

Załącznik nr 3. Objasnienia przyjętych wartości do Uchwały Nr VI/35/24 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 29 października 2024 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Wieś Wielka na lata 2024-2030.

Zgodnie z ust. 1 art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Wieś Wielka została opracowana na lata 2024-2030. Prognoza kwoty długu stanowi część wieloletniej prognozy finansowej i została sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz zaplanowano zaciągnąć zobowiązania i obejmuje lata 2024-2030. Limity wydatków na przedsięwzięcia zostały zaplanowane do roku 2028.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem, który daje możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości realizacji zadań inwestycyjnych oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągnięcia i spłaty zadłużenia.

Prognozowane wielkości dochodów oraz planowanych wydatków na poszczególne lata przedstawiają się następująco:

1. Prognoza 2024 rok

1) Ogółem dochody w wysokości 93.173.070,37 zł,

- dochody bieżące – 76.667.618,24 zł,

- dochody majątkowe – 16.505.452,13 zł.

a) dochody majątkowe uzyskane ze sprzedaż majątku w kwocie 1.496.000,00 zł, pochodzące ze sprzedaży :

- działki ew. nr 124/8 o pow.0,3722 ha położonej w Kolankowie w wysokości 200.000,00 zł,

- działki ew. nr 316/2 o pow. 1,2609 ha położonej w Tarkowie Dolnym w wysokości 488.000,00 zł,

- działki ew. nr 18/39 o pow. 0,0135 ha w Dziemionnie wysokości 808.000,00 zł,

b) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobylarnia w zasięgu drogi wojewódzkiej nr 254 – etap 1” w wysokości 5.500.000,00 zł,

c) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł tj. dofinansowanie ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dla zadania pn. „Rozbudowa ciągu dróg do oczyszczalni ścieków w Brzozie: drogi nr 050777C od km 0 +000,00 do km 0+881,23 drogi nr 050779C od km 0+000,00 do 0+225,00 oraz drogi bez numeru od km 0+000,00 do km 0+035,00 o długości łącznej 1,141km” w wysokości 2.881.610,00 zł,

d) dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego tj. dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa odcinka drogi gminnej nr 050703C w Nowej Wiosce” w wysokości 500.0000,00 zł,

e) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 1.000,00 zł,

f) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w tym dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn: Zakup urządzeń sieciowych w ramach programu „Cyberbezpieczny Samorząd” w wysokości 195.079,19 zł,

g) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w tym dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn: Zakup urządzeń sieciowych w ramach programu „Cyberbezpieczny Samorząd” w wysokości 31.757,01 zł.

h) dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin w wysokości 66.737,86 zł (fundusz sołecki za 2023 rok),

i) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w tym dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Zielona enklawa” wysokości 123.887,00 zł,

j) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w tym dofinansowanie wysokości **5.105.132,37 zł**, następujących zadań inwestycyjnych:

- „Budowa skateparku i pumtracka wraz z infrastrukturą towarzyszącą – Brzoza Północ” w wysokości 2.272.660,15 zł,

- „Budowa skateparku i pumtracka wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Dziemionnie” w wysokości 2.347.059,31 zł,

- Budowa i modernizacja kompleksu boisk ze sztuczna nawierzchnią i infrastrukturą towarzyszącą w Brzozie” w wysokości 485.412,91 zł,

k) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w tym dofinansowanie w wysokości **604.248,70 zł**, następujących zadań inwestycyjnych:

- „Budowa skateparku i pumtracka wraz z infrastrukturą towarzyszącą – Brzoza Północ” w wysokości 233.146,60 zł,

- „Budowa skateparku i pumtracka wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Dziemionnie” w wysokości 312.660,86 zł,

- Budowa i modernizacja kompleksu boisk ze sztuczna nawierzchnią i infrastrukturą towarzyszącą w Brzozie” w wysokości 58.441,24 zł.

2) Ogółem wydatki w kwocie 102.992.115,37 zł,

- wydatki bieżące -74.515.716,51 zł,

- wydatki majątkowe – 28.476.398,86 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 800.000,00 zł,

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 39.213.109,77 zł,

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie ujemnym i wynosi 9.819.045,00 zł.

4) Przychody budżetu wynoszą 13.567.142,72 zł i stanowią je:

a) przychody jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych

ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 198.526,60 zł,

b) przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 3.748.097,72 zł,

c) wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.388.468,51 zł,

d) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 8.232.049,89 zł.

5) Planowany deficyt wynosi 9.819.045,00 zł i zostanie sfinansowany:

- przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 8.232.049,89 zł,

- przychody jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 198.526,60 zł,

- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy w wysokości 1.388.468,51 zł

6) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 3.748.097,72 zł.

7) Prognoza kwoty długu zaciągniętego z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2024 r. będzie kształtowała się na poziomie 20.671.958,83 zł. Zadłużenie w stosunku do dochodów ogółem wynosi 22,21%.

Zaplanowano:

- wzrost dochodów ogółem w 2024 r. w stosunku do wykonania dochodów ogółem za 2023 r. o 24,54% min.: w związku z pozyskaniem środków na finansowanie zadań inwestycyjnych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

- wzrost planowanych wydatków ogółem w 2024 r. w stosunku do wykonania wydatków ogółem za 2023 r. o 29,47%, w związku z planowanymi zadaniami inwestycyjnymi finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W załączniku nr 2 wykaz przedsięwzięć wprowadzono zmiany:

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.

-wydatki majątkowe

a) „Budowa i modernizacja kompleksu boisk ze sztuczną nawierzchnią i infrastrukturą towarzyszącą w Brzozie”- w związku z podpisaną umową z wykonawcą zmniejsza się o 451.679,99 zł łączne nakłady finansowe, które po zmianach wynoszą 2.410.600,10 zł oraz limit wydatków dla roku 2025, który po zmianach wynosi 1.631.956,77 zł.

2.Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe z tego:

-wydatki majątkowe

b) „Budowa dróg od drogi wojewódzkiej nr 254 do stacji uzdatniania wody w Kobylarni gmina Nowa Wieś Wielka (projekt)”- w związku z podpisaną umową z wykonawcą na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zmniejsza się łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków o kwotę 12.610,00 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 237.390,00 zł, limity wydatków kształtują się następująco: limit 2024-47.478,00 zł, limit 2025-94.956,00 zł, limit 2026-94.956,00 zł.

c) „Budowa drogi w Prądocieniu od DK25 w kierunku Dobromierza (projekt)” – w związku z podpisaną umową z wykonawcą na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zmniejsza się łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków o kwotę 24.885,00 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianach

wynoszą 185.115,00 zł, limity wydatków kształtują się następująco: limit 2024-37.023,00 zł, limit 2025-74.046,00 zł, limit 2026-74.046,00 zł.

d) „Budowa dróg na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 254 do miejscowości Olimpin (projekt i wykonawstwo)”-zwiększono o 12.300,00 zł łączne nakłady finansowe i limit wydatków dla roku 2024. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 1.010.479,65 zł, limit wydatków 941.107,65 zł.

e) „Modernizacja oświetlenia drogowego w Gminie Nowa Wieś Wielka”- okres realizacji zadania obejmuje lata 2024-2025, łączne nakłady finansowe wynoszą 999.600,00 zł, z limitem wydatków dla roku 2025. Gmina zawnioskowała o udzielenie Promesy dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 799.680,00 zł.

f) „Budowa skrzyżowania ulic Komunalnej i Bydgoskiej w Nowej Wsi Wielkiej”- wydłużono okres realizacji inwestycji do roku 2025. Zwiększono łączne nakłady finansowe z kwoty 74.500,00 zł do kwoty 1.189.156,03 zł. Zwiększono limit wydatków dla roku 2024 z kwoty 70.000,00 zł do kwoty 184.656,03 zł, wprowadzono limit wydatków dla roku 2025 w wysokości 1.000.000,00 zł.

-wydatki bieżące

g) „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy”- zwiększono limit wydatków dla roku 2024 o kwotę 450.000,00 zł z kwoty 4.583.916,00 zł do kwoty 5.033.916,00 zł. Wprowadzono limit wydatków dla roku 2025 w wysokości 6.000.000,00 zł.

h) „Wymiana nawierzchni na boisku wielofunkcyjnym w Dziemionnie”- okres realizacji obejmuje lata 2024-2025, łączne nakłady finansowe wynoszą 80.000,00 zł, z limitem wydatków dla roku 2024 w wysokości 40.000,00 zł, oraz limitem wydatków dla roku 2025 w wysokości 40.000,00 zł.

i) „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części wsi Olimpin, Dziemionna, Tarkowo Dolne, gmina Nowa Wieś Wielka”- okres realizacji obejmuje lata 2024-2026, łączne nakłady finansowe wynoszą 61.000,00 zł, z limitem wydatków dla roku 2025 w wysokości 31.000,00 zł, i dla roku 2026 w wysokości 30.000,00 zł.

2. Prognoza 2025

1) Ogółem dochody w wysokości 85.482.913,93 zł,

- dochody bieżące – 72.558.855,59 zł,
- dochody majątkowe – 12.924.058,34 zł

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

- a) ze sprzedaży majątku w kwocie 180.000,00 zł, z tytułu sprzedaży działki ew. nr 124/9 o pow. 0,3028 ha położonej w Kolankowie,
- b) dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 12.744.058,34 zł w tym:

*dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych

- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobylarnia w zasięgu drogi wojewódzkiej nr 254-etap 1” (łączna kwota promesy wynosi 7.669.598,85 zł) w tym na rok 2025 zaplanowano kwotę w wysokości 2.169.598,85 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobylarnia w zasięgu drogi wojewódzkiej nr 254-etap 2” w wysokości 2.000.000,00 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobylarnia w zasięgu drogi wojewódzkiej nr 254-etap 3” w wysokości 1.802.459,49 zł,

-,Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Brzozie” w wysokości 4.750.000,00 zł.

*dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków

- „Prace konserwatorsko-budowlane przy renowacji dachu zabytkowego kościoła p.w. Najświętszej Maryi Panny Królowej Polski w Brzozie” w wysokości 882.000,00 zł,
- „Prace ratunkowe dachu i wieży kościoła parafialnego p.w. Matki Bożej Królowej Polski w Dąbrowie Wielkiej” w wysokości 490.000,00 zł.

2) Ogółem wydatki w kwocie 80.482.913,93 zł,

- wydatki bieżące – 60.566.427,30 zł,
- wydatki majątkowe – 19.916.486,63 zł

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 800.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 35.000.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 5.000.000,00 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 5.000.000,00 zł.

6) Prognoza kwoty długu zaciągniętego z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2025 r. będzie kształtował się na poziomie 15.671.958,83 zł, zadłużenie w stosunku do dochodów ogółem – 18,67%

3. Prognoza 2026

1) Ogółem dochody w wysokości 73.200.000,00 zł,

- dochody bieżące – 71.520.000,00 zł,
- dochody majątkowe - 1.680.000,00 zł,

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

- a) ze sprzedaży majątku w kwocie 180.000,00 zł, z tytułu sprzedaży działki ew. nr 124/10 o pow. 0,2990 ha położonej w Kolankowie,
- b) dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 1.500.000,00 zł.

2) Ogółem wydatki w kwocie 68.200.000,00 zł,

- wydatki bieżące – 60.200.000,00 zł,
- wydatki majątkowe – 8.000.000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 700.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 35.000.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 5.000.000,00 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 5.000.000,00 zł.

6) Kwota długu wynosi 10.671.958,83 zł.

4. Prognoza 2027

1) Ogółem dochody w wysokości 73.730.000,00 zł,

- dochody bieżące – 73.550.000,00 zł,
- dochody majątkowe – 180.000,00 zł,

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 180.000,00 zł, z tytułu sprzedaży działki ew. nr 124/14 o pow.0,2879 ha położonej w Kolankowie.

2) Ogółem wydatki w kwocie 69.730.000,00 zł,

- wydatki bieżące – 61.730.000,00 zł,
- wydatki majątkowe – 8.000.000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 700.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 36.000.000,00 zł.

- 3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 4.000.000,00 zł.
- 4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.
- 5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 4.000.000,00 zł.
- 6) Kwota długu wynosi 6.671.958,83 zł.

5. Prognoza 2028

1) **Ogółem dochody w wysokości 73.700.000,00 zł**

- dochody bieżące – 73.520.000,00 zł,
- dochody majątkowe – 180.000,00 zł.

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 180.000,00 zł, z tytułu sprzedaży działki ew. nr 124/13 o pow. 0,2888 ha położonej w Kolankowie.

2) **Ogółem wydatki w kwocie 71.200.000,00 zł,**

- wydatki bieżące – 63.200.000,00 zł,
- wydatki majątkowe – 8.000.000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 600.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 37.000.000,00 zł.

- 3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 2.500.000,00 zł.
- 4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.
- 5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 2.500.000,00 zł.
- 6) Kwota długu wynosi 4.171.958,83 zł.

6. Prognoza 2029

1) **Ogółem dochody w wysokości 74.600.000,00 zł,**

- dochody bieżące – 74.430.000,00 zł,
- dochody majątkowe – 170.000,00 zł.

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 170.000,00 zł, z tytułu sprzedaży działki ew. nr 124/12 o pow. 0,2686 ha położonej w Kolankowie.

2) **Ogółem wydatki w kwocie 72.100.000,00 zł,**

- wydatki bieżące – 63.600.000,00 zł,
- wydatki majątkowe – 8.500.000,00 zł,

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 600.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 37.500.000,00 zł.

- 3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 2.500.000,00 zł.
- 4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.
- 5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 2.500.000,00 zł.
- 6) Kwota długu wynosi 1.671.958,83 zł.

7. Prognoza 2030

1) Ogółem dochody w wysokości 75.097.977,35 zł,

- dochody bieżące – 74.897.977,35 zł,
- dochody majątkowe – 200.000,00 zł.

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 200.000,00 zł, z tytułu sprzedaży działki ew. nr 185/14 o pow. 0,3250 ha położonej w Januszkowie.

2) Ogółem wydatki w kwocie 73.426.018,52 zł,

- wydatki bieżące – 64.148.255,98 zł,
- wydatki majątkowe – 9.277.762,54 zł,

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 500.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 38.000.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 1.671.958,83 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 1.671.958,83 zł.

6) Kwota długu wynosi 0,00 zł.

Podsumowanie: Gmina Nowa Wieś Wielka nie udzielała gwarancji i poręczeń.