



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Gdańsk, dnia 27.12.2022 r.

Poz. 5309

UCHWAŁA NR 411/LVIII/2022 RADY MIEJSKIEJ W NOWYM STAWIE

z dnia 13 grudnia 2022 r.

w sprawie p r z y j ę c i a wieloletniej prognozy finansowej miasta i gminy Nowy Staw

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm) – RADA MIEJSKA w NOWYM STAWIE u c h w a ł a, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową miasta i gminy Nowy Staw na lata 2023 – 2038 zgodnie z *załącznikiem nr 1* do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć miasta i gminy Nowy Staw w latach 2023 – 2026 zgodnie z *załącznikiem nr 2* do niniejszej uchwały.

3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w pkt 1 zgodnie z *załącznikiem nr 3* do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Nowego Stawu do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w *załączniku nr 2*,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr 327/XLIV/2021 Rady Miejskiej w Nowym Stawie z dnia 14 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej miasta i gminy Nowy Staw wraz z jej zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nowego Stawu.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

MAREK SZCZECIŃSKI

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 411/LVIII/2022
Rady Miejskiej w Nowym Stawie
z dnia 13 grudnia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	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 x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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		
2023	64 233 559,00	34 287 509,00	4 033 591,00	663 903,00	9 105 040,00	5 088 298,00	15 396 677,00	8 246 000,00	29 946 050,00	2 320 000,00	27 536 050,00	
2024	39 320 813,00	38 320 813,00	4 500 000,00	350 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	17 470 813,00	8 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2025	38 500 000,00	38 500 000,00	5 000 000,00	350 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	16 150 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	38 770 000,00	38 770 000,00	5 500 000,00	400 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	15 870 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	38 760 000,00	38 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 330 000,00	38 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	38 730 000,00	38 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	39 230 000,00	39 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	40 150 000,00	40 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	40 600 000,00	40 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	41 100 000,00	41 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	41 300 000,00	41 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	41 800 000,00	41 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	42 700 000,00	42 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	42 600 000,00	42 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2038	42 000 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹¹ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

¹² Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 969, 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.

¹³ 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.

¹⁴ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:								Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	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 ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
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			
2023	78 748 690,00	35 747 984,00	15 749 681,00	0,00	0,00	2 253 030,00	0,00	146 460,00	0,00	43 000 726,00	43 000 726,00	0,00	
2024	37 980 813,00	34 310 000,00	14 800 000,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	102 000,00	0,00	3 670 813,00	2 670 813,00	0,00	
2025	37 065 000,00	35 565 000,00	14 900 000,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	90 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	
2026	37 400 000,00	34 800 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	80 000,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	
2027	37 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	68 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2028	36 500 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	56 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	
2029	37 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	45 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2030	37 500 000,00	35 500 000,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	34 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2031	38 000 000,00	35 500 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	34 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	
2032	38 500 000,00	35 500 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	30 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2033	39 000 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	30 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2034	39 500 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	30 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2035	40 000 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	30 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	
2036	41 000 000,00	37 000 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	30 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	
2037	41 500 000,00	37 500 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	
2038	41 500 000,00	37 500 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		Przychody budżetu ^X	z tego:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-14 515 131,00	0,00	15 830 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 830 131,00	14 515 131,00
2024	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu X		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu X 7)				na pokrycie deficytu budżetu X	z tego:	
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyliczeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X
Lp	44	44.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 000,00	1 315 000,00	151 380,00	0,00	151 380,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	181 656,00	0,00	181 656,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 000,00	1 435 000,00	181 656,00	0,00	181 656,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00	189 225,00	0,00	189 225,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00	1 760 000,00	242 208,00	0,00	242 208,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	1 830 000,00	280 053,00	0,00	280 053,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	280 053,00	0,00	280 053,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	280 113,00	0,00	280 113,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	782 400,00	0,00	782 400,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	782 400,00	0,00	782 400,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	782 400,00	0,00	782 400,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	782 400,00	0,00	782 400,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	782 400,00	0,00	782 400,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	782 200,00	0,00	782 200,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 445 000,00	0,00	-1 460 455,00	14 369 676,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 105 000,00	0,00	4 010 813,00	4 010 813,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 670 000,00	0,00	2 935 000,00	2 935 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 300 000,00	0,00	3 970 000,00	3 970 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 540 000,00	0,00	3 760 000,00	3 760 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 710 000,00	0,00	3 330 000,00	3 330 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 980 000,00	0,00	3 730 000,00	3 730 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 250 000,00	0,00	3 730 000,00	3 730 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wstępnej 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	informacje 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 ^x	informacje 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 ^x
Ln	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	11,20%	1,98%	9,93%	16,71%	16,28%	TAK	TAK
2024	5,89%	15,64%	15,64%	15,92%	15,49%	TAK	TAK
2025	6,38%	12,39%	x	15,15%	14,71%	TAK	TAK
2026	6,12%	15,75%	x	12,40%	12,05%	TAK	TAK
2027	5,65%	11,61%	x	13,53%	13,18%	TAK	TAK
2028	5,07%	9,86%	x	13,78%	13,41%	TAK	TAK
2029	4,58%	10,59%	x	13,58%	13,23%	TAK	TAK
2030	4,55%	10,45%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2031	3,94%	12,20%	x	12,33%	12,33%	TAK	TAK
2032	3,66%	13,05%	x	11,84%	11,84%	TAK	TAK
2033	3,47%	12,75%	x	11,93%	11,93%	TAK	TAK
2034	2,63%	11,86%	x	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2035	2,60%	12,92%	x	11,54%	11,54%	TAK	TAK
2036	2,20%	13,47%	x	11,97%	11,97%	TAK	TAK
2037	2,70%	12,09%	x	12,39%	12,39%	TAK	TAK
2038	1,31%	10,83%	x	12,62%	12,62%	TAK	TAK
2039	0,00%	0,00%	x	12,42%	12,42%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
2023	271 556,00	271 556,00	269 497,00	7 441 050,00	7 441 050,00	5 465 531,00	58 500,00	58 500,00	49 497,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	11 658 534,00	11 658 534,00	5 465 531,00	37 149 716,00	58 500,00	37 091 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ²	Wydatki zmniejszające dług ³	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾			
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁴	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ⁵	w tym:		Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ⁶				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁷	dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁸			Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
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
2023	1 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	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.

⁴⁾ - 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 porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zawiązanie oraz planuje się zawiązać zobowiązania dłużne, informacji o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Strona 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
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				27 516 930,00	25 432 682,00	15 000,00	14 000,00	0,00	25 213 502,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 516 930,00	25 432 682,00	15 000,00	14 000,00	0,00	25 213 502,00
1.3.2.1	Budowa altany i placu zabaw w miejscowości Trępnowy - Szerzenie kultury fizycznej mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2022	2023	6 473,00	4 473,00	0,00	0,00	0,00	4 473,00
1.3.2.2	Budowa chodnika w sołectwie Stawiec - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2017	2023	14 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2.3	Budowa infrastruktury sportowej i rozbudowa infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Stawie - Poprawa warunków edukacyjnych i kulturalnych	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2022	2023	16 500 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00	16 500 000,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy-remizy wiejskiej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Myszewo w gminie Nowy Staw - Poprawa bezpieczeństwa i warunków kulturalnych mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2020	2023	3 450 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Budowa układu drogowego stanowiącego dowiązanie do ul. Obr. Westerplatte w Nowym Stawie wraz z infrastrukturą wodno-kanalizacyjną (ulice: Kasztanowa, Wierzbowa) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2021	2023	5 263 309,00	5 263 309,00	0,00	0,00	0,00	5 263 309,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Myszewo - Poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2021	2023	9 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	39 474,00
1.3.2.7	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Lubstowo - Poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2021	2023	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 905,00
1.3.2.8	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Pręgowo Żuławskie - Poprawa warunków bezpieczeństwa mie	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2021	2023	25 700,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00

Strona 3

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.9	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Tralewo - Poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2021	2023	25 155,00	11 656,00	0,00	0,00	0,00	11 656,00
1.3.2.10	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Łaski - Poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2019	2023	47 900,00	7 800,00	0,00	0,00	0,00	7 800,00
1.3.2.11	Remont i przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Dębina SHR w gminie Nowy Staw - II etap - Ułatwienie dostępu do szerzenia kultury mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2017	2023	1 484 100,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.12	Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Martag - Poprawa warunków do szerzenia kultury mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2020	2023	60 987,00	13 523,00	0,00	0,00	0,00	47 464,00
1.3.2.13	Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Nidowo - Ułatwienie dostępu do szerzenia kultury mieszkańców	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2019	2023	17 959,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2.14	Retencja, melioracja i zrównoważona gospodarka wodna wraz z rekreacją w Nowym Stawie - Poprawa gospodarki wodnej	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2022	2025	100 000,00	15 000,00	15 000,00	14 000,00	0,00	44 000,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Gdańskiej 53 w Nowym Stawie - Poprawa warunków energetycznych	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2020	2023	92 925,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 643 500,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie gruntów gminnych na działkach nr 30/3 i 30/4 obręb Chlebówka - Szerzenie kultury fizycznej na wsi	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2022	2023	14 654,00	6 792,00	0,00	0,00	0,00	6 792,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie gruntów gminnych na działce nr 17 obręb Mirowo - Szerzenie kultury fizycznej mieszkańców wsi	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2022	2023	25 186,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.18	Zakup i montaż lamp solarnych w sołectwie Trępnowy - Poprawa oświetlenia w sołectwie	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2022	2023	11 200,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	11 200,00
1.3.2.19	Zakup i montaż urządzeń na plac zabaw w miejscowości Kącik - Szerzenie kultury fizycznej na wsi	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2016	2023	42 382,00	7 929,00	0,00	0,00	0,00	7 929,00
1.3.2.20	Zakup sprzętu komputerowego oraz programów komputerowych na potrzeby Urzędu Miejskiego w Nowym Stawie - Po	Urząd Miejski w Nowym Stawie	2013	2023	296 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00

Strona 4

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 411/LVIII/2022

Rady Miejskiej w Nowym Stawie

**Objaśnienia przyjętych wielkości w ' z dnia 13 grudnia 2022 r.
Gminy Nowy Staw na lata 2023 - 2038****I. UWAGI OGÓLNE:****Założenia makroekonomiczne**

Przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej (zwanej dalej w skrócie WPF) Gminy Nowy Staw podstawową bazą wyjściową była możliwość pozyskiwania środków finansowych oraz jakie czynniki o skali mikro i makroekonomicznej mogą mieć na to wpływ.

Jednym z głównych celów przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej gminy. Pod pojęciem stabilności należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Przed tworzeniem WPF określono główne założenia do planowania:

- politykę finansową gwarantującą realne wpływy do budżetu, które zagwarantują realizację planowanych zamierzeń rozwojowych,
- politykę podatkową w stopniu gwarantującym rozwój Gminy,
- politykę zadłużania w stopniu gwarantującym utrzymanie wiarygodności kredytowej na niezmiennym poziomie,
- przyjęto założenia makro i mikroekonomiczne z uwzględnieniem uwarunkowań lokalnych i wieloletnich doświadczeń.

Prognozowane wskaźniki makroekonomiczne na lata 2022-2026

wskaźniki	2022	2023	2024	2025	2026
PKB w ujęciu realnym	4,60 %	1,70 %	3,10 %	3,10 %	2,90%
Inflacja średnioroczna (CPI)	113,50 %	109,80 %	104,8 %	103,10 %	102,50%
Stopy procentowe średnioroczne	5,3 %	6,9 %	5,2 %	5,00 %	5,00

(źródło: Ministerstwo Finansów: „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja październik 2022 r.)

W latach po 2026 roku założenia odnośnie wskaźników inflacji oraz PKB przyjęto na poziomie zalecanym przez Ministerstwo Finansów, na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego w dokumencie pt. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowy Staw została poprzedzona analizą finansową wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2020-2021 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2022, które to dane stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2023 – 2038.

W przypadku dochodów majątkowych przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaż mienia uwzględniające istniejący zasób majątku Gminy.

Przyjęto horyzont czasowy prognozy kwoty długu tj. maksymalny okres na który zaciągnięto lub planowane jest zaciągnięcie zobowiązań dłużnych m.in. z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych. W związku z powyższym Gmina Nowy Staw zobowiązana jest sporządzać Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 – 2038.

II. DOCHODY

dochody bieżące:

Opracowując prognozę na 2023 rok oraz na kolejne lata, przyjęto założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł oraz prognozę wskaźników makroekonomicznych. W przypadku prognozy na 2023 r. przyjęto wielkości dochodów zaplanowane w budżecie Gminy Nowy Staw na 2023 r. Szczegółowy opis zawiera informacja pn. „*Objaśnienia do planowanych dochodów oraz wydatków budżetu miasta i gminy Nowy Staw na 2023 rok*” stanowiąca załącznik do projektu uchwały budżetowej.

Podstawową grupę bieżących dochodów budżetowych gminy stanowią wpływy z **podatków i opłat lokalnych** od osób fizycznych i prawnych oraz innych podmiotów. W skład grupy „podatki i opłaty lokalne” zostały zaliczone następujące źródła dochodów:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek od środków transportowych,
- pozostałe podatki i opłaty lokalne.

➤ Podatek od nieruchomości :

Wielkość wpływów z tytułu podatku od nieruchomości będzie wypadkową wzrostu lub spadku stawek podatkowych wynikających z zakładanej średniorocznej inflacji.

Wpływy do budżetu z podatku od nieruchomości w 2022 roku przyjęto w kwocie 8.246.000 złotych, dokonując szacunku w oparciu o stawki tego podatku na 2023 rok uchwalone Uchwałą Nr 379/LII/2022 Rady Miejskiej w Nowym Stawie z dnia 20 września 2022 r. Rada Miejska w Nowym Stawie przyjęła powyższe stawki na maksymalnym poziomie ustalonym przez Ministerstwo Finansów w Obwieszczeniu z dnia 28 lipca 2022 r. (MP z 2022, poz. 731).

➤ Podatek rolny:

Gmina Nowy Staw jest gminą miejsko – wiejską co oznacza, że znaczącą pozycję dochodów budżetowych gminy stanowi podatek rolny. W 2023 roku planowane wpływy z tego podatku to kwota 2 812 000 złotych, co stanowi 3,95 % ogółu dochodów. Podstawą wymiaru tego podatku jest średnia cena żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, która publikowana jest corocznie przez Główny Urząd Statystyczny. Informację pozwalającą ustalić podatek rolny na 2023 rok zawiera komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2022 r. Kwota bazowa ceny skupu żyta na rok podatkowy 2023 wynosi 74,05 zł/q, co oznacza wzrost o 12,57 zł/q w porównaniu ze stawką bazową na 2022 rok (wzrost o 20,44 %).

Rada Miejska w Nowym Stawie nie podjęła uchwały o obniżeniu ceny skupu żyta przyjmowanego jako podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy. Oznacza to, że podstawą obliczenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023 na obszarze Gminy Nowy Staw jest cena skupu opublikowana w komunikacie GUS tj. 74,05 zł/q.

W latach 2023-2025 założono wzrost stawki podatku rolnego, jedynie o zakładaną średnioroczną inflację (przyjęte założenia makroekonomiczne).

➤ **Podatek od środków transportowych oraz pozostałych podatków i opłat:**

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych oszacowano w oparciu o ustalone przez Radę Miejską w Nowym Stawie – Uchwała Nr 396/LV/2022 z dnia 25 października 2022 r. – stawki podatkowe, a w przypadku kolejnych lat w kalkulacji dochodów uwzględniono zakładaną średnioroczną inflację. Planowane wpływy z podatku od środków transportowych w roku podatkowym 2023 wynoszą 193 500 złotych.

W projekcie budżetu na 2023 rok ujęto dochody gminy z tytułu ***opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi*** w kwocie 1.850.000 zł natomiast w kolejnych latach wzrost kwoty skorygowano o stopę inflacji.

Znaczącą obok podatków pozycją dochodów bieżących gminy są dochody z tytułu ***subwencji z budżetu państwa***. Bazą do prognozy jest poziom subwencji określony w projekcie budżetu na 2023 rok, który przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.23.2022. Planowana roczna kwota subwencji ogólnej na 2023 r. wynosi 9.105.040 złotych. W latach 2024 - 2025 roku założono wzrost subwencji ogólnej. W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany wzrost na poziomie średniorocznego poziomu inflacji co jest zgodne z założeniami *Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022 – 2026*.

Bardzo istotną pozycją dochodów bieżących są dochody z tytułu ***dotacji celowych z budżetu państwa*** na zadania własne, zlecone i powierzone. W prognozie zostały one oszacowane na stałym poziomie. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2023 r., które określono na podstawie danych pochodzących z informacji przekazanej przez Wojewodę Pomorskiego (pismo nr FB-I.3110.11.20222.SM z dnia 25.10.2022 roku). W 2023 r. planowana kwota dotacji z budżetu państwa wyniesie 4 652 000 złotych.

Kolejną pozycją budżetu są wpływy z tytułu udziału gminy w **podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych**. Przyjęto, że udziały będą wzrastały odpowiednio w powiązaniu z prognozowanym wskaźnikiem inflacji oraz wskaźnikiem wzrostu gospodarczego dla Polski.

Bazą do prognozy „dochodów z PIT” jest plan na 2023 rok przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. Roczna planowana na 2023 r. kwota dochodów z tytułu udziału we

wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniesie 4.033.591 złotych natomiast od osób prawnych CIT wyniesie 663.903 złotych.

dochody majątkowe w łącznej kwocie 29 946 050 złotych:

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia. Na dochody majątkowe w 2023 roku ze sprzedaży mienia składają się głównie wpływy ze sprzedaży lokali użytkowych i mieszkalnych, sprzedaży działek i nieruchomości w kwocie 2 320 000 zł. Za podstawę przyjęto wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży.

W budżecie miasta i gminy Nowy Staw na 2023 rok ujęto dochody majątkowe w kwocie 7 512 606 złotych z tytułu dofinansowania/zaliczek do projektu współfinansowanego ze środków budżetu Unii Europejskiej realizowanego przez Gminę, a mianowicie:

1. projekt pn. **„Nowy Staw – miasto przyjazne mieszkańcom – przedsięwzięcia dla zmiany wspólnej przestrzeni w obszarze rewitalizacji E-Południe”**:
– zadanie pn. **„Zagospodarowanie terenu wraz z przebudową dróg i chodników, budowa ciągów pieszo-rowerowych na osiedlu wielorodzinnym w obrębie ulic: Ogrodowej, Prusa, Asnyka, Matejki i Młyńskiej w Nowym Stawie”** – 3.236.058 zł;
2. projekt pn. **„Czyste Żuławy – zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w gm. Nowy Staw”** – 769.959 zł;
3. projekt pn. **„Zielone Żuławy - poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych na terenie Żuław Wiślanych”** – 3 435 033 zł;
4. projekt pn. **„Refundacja zaliczki warsztaty dla mieszkańców osiedla Słowackiego i Ogrodowej”** – 51 556 zł;

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowy Staw zostały ujęte dochody majątkowe z tytułu dofinansowań pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na lata 2014-2020 wyłącznie na podstawie zawartych przez Gminę umów o dofinansowanie z odpowiednią Agencją Płatniczą w związku z realizacją projektów inwestycyjnych.

1. Projekt „Zachowanie wielokulturowego dziedzictwa Żuław poprzez wykonanie robót budowlanych, remontowych i konserwatorskich w obiektach zabytkowych i obiektach położonych na terenach objętych ochroną konserwatorską w gminach żuławskich oraz stworzenie spójnej oferty” refundacja w 2023 r. - jak w projekcie budżetu na 2022 r. 220 000,00 zł;

2. Projekt „Budowa infrastruktury sportowej i rozbudowa infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Stawie”

Źródło dofinansowania 1 – Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej/ Program Sportowa Polska.

III. WYDATKI

wydatki bieżące:

Przy prognozowaniu wydatków bieżących wzięto pod uwagę realizowane przez Gminę Nowy Staw **przedsięwzięcia** i skalkulowano niezbędne do tego środki, a także przeprowadzono analizę finansowania tych przedsięwzięć.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF nie wykazano kwoty wydatków niezbędnych do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Założono mianowicie, że oprócz wydatków związanych z zakupem mediów wszystkie inne wydatki bieżące mają charakter roczny, a ich płatności mieszczą się w roku budżetowym.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – planuje się średnio 12 % wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy.

Pozycja „**wydatki na funkcjonowanie organów j.s.t**” obejmuje planowane wydatki bieżące związane z bieżącym utrzymaniem urzędu gminy w rozdziale 75023 „Urzędy gmin” oraz wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin”.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 2 253 030 złotych zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów (do kalkulacji przyjęto stawkę Wibar1M poziomie max. 7,25 % oraz Wibar6M max. 7,6 %) – zgodnie z załącznikiem nr 5 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Nowym Stawie w sprawie uchwalenia budżetu miasta i gminy Nowy Staw na 2023 rok .

wydatki majątkowe:

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych wzięto pod uwagę realizowane przez Gminę Nowy Staw **przedsięwzięcia** o charakterze inwestycyjnym i skalkulowano niezbędne do ich finansowania środki.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W ramach zadań inwestycyjnych finansowanych z budżetu gminy przewidziano do realizacji m.in. następujące zadania:

- zadanie pn. „**Budowa układu drogowego stanowiącego dowiązanie do ul. Obrońców Westerplatte w Nowym Stawie wraz z infrastrukturą wodno-kanalizacyjną**” W Wartość inwestycji wyniesie ok. 10 610 765 złotych. Zadanie otrzymało promesę z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych do kwoty 4.750.000 złotych;
- przewidziano do realizacji w latach 2022 – 2024 zadanie inwestycyjne pn. „**Budowa infrastruktury sportowej i rozbudowa infrastruktury edukacyjnej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowym Stawie**” o wartości inwestycji 16 500 000 złotych.

Gmina Nowy Staw w latach 2023 – 2038 nie planuje wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Równoważenie budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

Podstawowa zasada budżetowa wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych określa sztywne zasady planowania budżetu dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,7 i 8. W roku 2022 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773 i 1927), dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp..

W przypadku przygotowanego przez Burmistrza Nowego Stawu projektu budżetu dla Gminy Nowy na 2023 rok oraz projektu WPF na kolejne lata 2023- 2038 zasada ta jest zachowana.

W projekcie budżetu na 2023 rok ww. wielkości przedstawiają się następująco:

- planowane dochody bieżące – 34 287 509 złotych,
- planowane wydatki bieżące – 35 747 964 złotych.

planowana różnica – nadwyżka między wydatkami bieżącymi a dochodami bieżącymi wyniesie 1 460 455 złotych.

IV. PRZYCHODY

W 2023 roku planuje się przychody w łącznej kwocie 15 830 131 złotych. Są to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6, w tym m.in:

- środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2022 roku - 2 818 000 zł;
- pozostałe wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6;
- środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 600.000 zł;

przeznaczone w całości na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 14 515 131 złotych. W kolejnych latach prognozy nie planuje się przychodów budżetowych.

V. ROZCHODY

Na podstawie harmonogramów spłat w 2023 roku zaplanowano spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w kwocie 1.315.000 złotych.

(zgodnie z załącznikiem nr 5 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Nowym Stawie w sprawie uchwalenia budżetu miasta i gminy Nowy Staw na 2023 r.)

Spłatę długu w latach 2024 – 2038 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych.

VI. WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu. Wynik budżetu w latach 2022 – 2038 jest efektem założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W 2023 roku planuje się deficyt budżetu w kwocie 14 515 131 złotych, który zostanie sfinansowany przychodami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W pozostałych latach 2023-2038 planuje się osiągnąć nadwyżki budżetowe, które w całości zostaną przeznaczone na spłaty kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

VII. FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww. przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww. źródeł przychodów.

Planowany budżet Gminy Nowy Staw na koniec 2023 roku winien zamknąć się *deficytem* w łącznej kwocie 14 515 131 złotych, który zostanie sfinansowany przychodami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W pozostałych latach 2023-2038 planuje się osiągnąć nadwyżki budżetowe, które w całości zostaną przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych przez Gminę Nowy Staw zobowiązań.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu wykazana w WPF jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

W kolejnych latach będzie następować spadek zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia, co będzie miało miejsce w 2038 roku. Wysoki poziom zadłużenia z kolei generuje wysokie koszty jego obsługi. Decyzje planistyczne w długim okresie czasu obarczone są dużym błędem statystycznym również na skutek wpływu niezależnych od nas czynników zewnętrznych, tzw. „otoczenia ekonomicznego”. Jednym z czynników zewnętrznych, jest min. poziom bankowych stóp procentowych. Obecny niestabilny trend kształtowania się stóp procentowych na międzybankowym rynku finansowym w bieżącym 2022 roku oraz przewidywany podobny trend w perspektywie na 2023 rok jest dla zadłużonych gmin bardzo niekorzystny.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pkt. 8.1 – 8.3. tabeli głównej WPF. Wielkości w tych wierszach wyliczane są procentowo do drugiego

miejsca po przecinku. Poziom w 2023 roku i kolejnych latach maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń dla Gminy Nowy Staw świadczy o posiadaniu zdolności kredytowej gminy do finansowej obsługi posiadanego już zadłużenia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

MAREK SZCZECIŃSKI