

**Załącznik nr 3. Objasnienia przyjętych wartości do Uchwały Nr VII/53/24 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 3 grudnia 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 95.534.141,25 zł,**

- dochody bieżące – 77.147.164,00 zł,

- dochody majątkowe – 18.386.977,25 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 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 2” w wysokości 1.000.000,00 zł,

d) ) 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 3” w wysokości 901.229,74 zł,

e) 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,

f) 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 500.000,00 zł,

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

h) 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 178.133,23 zł,

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: Zakup urządzeń sieciowych w ramach programu „Cyberbezpieczny Samorząd” w wysokości 28.998,35 zł.

j) 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),

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 zadania inwestycyjnego pn. „Zielona enklawa” w wysokości 123.887,00 zł,

l) 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 **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 105.413.194,48 zł,**

- wydatki bieżące -75.086.255,17 zł,

- wydatki majątkowe – 30.326.939,31 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 39.618.075,70 zł,
- 3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie ujemnym i wynosi -9.879.053,23 zł.
- 4) Przychody budżetu wynoszą **13.627.150,95** 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 258.534,83 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 9.879.053,23 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 258.534,83 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 21,64%.

Zaplanowano:

- wzrost dochodów ogółem w 2024 r. w stosunku do wykonania dochodów ogółem za 2023 r. o 27,70% min.: w związku z pozyskaniem środków na finansowanie zadań inwestycyjnych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład,
- wzrost planowanych wydatków ogółem w 2024 r. w stosunku do wykonania wydatków ogółem za 2023 r. o 32,52%, w związku z planowanymi zadaniami inwestycyjnymi finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład,

**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 bieżące**

„Cyberbezpieczny Samorząd” obszar organizacyjny i kompetencyjny - zaplanowany limit wydatków dla roku 2025 w wysokości 73.800,00 zł, został zmieniony i wprowadzono limit wydatków dla roku 2024 w wysokości 22.140,00 zł, oraz limit wydatków dla roku 2025 w wysokości 51.660,00 zł.

**- wydatki majątkowe**

Zakup urządzeń sieciowych w ramach programu „Cyberbezpieczny Samorząd”- dokonano przesunięć pomiędzy limitami wydatków dla roku 2024 i 2025, które po zmianach wynoszą odpowiednio dla roku 2024 - 232.731,90 zł i dla roku 2025 - 232.731,90 zł. Limit wydatków dla roku 2025 pozostaje bez zmian.

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

### -wydatki majątkowe

a) „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Brzozie”- zwiększono o 2.200,00 zł limit wydatków dla roku 2024, który po zmianach wynosi 1.361.188,00 zł. Łączne nakłady finansowe również zwiększono o kwotę 2.200,00 zł, które po zmianach wynosi 6.238.686,40 zł.

b) „Budowa drogi w Nowym Smolnie-projekt”- w związku z zawartym aneksem na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zmniejszono łączne nakłady finansowe i limit wydatków roku 2024 o kwotę 3.771,71 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 159.935,39 zł, limit wydatków roku 2024 wynosi 76.711,13 zł.

c) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobylarnia w zasięgu drogi wojewódzkiej nr 254 – etap 2”- zaktualizowano harmonogram rzeczowo – finansowy zadania, który uwzględnia w roku 2024 sfinansowanie robót budowlanych z środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 1.000.000,00 zł, wobec powyższego przenosi się z limitu wydatków roku 2025 kwotę 1.000.000,00 zł do limitu wydatków roku 2024. Po zmianach limit wydatków roku 2024 wynosi 1.405.000,00 zł, limit roku 2025 wynosi 1.040.000,00 zł.

d) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobylarnia w zasięgu drogi wojewódzkiej nr 254 – etap 3”- zaktualizowano harmonogram rzeczowo – finansowy zadania, który uwzględnia w roku 2024 sfinansowanie robót budowlanych z środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 901.229,74 zł. Z limitu wydatków roku 2025 przenosi się kwotę 912.673,66 zł do limitu wydatków roku 2024. Po zmianach limit wydatków roku 2024 wynosi 1.060.464,17 zł, limit roku 2025 wynosi 925.785,83zł.

e) „Budowa hali sportowej z łącznikiem do budynku Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej wraz z infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu SP przy ul. Ogrodowej 1 w Nowej Wsi Wielkiej” – zmniejsza się o 34.286,00 zł, łączne nakłady finansowe, które po zmianach wynoszą 100.714,00 zł oraz limity wydatków w tym limit wydatków roku 2024 z kwoty 35.000,00 zł zmniejszono o kwotę 14.777,20 zł, i po zmianach wynosi 20.222,80 zł. Limit wydatków roku 2025 zmniejszono z kwoty 100.000,00 zł do kwoty 80.491,20 zł.

## 2. Prognoza 2025

### 1) Ogółem dochody w wysokości 83.581.684,19 zł,

- dochody bieżące – 72.558.855,59 zł,

- dochody majątkowe – 11.022.828,60 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 1.000.000,00 zł,

-„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kobylarnia w zasięgu drogi wojewódzkiej nr 254-etap 3” w wysokości 901.229,75 zł,

-,Budowa Punktu Selekttywnej 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 78.581.684,19 zł,**

- wydatki bieżące – 60.533.275,72 zł,
- wydatki majątkowe – 18.048.408,47 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 – 18,75%

**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.