

Zarządzenie Nr 64/2024
Wójta Gminy Nowogródek Pomorski
z dnia 7 października 2024r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowogródek Pomorski na lata 2024 - 2032.

Na podstawie art. 230 ust.1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

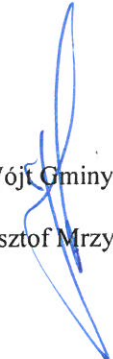
§ 1. W uchwale Nr LII/373/2023 Rady Gminy Nowogródek Pomorski z dnia 21 grudnia 2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowogródek Pomorski wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowogródek Pomorski na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Załącznik Nr 2 - objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w pkt 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 7 października 2024r.

Wójt Gminy
Krzysztof Mrzygłód



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 64/2024 z dnia 7.10.2024r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	34 960 476,51	20 542 913,52	20 542 913,52	2 624 607,00	361 814,00	7 701 603,00	4 101 289,52	5 753 600,00	1 810 000,00	14 417 562,99	415 000,00	14 002 562,99	
2025	41 269 528,34	20 260 294,53	20 260 294,53	2 700 000,00	370 000,00	7 463 441,57	3 934 118,21	5 792 734,75	1 855 000,00	21 009 233,81	100 000,00	20 909 233,81	
2026	21 800 854,27	20 613 684,27	20 613 684,27	2 750 000,00	377 000,00	7 600 000,00	3 951 000,00	5 935 684,27	1 892 000,00	1 187 170,00	100 000,00	1 087 170,00	
2027	20 805 382,45	20 705 382,45	20 705 382,45	2 380 640,00	115 000,00	7 310 000,00	5 040 000,00	5 859 742,45	1 836 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	20 456 951,87	20 356 951,87	20 356 951,87	2 300 000,00	120 000,00	6 950 000,00	5 220 000,00	5 766 951,87	1 873 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	20 445 000,00	20 345 000,00	20 345 000,00	2 420 000,00	125 000,00	6 580 000,00	5 420 000,00	5 800 000,00	1 910 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	20 935 000,00	20 835 000,00	20 835 000,00	2 470 000,00	130 000,00	6 720 000,00	5 610 000,00	5 905 000,00	1 950 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	20 935 000,00	20 935 000,00	20 935 000,00	2 500 000,00	135 000,00	6 750 000,00	5 630 000,00	5 920 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	21 100 000,00	21 100 000,00	21 100 000,00	2 550 000,00	140 000,00	6 780 000,00	5 660 000,00	5 970 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:				w tym:			
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
									gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3
			Wydatki bieżące ^x											
	</													

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			
Lp	3	3.1									4.3.1
2024	-3 467 698,25	0,00	4 327 275,00	1 255 619,00	604 553,25	100 000,00	100 000,00	2 762 745,00			2 762 745,00
2025	1 180 585,15	1 180 585,15	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2026	684 902,45	684 902,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2027	732 902,45	732 902,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2028	723 140,00	723 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2029	358 900,00	358 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030	258 900,00	258 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2031	249 847,00	249 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2032	25 487,00	25 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:					z tego:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5	5.1	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Wyszczególnienie										
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
2024		208 911,00	0,00	0,00	0,00	859 576,75	802 175,75	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 585,15	1 980 585,15	1 255 619,00	1 255 619,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	684 902,45	684 902,45	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	732 902,45	732 902,45	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	723 140,00	723 140,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	358 900,00	358 900,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	258 900,00	258 900,00	0,00	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	249 847,00	249 847,00	0,00	0,00	0,00
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	25 487,00	25 487,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 401,00	4 214 664,05	0,00	896 069,31	3 967 725,31		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 034 078,90	0,00	1 361 544,53	1 361 544,53		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 349 176,45	0,00	1 592 334,82	1 592 334,82		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 616 274,00	0,00	1 552 902,45	1 552 902,45		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	893 134,00	0,00	1 108 211,87	1 108 211,87		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	534 234,00	0,00	1 016 565,00	1 016 565,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	275 334,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 487,00	0,00	759 847,00	759 847,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Lp	8.2		8.1	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2024	7,27%	9,80%	6,70%	17,91%	19,41%	TAK	TAK
	2025	9,35%	x	5,45%	15,06%	16,56%	TAK	TAK
	2026	10,56%	x	5,11%	13,51%	14,18%	TAK	TAK
	2027	10,71%	x	5,47%	12,98%	13,65%	TAK	TAK
	2028	7,93%	x	5,39%	12,22%	12,89%	TAK	TAK
	2029	7,08%	x	2,68%	10,85%	11,52%	TAK	TAK
	2030	6,75%	x	1,81%	8,46%	9,13%	TAK	TAK
	2031	4,98%	x	1,65%	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2032	3,57%	x	0,17%	8,19%	8,19%	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 3-letniej								

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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	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 i 3 ustawy x ustawy x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:
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	
2024	419 657,29	419 657,29	396 450,24	4 712 119,00	4 712 119,00	4 712 119,00	419 657,29	419 657,29	396 492,91	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 118,21	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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	
2024	6 465 051,00	6 465 051,00	5 967 738,00	16 862 972,28	447 657,29	16 415 314,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	5 380 056,31	5 380 056,31	0,00	21 494 311,40	304 118,21	21 190 193,19	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 944 602,37	1 944 602,37	0,00	2 103 602,37	9 000,00	2 094 602,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	920 000,00	920 000,00	0,00	920 000,00	0,00	920 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
						splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2024	802 175,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 880 585,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	484 902,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	532 902,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	523 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	258 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	258 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	249 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	25 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Nowogródek Pomorski
na lata 2024 - 2032**

1. Dotyczy dochodów w latach 2024 – 2032 wykazanych w poz. 1.(str.1):

Objaśnienia:

1. Dla roku 2024 przyjęto wartości z budżetu na 2024r. W roku 2024 wzrost dochodów bieżących ogółem szacuje się o ok. 2-3%, podobnie w następnych latach 2024-2032 przyjęto wskaźnik wzrostu ok. 2% w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy. Ponadto w roku 2024 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji na realizację inwestycji w ramach dofinansowania, które po zmianach stanowią kwoty:

- budżetu UE - 4.682.119,00
- Rządowego Funduszu Polski Ład - 7.696.264,33
- środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - 798.075,76
- środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 347.203,90

zmniejszenie wartości ww. środków wynika z rozłożenia terminu realizacji inwestycji na dwa lata budżetowe tj. 2024 - 2025 r. Środki finansowe wynikające z przeniesienia realizacji części inwestycji na 2025r. ujęte zostały w WPF po stronie planowanych dochodów i wydatków majątkowych w roku 2025.

W roku 2025 wprowadzono dochody z Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego 2021-2027.

2. W ramach dochodów ze sprzedaży majątku w 2024r. w budżecie gminy oraz w WPF zaplanowano kwotę – 415.000,00, na tę wartość składają się:

- a) 15.000,00 – wpływy za nieruchomości sprzedane wcześniej na raty
- b) 400.000,00 - przybliżona wartość planowanych do zbycia nieruchomości tj. dz. Nr 463/1, 463/2, 463/3, 464/4 w miejscowości Giżyn; dz. Nr 742/3, 742/4, 742/5 w miejscowości Karsko; dz. Nr 30/64 w miejscowości Kinice; dz. Nr 28/7, 28/3 w miejscowości Świątki.

Dla roku 2025 przyjęto w planie kwotę 100.000,00 , są to wpływy ze sprzedaży ratalnej ok. 16.000,00 zł. oraz szacowne wpływy ze sprzedaży mienia w kwocie 84.000,00.

Natomiast wpływy ze sprzedaży nieruchomości planowane w WPF w latach następnych są wartościami szacunkowymi, które aktualizowane są każdorazowo dla danego roku budżetowego.

2. Dotyczy wydatków w latach 2024-2032 wykazanych w poz. 2(str.2):

Objaśnienia:

Dla roku 2024 przyjęto wartości z budżetu na 2024r. W latach 2025 – 2032 planuje się dalsze ograniczanie wydatków bieżących w związku z koniecznością zachowania od 2014 r. zgodności budżetu i WPF z wymaganiami art. 243 ufp, w związku z czym przyjęto realny wzrost wydatków bieżących o ok. 3-6% w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy. Realizacja inwestycji przede wszystkim uzależniona jest od pozyskania środków pomocowych z budżetu UE oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Polski Ład, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

W 2025r. wprowadzono plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane ze środków - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 (556.277,11)

3. Dotyczy wyniku (ów) budżetu w latach 2024 - 2032 wykazanych w poz. 3 (str.3):

Objaśnienia:

W 2024 r. budżet zamknął się wynikiem ujemnym, deficyt w kwocie (-)3.467.698,25. W następnych latach 2025-2032 szacowane jest wypracowanie nadwyżki budżetowej.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżek budżetu w latach 2024 – 2032 wykazanych w poz. 3 (str. 3):

Objaśnienia:

W roku 2024r. wystąpił deficyt budżetu w kwocie (-) 3.467.698,25, który pokryty zostanie środkami pochodzącymi z przychodów w wys. 3.467.698,25. W roku 2025 jak i latach następnych szacuje się, że zostanie wypracowana nadwyżka budżetowa, która przeznaczona będzie na spłatę rat kredytów i pożyczek długoterminowych, a pozostała jej część wykorzystana zostanie na dalszą realizację inwestycji na terenie gminy.

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu roku 2024 wykazanego w poz. 3(str.3):

Objaśnienia:

W 2024 roku deficyt budżetowy w kwocie (-) 3.467.698,25 pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków w 2023r. oraz z pożyczki długoterminowej w łącznej kwocie 3.467.698,25, w tym: kwota 100.000,00 pochodząca z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu; kwota 1.997.569,25 pochodząca z wolnych środków oraz z pożyczki długoterminowej z WFOŚiGW w kwocie 1.255.619,00 zaciągniętej na prefinansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego ze środków UE (budowa systemu

kanalizacji grawitacyjno-tłocznej w m. Kinice - etap II), ze spłaty pożyczek udzielonych na realizację zadań finansowanych ze środków budżetu UE - 114.510,00.

6. Dotyczy przychodów roku 2024 wykazanych w poz. 4 (str.3)

Objaśnienia:

W 2024 r. - planuje się przychody budżetowe w kwocie -4.327.275,00, w tym z tytułu:

a) przychodów budżetu w kwocie - 2.862.745,00 z tytułu środków otrzymanych w 2023 r. i niewykorzystanych do końca tego roku, z tego:

- 50.000,00 z tytułu środków pozostałych z rozliczenia wpłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznaczone zostaną na sfinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii,

- 20.000,00 z tytułu niewykorzystanych środków z opłat ze sprzedaży napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

- przeciwdziałanie COVID-19 - 30.000,00

- środki na rachunkach bankowych -2.762.745,00, tj. (wolne środki - 2.762.745,-)

b) przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek długoterminowych w wys. 1.255.619,00

c) przychody ze spłaty udzielonych pożyczek w wys. 208.911,00

7. Dotyczy rozchodów w latach 2024 - 2032 wykazanych w poz. 5 (str.4):

Objaśnienia:

1. W latach 2024-2032 planowana jest spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2012r. - 2024r. Spłata rat kredytów i pożyczek w roku 2024 w kwocie 802.175,75 nastąpi z przychodów budżetu.

2. W 2024r. planowane jest udzielenie pożyczki krótkoterminowej dla jednostki OSP.

W 2025r. do spłaty przypada kwota ogółem 1.881.921,45, w tym z tytułu wyłączeń - 1.255.619,00 (środki uzyskane z rozliczenia inwestycji pn."budowa systemu kanalizacji grawitacyjno-tłocznej w m. Kinice - etap II" realizowanej ze środków budżetu UE. W latach następnych 2025 - 2032 również spłata nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej,

8. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2024 – 2032 wykazanych w poz. 6 (str.5):

Objaśnienia:

Planowana kwota długu publicznego na koniec 2024 r. wyniesie 4.214.664,05 co stanowi 12,14% do planowanych dochodów ogółem, spłata tego zadłużenia zaplanowana została na 9 kolejnych lat, tj. do 2032r.

9. Dotyczy wskaźnika spłaty zobowiązań (str.7) -

Objaśnienia:

w roku 2024 jak i latach następnych wskaźnik obsługi zadłużenia jest zachowany.

10. Dotyczy finansowania programów, projektów realizowanych ze środków o których

mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy (środki pomocowe z budżet UE) (str.7 i 8)

Objaśnienia:

wykazano zadania w latach 2024-2027 zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF.

11. Dotyczy informacji uzupełniających o wybranych kategoriach finansowych (str.9)

Objaśnienia:

w latach 2024 - 2032 wykazana jest spłata zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych już zaciągniętych. Łączna kwota zadłużenia przypadająca do spłaty w tych latach wynosi kwotę 3.761.220,80