

**Uchwała Nr XLVII/282/23**  
**Rady Gminy Nowe Piekuty z dnia 29 grudnia 2023 roku**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy**  
**na lata 2024- 2032**

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

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowe Piekuty na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Nowe Piekuty, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Nowe Piekuty do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Nowe Piekuty do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Nowe Piekuty do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowe Piekuty.

§5. Traci moc Uchwała nr NR XXXIV/205/22 Rady Gminy Nowe Piekuty z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Piekuty na lata 2023-2032 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XLVII/282/2024  
z dnia 2023-12-29

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	
Wykonanie 2017	19 023 352,36	17 437 800,70	1 435 384,00	6 943,64	7 048 807,00	5 787 095,58	3 159 570,48	652 012,20	1 585 551,66	231 924,66	1 353 627,00	
Wykonanie 2018	20 995 465,42	18 049 199,60	1 456 816,00	38 392,62	7 308 659,00	5 942 557,55	3 302 774,43	640 117,70	2 946 265,82	2 320,66	2 943 945,16	
Wykonanie 2019	22 307 880,10	21 504 692,80	1 861 144,00	57 942,22	7 688 838,00	8 306 447,33	3 590 321,25	720 274,81	803 187,30	3 750,01	799 437,29	
Wykonanie 2020	22 749 842,21	20 979 317,82	1 812 397,00	13 061,67	8 083 777,00	7 152 417,25	3 917 664,90	706 777,40	1 770 524,39	0,00	1 770 524,39	
Wykonanie 2021	26 154 836,85	21 805 584,44	2 243 620,00	97 196,09	8 323 904,00	7 031 076,27	4 109 788,08	755 664,63	4 349 252,41	128 183,29	4 221 069,12	
Wykonanie 2022	26 972 796,82	25 830 966,19	4 767 026,57	45 380,73	8 192 057,00	8 391 292,61	4 435 209,28	800 264,72	1 141 830,63	0,00	1 141 830,63	
Plan 3 kw. 2023	41 894 320,31	22 671 842,31	1 941 367,00	119 484,00	10 204 472,00	4 765 407,43	5 641 111,88	885 000,00	19 222 478,00	508 724,00	18 713 754,00	
Wykonanie 2023	39 377 275,31	23 683 925,31	1 941 367,00	119 484,00	10 278 499,25	5 492 431,18	5 852 143,88	882 300,00	15 693 350,00	508 724,00	15 184 626,00	
2024	29 825 132,00	21 054 187,00	2 697 336,00	130 675,00	9 944 658,00	2 558 608,00	5 722 910,00	930 000,00	8 770 945,00	40 000,00	8 730 945,00	
2025	22 231 151,00	22 081 151,00	2 841 104,00	137 640,00	10 474 708,00	2 494 428,00	6 133 271,00	979 569,00	150 000,00	20 000,00	130 000,00	
2026	22 885 666,00	22 765 666,00	2 929 178,00	141 907,00	10 799 424,00	2 571 755,00	6 323 402,00	1 009 936,00	120 000,00	10 000,00	110 000,00	
2027	23 434 808,00	23 334 808,00	3 002 407,00	145 455,00	11 069 410,00	2 636 049,00	6 481 487,00	1 035 184,00	100 000,00	10 000,00	90 000,00	
2028	24 088 182,00	23 988 182,00	3 086 474,00	149 528,00	11 379 353,00	2 709 858,00	6 662 969,00	1 064 169,00	100 000,00	10 000,00	90 000,00	
2029	24 711 874,00	24 611 874,00	3 166 722,00	153 416,00	11 675 216,00	2 780 314,00	6 836 206,00	1 091 837,00	100 000,00	10 000,00	90 000,00	
2030	25 858 200,00	25 858 200,00	3 245 890,00	157 251,00	11 967 096,00	2 849 822,00	7 638 141,00	1 119 133,00	0,00	0,00	0,00	
2031	25 832 622,00	25 832 622,00	3 323 791,00	161 025,00	12 254 306,00	2 918 218,00	7 175 282,00	1 145 992,00	0,00	0,00	0,00	
2032	26 426 772,00	26 426 772,00	3 400 238,00	164 729,00	12 536 155,00	2 985 337,00	7 340 313,00	1 172 350,00	0,00	0,00	0,00	

za organ stanowiący Artur Żochowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.02.15

<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			
Wykonanie 2017	20 883 298,20	15 752 084,26	6 678 051,93	0,00	0,00	65 968,69	0,00	0,00	0,00	5 131 213,94	5 131 213,94	30 000,00	
Wykonanie 2018	23 112 599,42	16 554 258,68	7 092 105,36	0,00	0,00	123 541,18	0,00	0,00	0,00	6 558 340,74	6 558 340,74	317 383,46	
Wykonanie 2019	22 034 702,41	20 303 152,65	7 761 435,15	0,00	0,00	125 963,37	0,00	0,00	0,00	1 731 549,76	1 731 549,76	386 246,58	
Wykonanie 2020	21 838 488,92	19 547 426,37	7 733 446,12	0,00	0,00	133 532,75	0,00	0,00	0,00	2 291 062,55	2 291 062,55	812 297,67	
Wykonanie 2021	23 839 464,95	19 692 982,18	8 161 057,36	0,00	0,00	71 936,15	0,00	0,00	0,00	4 146 482,77	4 146 482,77	1 531 360,09	
Wykonanie 2022	25 873 674,81	22 136 975,13	8 786 197,67	0,00	0,00	247 731,59	0,00	0,00	0,00	3 736 699,68	3 736 699,68	788 402,50	
Plan 3 kw. 2023	44 963 700,31	21 709 381,31	9 575 180,08	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	23 254 319,00	23 254 319,00	492 000,00	
Wykonanie 2023	44 016 950,31	22 841 066,31	9 781 603,88	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	21 175 884,00	21 175 884,00	492 000,00	
2024	31 722 892,00	21 012 299,00	10 552 301,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 710 593,00	10 710 593,00	1 548 400,00	
2025	21 628 151,00	21 588 612,00	10 897 889,00	0,00	0,00	208 277,00	0,00	0,00	0,00	39 539,00	39 539,00	30 000,00	
2026	21 998 076,00	21 883 162,00	11 219 377,00	0,00	0,00	140 973,00	0,00	0,00	0,00	114 914,00	114 914,00	30 000,00	
2027	22 606 808,00	22 510 102,00	11 513 886,00	0,00	0,00	118 629,00	0,00	0,00	0,00	96 706,00	96 706,00	30 000,00	
2028	23 260 182,00	23 067 302,00	11 816 126,00	0,00	0,00	96 649,00	0,00	0,00	0,00	192 880,00	192 880,00	20 000,00	
2029	23 655 874,00	23 629 460,00	12 120 391,00	0,00	0,00	70 679,00	0,00	0,00	0,00	26 414,00	26 414,00	20 000,00	
2030	24 846 200,00	24 200 300,00	12 429 461,00	0,00	0,00	41 489,00	0,00	0,00	0,00	645 900,00	645 900,00	20 000,00	
2031	25 322 084,00	25 021 374,00	12 737 090,00	0,00	0,00	56 700,00	0,00	0,00	0,00	300 710,00	300 710,00	0,00	
2032	26 052 051,00	25 504 966,00	13 049 149,00	0,00	0,00	28 400,00	0,00	0,00	0,00	547 085,00	547 085,00	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
Wykonanie 2017	-1 859 945,84	0,00	3 346 968,16	2 950 000,00	1 462 977,68	0,00	0,00	396 968,16	396 968,16
Wykonanie 2018	-2 117 134,00	0,00	2 272 134,00	949 752,00	935 111,38	0,00	0,00	1 182 022,62	1 182 022,62
Wykonanie 2019	273 177,69	273 177,69	2 030 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	911 353,29	162 000,00	537 074,00	0,00	0,00	8 081,00	0,00	528 993,00	0,00
Wykonanie 2021	2 315 371,90	100 000,00	1 807 288,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 807 288,60	0,00
Wykonanie 2022	1 099 122,01	250 000,00	4 022 660,50	0,00	0,00	329 718,84	0,00	3 692 941,66	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 069 380,00	0,00	3 369 380,00	609 462,00	309 462,00	171 918,00	171 918,00	2 588 000,00	2 588 000,00
Wykonanie 2023	-4 639 675,00	0,00	3 539 320,00	779 402,00	779 402,00	171 918,00	171 918,00	2 588 000,00	2 588 000,00
2024	-1 897 760,00	0,00	2 297 760,00	1 190 447,00	790 447,00	0,00	0,00	1 107 313,00	1 107 313,00
2025	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	887 590,00	887 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 056 000,00	1 056 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	510 538,00	510 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	374 721,00	374 721,00	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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	140 359,38	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 104 752,00	1 104 752,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	162 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	887 590,00	887 590,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 000,00	1 056 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	510 538,00	510 538,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	374 721,00	374 721,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 942 000,00	0,00	1 685 716,44	2 082 684,60
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 636 752,00	0,00	1 494 940,92	2 676 963,54
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 462 000,00	120 000,00	1 201 540,15	1 201 540,15
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 180 000,00	0,00	1 431 891,45	1 968 965,45
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 080 000,00	0,00	2 112 602,26	3 919 890,86
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 830 000,00	0,00	3 693 991,06	7 716 651,56
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 139 462,00	0,00	962 461,00	3 722 379,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 309 402,00	0,00	842 859,00	3 602 777,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 099 849,00	0,00	41 888,00	1 149 201,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 496 849,00	0,00	492 539,00	492 539,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 609 259,00	0,00	882 504,00	882 504,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 781 259,00	0,00	824 706,00	824 706,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 953 259,00	0,00	920 880,00	920 880,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 897 259,00	0,00	982 414,00	982 414,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	885 259,00	0,00	1 657 900,00	1 657 900,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	374 721,00	0,00	811 248,00	811 248,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	921 806,00	921 806,00

<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
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	7,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	11,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,47%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	6,97%	9,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,43%	9,22%	x	x	x	x
2024	3,78%	1,85%	2,06%	13,46%	13,37%	TAK	TAK
2025	4,14%	5,47%	x	11,32%	11,24%	TAK	TAK
2026	5,09%	6,45%	x	9,81%	9,74%	TAK	TAK
2027	4,57%	4,56%	x	9,73%	9,65%	TAK	TAK
2028	4,35%	4,78%	x	8,77%	8,69%	TAK	TAK
2029	5,16%	4,82%	x	7,51%	7,43%	TAK	TAK
2030	4,58%	7,39%	x	4,99%	4,91%	TAK	TAK
2031	2,48%	3,79%	x	5,05%	5,05%	TAK	TAK
2032	1,72%	4,05%	x	5,32%	5,32%	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>	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	43 612,00	43 612,00	43 612,00	3 658,00	3 658,00	3 658,00	42 181,91	42 181,91	42 181,91
Wykonanie 2018	354 368,65	354 368,65	323 684,27	1 622 461,16	1 622 461,16	1 622 461,16	195 565,35	195 565,35	172 951,36
Wykonanie 2019	776 787,25	776 787,25	776 787,25	498 616,09	498 616,09	498 616,09	381 209,12	381 209,12	346 195,25
Wykonanie 2020	242 182,17	242 182,17	242 182,17	34 358,29	34 358,29	34 358,29	233 802,35	233 802,35	220 538,37
Wykonanie 2021	354 586,12	354 586,12	354 586,12	1 028 252,00	1 028 252,00	1 028 252,00	181 749,00	181 749,00	180 072,21
Wykonanie 2022	206 915,39	206 915,39	206 915,39	803 843,00	803 843,00	803 843,00	184 321,58	184 321,58	175 483,58
Plan 3 kw. 2023	1 260 623,00	1 260 623,00	1 260 623,00	444 000,00	444 000,00	444 000,00	1 246 775,00	1 246 775,00	1 246 775,00
Wykonanie 2023	1 260 623,00	1 260 623,00	1 260 623,00	444 000,00	444 000,00	444 000,00	1 246 775,00	1 246 775,00	1 246 775,00
2024	371 185,00	371 185,00	306 301,00	0,00	0,00	0,00	371 185,00	371 185,00	306 301,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 184,00	371 184,00	306 301,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 388,00	278 388,00	64 884,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 018 495,29	1 018 495,29	764 785,85	918 013,00	0,00	918 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 453 309,17	2 453 309,17	1 868 882,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	368 444,44	368 444,44	244 318,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	102 481,14	102 481,14	70 872,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 286 253,53	1 286 253,53	1 185 405,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	743 402,50	743 402,50	743 402,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	554 790,00	554 790,00	554 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	551 871,00	551 871,00	551 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 923 399,00	371 184,00	8 552 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	371 184,00	371 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	278 388,00	278 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <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
Wykonanie 2017	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	155 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 104 752,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	-220 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	162 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	628 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	628 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	856 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	812 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XLVII/282/2024  
z dnia 2023-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 280 997,00	8 923 399,00	371 184,00	278 388,00	0,00	9 572 971,00
1.a	- wydatki bieżące				1 058 376,00	371 184,00	371 184,00	278 388,00	0,00	1 020 756,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 222 621,00	8 552 215,00	0,00	0,00	0,00	8 552 215,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 058 376,00	371 184,00	371 184,00	278 388,00	0,00	1 020 756,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 058 376,00	371 184,00	371 184,00	278 388,00	0,00	1 020 756,00
1.1.1.1	FUNKCJONOWANIE MIEJSC OPIEKI UTWORZONYCH W INSTYTUCJI"KLUB DZIECIĘCY W NOWYCH PIEKUTACH" - FUNKCJONOWANIE MIEJSC OPIEKI W KLUBIE DZIECIĘCYM	KLUB DZIECIĘCY W NOWYCH PIEKUTACH	2023	2026	451 440,00	150 480,00	150 480,00	112 860,00	0,00	413 820,00
1.1.1.2	FUNKCJONOWANIE MIEJSC OPIEKI UTWORZONYCH W INSTYTUCJI"KLUB DZIECIĘCY W JABŁONI KOŚCIELNEJ" - FUNKCJONOWANIE MIEJSC OPIEKI W KLUBIE DZIECIĘCYM	KLUB DZIECIĘCY W JABŁONI KOŚCIELNEJ	2023	2026	606 936,00	220 704,00	220 704,00	165 528,00	0,00	606 936,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 222 621,00	8 552 215,00	0,00	0,00	0,00	8 552 215,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 222 621,00	8 552 215,00	0,00	0,00	0,00	8 552 215,00
1.3.2.1	BUDOWA PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W GMINIE -	NOWE PIEKUTY	2023	2024	1 075 065,00	550 670,00	0,00	0,00	0,00	550 670,00
1.3.2.2	MODERNIZACJA,PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W JABŁONI KOŚCIELNEJ I NOWYCH PIEKUTACH -	NOWE PIEKUTY	2023	2024	1 390 111,00	662 000,00	0,00	0,00	0,00	662 000,00
1.3.2.3	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ J.DOBKI ORAZ ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ MARKOWO WÓLKA-LENDOWO BUDY -	NOWE PIEKUTY	2023	2024	4 513 545,00	4 289 545,00	0,00	0,00	0,00	4 289 545,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY NOWE PIEKUTY -	NOWE PIEKUTY	2023	2024	3 243 900,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Piekuty na lata 2024-2032

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Piekuty zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Piekuty jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowe Piekuty za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nowe Piekuty na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe Piekuty została przygotowana na lata 2024-2032.

### Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-

kredytowych Gminy Nowe Piekuty.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Nowe Piekuty 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, odsetki od środków na rachunkach bankowych), 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 Piekuty oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

### 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nowe Piekuty, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 930 000,00 zł, co stanowi 105,41% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **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 2024 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 40 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 730 945,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej..

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Nowe Piekuty 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Nowe Piekuty oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

## **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Nowe Piekuty wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 552 301,00 zł,



co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 770 697,12 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Nowe Piekuty 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Piekuty na lata 2024-2032.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 897 760,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 790 447,00 zł;
2. wolnych środków – 1 107 313,00 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.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Nowe Piekuty**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	29 825 132,00	31 722 892,00	-1 897 760,00
2025	22 231 151,00	21 628 151,00	603 000,00
2026	22 885 666,00	21 998 076,00	887 590,00
2027	23 434 808,00	22 606 808,00	828 000,00
2028	24 088 182,00	23 260 182,00	828 000,00

2029	24 711 874,00	23 655 874,00	1 056 000,00
2030	25 858 200,00	24 846 200,00	1 012 000,00
2031	25 832 622,00	25 322 084,00	510 538,00
2032	26 426 772,00	26 157 908,00	374 721,00

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 297 760,00 zł. Przychody Gminy Nowe Piekuty w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 190 447,00 zł;
2. wolne środki – 1 107 313,00 zł;

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowe Piekuty**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	400 000,00	0,00	400 000,00
2025	603 000,00	0,00	603 000,00
2026	603 000,00	284 590,00	887 590,00
2027	628 000,00	200 000,00	828 000,00
2028	628 000,00	200 000,00	828 000,00
2029	856 000,00	200 000,00	1 056 000,00
2030	812 000,00	200 000,00	1 012 000,00
2031	0,00	510 538,00	510 538,00
2032	0,00	374 721,00	374 721,00

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Piekuty na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 5 309 402,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 099 849,00 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 2024 roku wyniesie 32,91%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	6 099 849,00	18 535 579,00	32,91%
2025	5 496 849,00	19 606 723,00	28,04%

\*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

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Nowe Piekuty zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Nowe Piekuty

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	21 054 187,00	21 012 299,00	41 888,00	1 149 201,00
2025	22 081 151,00	21 588 612,00	492 539,00	492 539,00
2026	22 765 666,00	21 883 162,00	882 504,00	882 504,00
2027	23 334 808,00	22 510 102,00	824 706,00	824 706,00
2028	23 988 182,00	23 067 302,00	920 880,00	920 880,00
2029	24 611 874,00	23 629 460,00	982 414,00	982 414,00
2030	25 858 200,00	24 200 300,00	1 657 900,00	1 657 900,00
2031	25 832 622,00	25 021 374,00	811 248,00	811 248,00
2032	26 426 772,00	25 504 966,00	921 806,00	921 806,00

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Nowe Piekuty przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,78%	13,46%	TAK	13,37%	TAK
2025	4,14%	11,32%	TAK	11,24%	TAK
2026	5,09%	9,81%	TAK	9,74%	TAK
2027	4,57%	9,73%	TAK	9,65%	TAK
2028	4,35%	8,77%	TAK	8,69%	TAK
2029	5,16%	7,51%	TAK	7,43%	TAK
2030	4,58%	4,99%	TAK	4,91%	TAK
2031	2,48%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2032	1,72%	5,32%	TAK	5,32%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nowe Piekuty spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane

wykonanie”.

## **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

***Przewodniczący Rady***

***Artur Żochowski***