

**UCHWAŁA NR XII/89/2024**  
**RADY MIEJSKIEJ NOWOGRODU BOBRZAŃSKIEGO**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowogród Bobrzański na lata 2025-2034**

Na podstawie art. 226-229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572 i 1717) uchwała się co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowogród Bobrzański na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3.** Upoważnia się Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego do:

- 1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 2) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 4.** Z dniem 1 stycznia 2025 roku uchyla się uchwałę LXXXII/699/2023 Rady Miejskiej Nowogrodu Bobrzańskiego z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowogród Bobrzański na lata 2024-2034 wraz ze zmianami tej uchwały wprowadzonymi w 2024 roku.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr XII/89/2024  
z dnia 2024-12-18

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	98 485 655,76	58 709 385,88	24 646 698,56	332 623,82	9 278 547,24	6 961 912,26	17 489 604,00	10 750 000,00	39 776 269,88	4 400 000,00	35 373 769,88	
2026	62 221 433,00	60 661 433,00	25 509 333,00	344 266,00	9 603 296,00	7 123 498,00	18 081 040,00	11 126 250,00	1 560 000,00	208 000,00	1 352 000,00	
2027	64 164 336,00	62 541 936,00	26 300 122,00	354 938,00	9 900 998,00	7 344 326,00	18 641 552,00	11 471 164,00	1 622 400,00	216 320,00	1 406 080,00	
2028	65 980 405,00	64 293 109,00	27 036 525,00	364 876,00	10 178 226,00	7 549 967,00	19 163 515,00	11 792 357,00	1 687 296,00	224 973,00	1 462 323,00	
2029	67 848 104,00	66 093 316,00	27 793 548,00	375 093,00	10 463 216,00	7 761 366,00	19 700 093,00	12 122 543,00	1 754 788,00	233 972,00	1 520 816,00	
2030	69 570 627,00	67 745 648,00	28 488 387,00	384 470,00	10 724 796,00	7 955 400,00	20 192 595,00	12 425 607,00	1 824 979,00	243 330,00	1 581 649,00	
2031	71 366 153,00	69 439 290,00	29 200 597,00	394 082,00	10 992 916,00	8 154 285,00	20 697 410,00	12 736 247,00	1 926 863,00	220 000,00	1 706 863,00	
2032	73 175 272,00	71 175 272,00	29 930 612,00	403 934,00	11 267 739,00	8 358 142,00	21 214 845,00	13 054 653,00	2 000 000,00	400 000,00	1 600 000,00	
2033	74 994 653,00	72 954 653,00	30 678 877,00	414 032,00	11 549 432,00	8 567 096,00	21 745 216,00	13 381 019,00	2 040 000,00	0,00	2 040 000,00	
2034	76 818 519,00	74 778 519,00	31 445 849,00	424 383,00	11 838 168,00	8 781 273,00	22 288 846,00	13 715 544,00	2 040 000,00	0,00	2 040 000,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					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>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	101 299 168,26	54 442 841,30	24 713 490,18	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	46 856 326,96	46 856 326,96	1 400 000,00
2026	60 931 433,00	55 976 129,00	25 883 808,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	4 955 304,00	4 955 304,00	0,00
2027	62 774 336,00	57 789 328,00	27 003 283,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	4 985 008,00	4 985 008,00	0,00
2028	65 790 405,00	59 586 027,00	28 076 663,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	6 204 378,00	6 204 378,00	0,00
2029	67 658 104,00	61 113 596,00	28 827 714,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	6 544 508,00	6 544 508,00	0,00
2030	69 380 627,00	62 661 214,00	29 577 235,00	0,00	0,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	6 719 413,00	6 719 413,00	0,00
2031	71 366 153,00	64 585 539,00	30 324 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 780 614,00	6 780 614,00	0,00
2032	73 175 272,00	66 022 549,00	31 051 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 152 723,00	7 152 723,00	0,00
2033	74 994 653,00	67 490 455,00	31 789 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 504 198,00	7 504 198,00	0,00
2034	76 818 519,00	69 042 904,00	32 528 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 775 615,00	7 775 615,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 813 512,50	0,00	4 203 512,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	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
2025	4 203 512,50	2 813 512,50	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	210 000,00	4 266 544,58	8 470 057,08
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 140 000,00	180 000,00	4 685 304,00	4 685 304,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	720 000,00	150 000,00	4 752 608,00	4 752 608,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	120 000,00	4 707 082,00	4 707 082,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	280 000,00	90 000,00	4 979 720,00	4 979 720,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	5 084 434,00	5 084 434,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	4 853 751,00	4 853 751,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 152 723,00	5 152 723,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 464 198,00	5 464 198,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 735 615,00	5 735 615,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,61%	9,15%	15,59%	15,48%	TAK	TAK
2026	2,91%	9,20%	15,11%	15,00%	TAK	TAK
2027	2,82%	8,85%	14,99%	14,88%	TAK	TAK
2028	0,46%	8,37%	13,41%	13,30%	TAK	TAK
2029	0,42%	8,58%	11,97%	11,86%	TAK	TAK
2030	0,39%	8,53%	10,62%	10,51%	TAK	TAK
2031	0,05%	7,92%	10,28%	10,18%	TAK	TAK
2032	0,05%	8,20%	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2033	0,00%	8,49%	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2034	0,00%	8,69%	8,42%	8,42%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	178 595,02	178 595,02	151 122,71	15 435 662,87	15 435 662,87	15 370 493,26	197 495,58	197 495,58	151 122,69
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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
2025	17 917 896,74	17 917 896,74	15 370 493,26	45 499 883,57	300 581,62	45 199 301,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 287 980,00	71 880,00	1 216 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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:		wypląty 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	
2025	1 390 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 290 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 390 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	190 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	190 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	190 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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. 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  
zarządzenia nr XII/89/2024  
z dnia 2024-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 951 727,58	45 499 883,57	1 287 980,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				372 661,62	300 581,62	71 880,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 579 065,96	45 199 301,95	1 216 100,00	0,00	0,00	0,00
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:				12 713 997,21	12 683 997,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				237 461,62	237 461,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd Nowogród Bobrzański - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa urzędu	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	213 731,43	213 731,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwijanie systemu ratownictwa i ochrony przed zjawiskami katastrofalnymi poprzez wyposażenie OSP w samochody ratowniczo-gaśnicze - zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	23 730,19	23 730,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 476 535,59	12 446 535,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd Nowogród Bobrzański - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa urzędu	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	507 012,15	507 012,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa ścieżki rowerowej w Gminie Nowogród Bobrzański etap I - wydzielenie przestrzeni dla rowerzystów, poprawa mobilności miejskiej i bezpieczeństwa drogowego	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	4 967 208,16	4 967 208,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 - Zespół Klubów Dziecięcych w Nowogrodzie Bobrzańskim - utworzenie nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	4 275 566,40	4 245 566,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa zbiornika wodnego służącego małej retencji w miejscowości Niwiska - zarządzanie zasobami wodnymi	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Wysokiej - oszczędność energetyczna	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	2 226 748,88	2 226 748,88	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				35 237 730,37	32 815 886,36	1 287 980,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				135 200,00	63 120,00	71 880,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego dla Gminy Nowogród Bobrzański - Sporządzenie planu ogólnego dla Gminy Nowogród Bobrzański	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2026	120 000,00	47 920,00	71 880,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	25 691 604,59
1.a	252 661,62
1.b	25 438 942,97
1.1	12 683 997,21
1.1.1	237 461,62
1.1.1.1	213 731,43
1.1.1.2	23 730,19
1.1.2	12 446 535,59
1.1.2.1	507 012,15
1.1.2.2	4 967 208,16
1.1.2.3	4 245 566,40
1.1.2.4	500 000,00
1.1.2.5	2 226 748,88
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 007 607,38
1.3.1	15 200,00
1.3.1.1	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.2	Usunięcia kolizji sieci napowietrznej SN 20kV z zagospodarowaniem działki nr 872/11 ul. Wiejska w Nowogrodzie Bobrzańskim - zlikwidowanie słupa energetycznego	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	15 200,00	15 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 102 530,37	32 752 766,36	1 216 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa, przebudowa, rozbudowa dróg w m. Bogaczów, Nowogród Bobrzański i Sobolice - poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	5 899 875,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa budynku Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Nowogrodzie Bobrzańskim - rozszerzenie działalności kulturalnej w celu rozbudzania i zaspokajania potrzeb i zainteresowań kulturalnych mieszkańców	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych w m. Nowogród Bobrzański ul. Łąkowa, Borówkowa i Św. Mikołaja - poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	2 005 584,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja lokali mieszkalnych Osiedle Robotnicze - Zwiększenie ilości mieszkań socjalno-komunalnych	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa wiaty na cmentarzu w m. Kaczenice - zagospodarowanie przestrzeni gospodarczej cmentarza	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa, przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kłępina - gmina Nowogród Bobrzański II etap - poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Prace konserwatorskie przy pokryciu dachu kościoła pw. Św. Bartłomieja w Nowogrodzie Bobrzańskim - ochrona zabytków	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Prace konserwatorskie malowideł ściennych (odtworzenie oryginalnej polichromii) we wnętrzu kościoła pw. Wniebowzięcia Maryi Panny w m. Przybymierz - ochrona zabytków	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Prace konserwatorskie odnowienia ambony przyściennej w kościele pw. św. Marcina w m. Skibice - Ochrona zabytków	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa, przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kłępina - gmina Nowogród Bobrzański - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	7 132 424,34	7 105 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej ul. Unii Europejskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2023	2025	1 458 580,00	1 458 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa dróg gminnych ul. Promykowa i przyległych w Nowogrodzie Bobrzańskim - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2023	2025	4 761 653,58	4 673 547,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 003811F w m. Skibice, gmina Nowogród Bobrzański - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2023	2025	4 044 703,02	3 960 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej w m. Kamionka - poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2026	2 964 095,00	1 715 400,00	1 216 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Nowogrodu Bobrzańskiego - uzbrojenie miasta w sieć kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	1 000 560,00	792 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.2	15 200,00
1.3.2	12 992 407,38
1.3.2.1	5 700 000,00
1.3.2.2	90 000,00
1.3.2.3	1 980 000,00
1.3.2.4	500 000,00
1.3.2.5	25 000,00
1.3.2.6	580 000,00
1.3.2.7	0,00
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	0,00
1.3.2.10	328 659,66
1.3.2.11	94 455,88
1.3.2.12	6 160,00
1.3.2.13	6 000,00
1.3.2.14	2 931 500,00
1.3.2.15	291 070,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.16	Modernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Pocztowa 1 w Nowogrodzie Bobrzańskim - Zwiększenie ilości mieszkań socjalno-komunalnych	URZAD MIEJSKI	2021	2025	898 792,05	501 512,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Białowice, gmina Nowogród Bobrzański - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2023	2025	2 110 663,38	2 109 663,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja oświetlenia oraz systemu ogrzewania na hali w SP 2 - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej oraz grzewczej	URZAD MIEJSKI	2022	2025	140 000,00	74 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa zjazdu na drodze gminnej w m. Niwiska - Skomunikowanie, poprzez drogę gminną terenu zabudowy mieszkaniowej i usługowej poprzez drogę gminną z drogą wojewódzką DW 290	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2023	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa chodnika na działce nr 1837/9 w Nowogrodzie Bobrzańskim - Polepszenie komunikacji i bezpieczeństwa dla pieszych	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2023	2025	30 600,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Zagospodarowanie terenu dz.nr 180/4 w m.Kaczenice - poszerzenie bazy wypoczynkowej dla mieszkańców	NOWOGRÓD BOBRZAŃSKI	2024	2025	40 000,00	39 181,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Modernizacja łazienki w Miejsko-Gminnym Przedszkolu Samorządowym - placówka ul. Kościuszki - ulepszenie funkcjonalności pomieszczeń w budynku przedszkola	Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim	2024	2025	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.16	237 992,05
1.3.2.17	4 563,38
1.3.2.18	74 195,00
1.3.2.19	20 000,00
1.3.2.20	3 630,00
1.3.2.21	39 181,41
1.3.2.22	80 000,00



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowogród Bobrzański na lata 2025-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowogród Bobrzański 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 Nowogród Bobrzański jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowogród Bobrzański za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nowogród Bobrzański na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowogród Bobrzański została przygotowana na lata 2025-2034.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Nowogród Bobrzański 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 Nowogród Bobrzański, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realna wynagrodzeń w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	
2027	3,10%	2,60%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,80%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,10%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2034 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 Nowogród Bobrzański.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym

roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Nowogród Bobrzański 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 Nowogród Bobrzański oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamia średnioroczna (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	
	2031-2034	0,00%	
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	
	2031-2034	0,00%	
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	
	2031-2034	0,00%	
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	
	2031-2034	0,00%	
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	
	2031-2034	0,00%	

z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	
	2031-2034	0,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

## 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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nowogród Bobrzański, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 10 750 000,00 zł, co stanowi 101,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 400 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 35 373 769,88 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034 w łącznej kwocie 14 709 731,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Nowogród Bobrzański 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 Nowogród Bobrzański 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.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dyna realn wynagr brut gospc naroc
wynagrodzenia i pochodne	2026-2034	25,00%	25,00%	
inne	2026-2034	0,00%	100,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Nowogród Bobrzański wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 713 490,18 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 801 139,77 zł. W latach 2026-2034 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 Nowogród Bobrzański nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak

również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, 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 Nowogród Bobrzański na lata 2025-2034.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 813 512,50 zł, a jego pokrycie planuje się:

1. ze środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 2 813 512,50 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.

### Wynik budżetu Gminy Nowogród Bobrzański

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budż.
2025	98 485 655,76	101 299 168,26	-2 813 512,50
2026	62 221 433,00	60 931 433,00	1 290 000,00
2027	64 164 336,00	62 774 336,00	1 390 000,00
2028	65 980 405,00	65 790 405,00	1 190 000,00
2029	67 848 104,00	67 658 104,00	1 190 000,00
2030	69 570 627,00	69 380 627,00	1 190 000,00
2031	71 366 153,00	71 366 153,00	
2032	73 175 272,00	73 175 272,00	
2033	74 994 653,00	74 994 653,00	
2034	76 818 519,00	76 818 519,00	

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 203 512,50 zł. Przychody Gminy Nowogród Bobrzański w 2025 r. obejmują:

1. środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 4 203 512,50 zł;

W kolumnie „2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 700 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

## 5. Rozchody

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

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

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowogród Bobrzański

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 390 000,00
2026	1 200 000,00
2027	1 300 000,00
2028	1 100 000,00
2029	1 100 000,00
2030	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowogród Bobrzański na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 4 880 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 460 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 6,01%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	3 460 000,00	57 539 973,62	
2026	2 140 000,00	53 745 935,00	
2027	720 000,00	55 413 930,00	
2028	500 000,00	56 968 115,00	
2029	280 000,00	58 565 922,00	

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

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 210 000,00 zł (pozycja 6.1).

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

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

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Nowogród Bobrzański

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik bieżący skorygowany [zł]
2025	58 709 385,88	54 442 841,30	4 266 544,58	8 412 000,00
2026	60 661 433,00	55 976 129,00	4 685 304,00	4 685 304,00
2027	62 541 936,00	57 789 328,00	4 752 608,00	4 752 608,00
2028	64 293 109,00	59 586 027,00	4 707 082,00	4 707 082,00
2029	66 093 316,00	61 113 596,00	4 979 720,00	4 979 720,00
2030	67 745 648,00	62 661 214,00	5 084 434,00	5 084 434,00
2031	69 439 290,00	64 585 539,00	4 853 751,00	4 853 751,00
2032	71 175 272,00	66 022 549,00	5 152 723,00	5 152 723,00
2033	72 954 653,00	67 490 455,00	5 464 198,00	5 464 198,00
2034	74 778 519,00	69 042 904,00	5 735 615,00	5 735 615,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 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 Nowogród Bobrzański przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

### 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)
2025	3,61%	14,20%	TAK	14,09%	TAK
2026	2,91%	13,72%	TAK	13,62%	TAK
2027	2,82%	13,60%	TAK	13,49%	TAK
2028	0,46%	12,02%	TAK	11,92%	TAK
2029	0,42%	10,58%	TAK	10,47%	TAK
2030	0,39%	9,23%	TAK	9,12%	TAK
2031	0,05%	8,90%	TAK	8,79%	TAK
2032	0,05%	8,66%	TAK	8,66%	TAK
2033	0,00%	8,52%	TAK	8,52%	TAK
2034	0,00%	8,42%	TAK	8,42%	TAK



Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nowogród Bobrzański spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## **Informacje dodatkowe**

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.