8,01%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 4,83%   | 5,82%   | x | 6,71%   | 6,87%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 4,29%   | 5,54%   | x | 5,11%   | 5,27%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,70%   | 5,73%   | x | 4,93%   | 5,09%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 5,14%   | 2,35%   | x | 6,47%   | 6,47%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 4,79%   | 3,45%   | x | 5,63%   | 5,63%   | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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             | 224 970,00   | 224 970,00  | 224 970,00                                    | 5 586 000,00  | 5 586 000,00  | 5 586 000,00                                  | 845 400,00   | 845 400,00   | 381 098,00                                    |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 4 172 000,00  | 4 172 000,00  | 4 172 000,00                                  | 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  |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |            |               |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |               | Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydutki 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             | 7 510 350,00  | 7 510 350,00  | 5 766 687,00  | 10 886 736,09  | 210 000,00 | 10 676 736,09 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 4 909 000,00  | 4 909 000,00  | 4 172 000,00  | 4 909 000,00   | 0,00       | 4 909 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |  |  |  |   |  |  |       |       |
|------------------|--|---|--|--|--|--|---|--|--|-------|-------|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |  |  |  |   | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>                     |  |       |       |
|                  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup> | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |       |       |
|                  |  |   |  |  |  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>  |  |  |       |       |
|                  |  |   |  |  |  |  | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty 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 <sup>x</sup> |       |       |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2   | 10.7.2.1   | 10.7.2.1.1   | 10.7.3  | 10.8   | 10.9   | 10.10 | 10.11 |
| 2025             | 1 455 196,94   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2026             | 2 603 333,40   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2027             | 2 623 333,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2028             | 2 623 333,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2029             | 2 483 333,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2030             | 2 483 333,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2031             | 2 033 333,32   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00  |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>\*</sup> 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. Automatycznie 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.

<sup>x</sup> - 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

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)  |   |                  |      | 17 838 517,97            | 10 886 736,09 | 4 909 000,00 | 0,00       | 0,00       | 15 795 736,09    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 210 000,00               | 210 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 210 000,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 17 628 517,97            | 10 676 736,09 | 4 909 000,00 | 0,00       | 0,00       | 15 585 736,09    |
| 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: |   |                  |      | 5 599 000,00             | 690 000,00    | 4 909 000,00 | 0,00       | 0,00       | 5 599 000,00     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 5 599 000,00             | 690 000,00    | 4 909 000,00 | 0,00       | 0,00       | 5 599 000,00     |
| 1.1.2.1 | Zagospodarowanie terenu do okola akwenu stawy  | Urząd Miejski w Nowym Miasteczku          | 2025             | 2026 | 2 150 000,00             | 150 000,00    | 2 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 2 150 000,00     |
| 1.1.2.2 | Adaptacja terenów zurbanizowanych do zmian klimatu w Nowym Miasteczku  | Urząd Miejski w Nowym Miasteczku          | 2025             | 2026 | 2 409 000,00             | 500 000,00    | 1 909 000,00 | 0,00       | 0,00       | 2 409 000,00     |
| 1.1.2.3 | Budowa fotowoltaiki w obiektach komunalnych  | Urząd Miejski w Nowym Miasteczku          | 2025             | 2026 | 1 040 000,00             | 40 000,00     | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 1 040 000,00     |
| 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   |   |                  |      | 12 239 517,97            | 10 196 736,09 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 10 196 736,09    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 210 000,00               | 210 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 210 000,00       |
| 1.3.1.1 | Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego -   | Urząd Miejski w Nowym Miasteczku          | 2024             | 2025 | 210 000,00               | 210 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 210 000,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 12 029 517,97            | 9 986 736,09  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 9 986 736,09     |
| 1.3.2.1 | Budowa sieci kanalizacyjnej we wsi Popęszyce - Ochrona środowiska poprawa życia mieszkańców  | Urząd Miejski Nowe Miasteczko             | 2017             | 2026 | 8 029 260,37             | 6 362 500,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 6 362 500,00     |
| 1.3.2.2 | Rządowy Program Odbudowy Zabytków  | Urząd Miejski w Nowym Miasteczku          | 2024             | 2025 | 741 457,60               | 374 436,09    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 374 436,09       |
| 1.3.2.3 | Przebudowa ulicy Kopernika i Piłsudskiego w Nowym Miasteczku   | Urząd Miejski w Nowym Miasteczku          | 2024             | 2025 | 2 200 000,00             | 2 200 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 2 200 000,00     |
| 1.3.2.4 | Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Nowe Miasteczko  | Urząd Miejski w Nowym Miasteczku          | 2024             | 2025 | 1 053 800,00             | 1 044 800,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 1 044 800,00     |
| 1.3.2.5 | Przebudowa rowu w miejscowości Żuków   | Urząd Miejski w Nowym Miasteczku          | 2024             | 2025 | 5 000,00                 | 5 000,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 5 000,00         |



## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko na lata 2025-2033**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowe Miasteczko za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nowe Miasteczko 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 (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe Miasteczko została przygotowana na lata 2025-2033.

### **1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Nowe Miasteczko 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;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

#### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Nowe Miasteczko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

## **Podatek od nieruchomości**

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 Nowe Miasteczko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 550 000,00 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 oraz budynków mieszkalnych.

## **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 482 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 202 736,09 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w kolejnych latach prognozy.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Nowe Miasteczko dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:



1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Nowe Miasteczko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 298 560,00 zł, (założono możliwość 10% podwyżki wynagrodzeń). W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Nowe Miasteczko nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 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. Do obliczenia przyjęto w latach 2025-2026 stawkę WIBOR na poziomie obecnie obowiązującej, tj. 5,85%, latach 2027-2033 WIBOR 4%.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko na lata 2025-2033.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 044 803,06 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 544 803,06 zł;
2. wolnych środków – 1 500 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 500 000,00 zł. Przychody Gminy Nowe Miasteczko w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 500 000,00 zł; (niewydatkowana kwota, którą Gmina Nowe Miasteczko otrzymała w 2024 roku w ramach subwencji dla JST)

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 444 074,40 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Nowe Miasteczko obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Nowe Miasteczko zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

##### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowe Miasteczko

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 1 455 196,94                  | 0,00                        | 1 455 196,94            |
| 2026 | 2 603 333,40                  | 0,00                        | 2 603 333,40            |
| 2027 | 2 623 333,32                  | 0,00                        | 2 623 333,32            |
| 2028 | 2 623 333,32                  | 0,00                        | 2 623 333,32            |
| 2029 | 2 483 333,32                  | 0,00                        | 2 483 333,32            |
| 2030 | 2 483 333,32                  | 0,00                        | 2 483 333,32            |
| 2031 | 2 033 333,32                  | 0,00                        | 2 033 333,32            |
| 2032 | 0,00                          | 2 000 000,00                | 2 000 000,00            |
| 2033 | 0,00                          | 2 000 000,00                | 2 000 000,00            |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Nowe Miasteczko planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

##### Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Nowe Miasteczko

| Rok  | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 960 000,00                    |
| 2026 | 1 020 000,00                  |
| 2027 | 1 040 000,00                  |
| 2028 | 1 040 000,00                  |



| Rok  | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2029 | 1 000 000,00                  |
| 2030 | 1 000 000,00                  |
| 2031 | 1 000 000,00                  |
| 2032 | 0,00                          |
| 2033 | 0,00                          |

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 16 305 196,94 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 850 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 53,41%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 18 850 000,00                             | 35 295 526,61            | 53,41%  |

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Nowe Miasteczko zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Nowe Miasteczko

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 39 215 236,61        | 37 926 491,67        | 1 288 744,94                 | 2 788 744,94                                       |
| 2026 | 40 587 770,00        | 39 093 794,00        | 1 493 976,00                 | 1 493 976,00                                       |
| 2027 | 41 845 991,00        | 40 260 594,00        | 1 585 397,00                 | 1 585 397,00                                       |
| 2028 | 43 017 678,00        | 41 408 009,00        | 1 609 669,00                 | 1 609 669,00                                       |
| 2029 | 44 012 173,00        | 42 344 729,00        | 1 667 444,00                 | 1 667 444,00                                       |
| 2030 | 45 117 729,00        | 43 335 383,00        | 1 782 346,00                 | 1 782 346,00                                       |
| 2031 | 46 436 847,60        | 44 354 123,00        | 2 082 724,60                 | 2 082 724,60                                       |
| 2032 | 47 122 444,00        | 46 289 599,00        | 832 845,00                   | 832 845,00   |
| 2033 | 48 313 005,00        | 46 888 682,00        | 1 424 323,00                 | 1 424 323,00                                       |



## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.