

**UCHWAŁA NR XV/91/25
RADY GMINY NOWINKA**

z dnia 29 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowinka
na lata 2026- 2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2025 poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowinka na lata 2026-2033, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1 Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia.

3. Upoważnia się Wójta do 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr VII/44/24 Rady Gminy Nowinka z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowinka na lata 2025-2033 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Jerzy Kłoczko

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr XV/91/25

Rady Gminy Nowinka

z dnia 29 grudnia 2025 r.

załącznik nr 1 do
uchwały nr ...
nia 2025-12-29
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	13 590 976,93	13 571 830,17	1 735 386,00	22 248,28	4 352 826,00	4 651 042,16	2 810 327,73	974 918,24	19 146,76	569,11	18 577,65
Wykonanie 2020	16 497 401,24	14 839 954,11	1 750 118,00	6 077,48	4 297 111,00	5 580 713,64	3 205 933,99	1 094 244,12	1 657 447,13	28 100,00	1 629 347,13
Wykonanie 2021	18 789 832,16	16 239 830,20	1 717 351,00	10 124,82	5 060 654,00	5 809 486,28	3 642 214,10	1 120 389,77	2 550 001,96	0,00	2 550 001,96
Wykonanie 2022	26 585 176,20	20 438 254,39	4 495 622,57	18 331,63	4 676 843,00	7 152 124,68	4 095 332,51	1 174 434,03	6 146 921,81	61 151,12	6 085 770,69
Wykonanie 2023	20 816 179,82	17 527 197,67	1 642 284,00	23 433,00	6 659 212,60	3 983 957,45	5 218 310,62	1 923 730,05	3 288 982,15	2 301,23	3 275 552,22
Wykonanie 2024	37 173 241,72	21 226 484,27	2 608 854,00	26 851,00	7 459 921,00	6 285 491,15	4 845 367,12	1 539 237,52	15 946 757,45	0,00	15 939 757,45
Plan 3 kw. 2025	36 152 653,52	21 658 777,14	6 539 877,06	6 562,53	5 199 208,81	4 877 252,68	5 035 876,06	1 564 207,00	14 493 876,38	68 330,00	14 425 546,38
Wykonanie 2025	36 602 586,95	21 919 210,57	6 539 877,06	6 562,53	5 199 208,81	5 137 686,11	5 035 876,06	1 564 207,00	14 683 376,38	68 330,00	14 615 046,38
2026	24 428 800,00	23 416 093,61	7 563 962,00	36 726,00	6 772 706,00	3 589 894,47	5 452 805,14	1 815 300,00	1 012 706,39	0,00	1 012 706,39
2027	22 873 564,00	22 873 564,00	7 563 962,00	36 726,00	6 772 706,00	3 400 170,00	5 100 000,00	1 815 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 873 564,00	22 873 564,00	7 563 962,00	36 726,00	6 772 706,00	3 400 170,00	5 100 000,00	1 815 300,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 873 564,00	22 873 564,00	7 563 962,00	36 726,00	6 772 706,00	3 400 170,00	5 100 000,00	1 815 300,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 873 564,00	22 873 564,00	7 563 962,00	36 726,00	6 772 706,00	3 400 170,00	5 100 000,00	1 815 300,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 873 564,00	22 873 564,00	7 563 962,00	36 726,00	6 772 706,00	3 400 170,00	5 100 000,00	1 815 300,00	0,00	0,00	0,00

2032	22 873 564,00	22 873 564,00	7 563 962,00	36 726,00	6 772 706,00	3 400 170,00	5 100 000,00	1 815 300,00	0,00	0,00	0,00
2033	22 873 564,00	22 873 564,00	7 563 962,00	36 726,00	6 772 706,00	3 400 170,00	5 100 000,00	1 815 300,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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.

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

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

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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	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		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
Wykonanie 2019	12 767 286,38	12 487 562,00	4 769 526,04	0,00	0,00	231 752,57	0,00	0,00	0,00	279 724,38	279 724,38	150 000,00
Wykonanie 2020	14 676 907,89	13 225 385,48	4 696 745,65	0,00	0,00	165 163,50	0,00	0,00	0,00	1 451 522,41	1 451 522,41	429 401,75
Wykonanie 2021	17 138 760,23	14 755 255,42	5 388 831,58	0,00	0,00	102 841,10	0,00	0,00	0,00	2 383 504,81	2 353 504,81	1 108 875,54
Wykonanie 2022	24 616 362,89	16 709 559,18	5 790 383,16	0,00	0,00	154 677,16	0,00	0,00	0,00	7 906 803,71	7 906 803,71	829 655,30
Wykonanie 2023	20 946 835,85	15 903 712,31	6 492 505,54	0,00	0,00	196 303,75	0,00	0,00	0,00	5 043 123,54	5 043 123,54	195 000,00
Wykonanie 2024	36 242 531,17	18 386 319,78	7 644 066,07	0,00	0,00	158 539,12	0,00	0,00	0,00	17 856 211,39	17 856 211,39	274 820,20
Plan 3 kw. 2025	39 021 831,96	21 559 245,83	9 137 448,74	0,00	0,00	289 470,00	0,00	0,00	0,00	17 462 586,13	17 462 586,13	1 088 746,80
Wykonanie 2025	39 645 325,39	21 847 379,26	9 160 173,94	0,00	0,00	289 470,00	0,00	0,00	0,00	17 797 946,13	17 797 946,13	1 088 746,80
2026	24 176 500,00	20 689 873,00	9 970 430,29	0,00	0,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	3 486 627,00	3 486 627,00	0,00
2027	22 336 364,00	22 336 364,00	9 970 130,29	0,00	0,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 319 964,00	22 319 964,00	9 970 130,29	0,00	0,00	81 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 290 764,00	22 290 764,00	9 970 130,29	0,00	0,00	67 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 273 564,00	22 273 564,00	9 970 130,29	0,00	0,00	53 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 255 564,00	22 255 564,00	9 970 130,29	0,00	0,00	38 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	22 237 164,00	22 237 164,00	9 970 130,29	0,00	0,00	23 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	22 283 564,00	22 283 564,00	9 970 130,29	0,00	0,00	5 300,00	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:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Wykonanie 2019	823 690,55	0,00	1 208 583,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 933,54	0,00
Wykonanie 2020	1 820 493,35	0,00	1 600 424,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 424,09	0,00
Wykonanie 2021	1 651 071,93	0,00	2 984 917,44	0,00	0,00	3 513,47	0,00	2 981 403,97	0,00
Wykonanie 2022	1 968 813,31	0,00	4 186 789,37	0,00	0,00	16 245,77	0,00	4 170 543,60	0,00
Wykonanie 2023	-130 656,03	0,00	5 692 802,68	0,00	0,00	253 017,23	253 017,23	5 439 785,45	130 656,03
Wykonanie 2024	930 710,55	0,00	5 085 346,65	0,00	0,00	157 949,74	0,00	4 927 396,91	0,00
Plan 3 kw. 2025	-2 869 178,44	0,00	3 375 178,44	0,00	0,00	352 689,91	352 689,91	3 022 488,53	2 516 488,53
Wykonanie 2025	-3 042 738,44	0,00	5 524 857,20	0,00	0,00	379 257,20	352 689,91	5 145 600,00	2 690 048,53
2026	252 300,00	252 300,00	269 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 300,00	0,00
2027	537 200,00	537 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	553 600,00	553 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	582 800,00	582 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	618 000,00	618 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	636 400,00	636 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	8 650,00	0,00	0,00	0,00	431 850,00	423 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	449 200,00	449 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	462 800,00	462 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	476 800,00	476 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	491 200,00	491 200,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	506 000,00	506 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	506 000,00	506 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	521 600,00	521 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	537 200,00	537 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	553 600,00	553 600,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	582 800,00	582 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	618 000,00	618 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	636 400,00	636 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	8 650,00	7 461 600,00	0,00	1 084 268,17	2 284 201,71
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 025 600,00	0,00	1 614 568,63	3 214 992,72
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 576 400,00	0,00	1 484 574,78	4 469 492,22
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 113 600,00	0,00	3 728 695,21	7 915 484,58
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 636 800,00	0,00	1 623 485,36	7 316 288,04
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 145 600,00	0,00	2 840 164,49	7 925 511,14
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 639 600,00	0,00	99 531,31	3 474 709,75
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 639 600,00	0,00	71 831,31	5 596 688,51
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 118 000,00	0,00	2 726 220,61	2 995 520,61
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 580 800,00	0,00	537 200,00	537 200,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 027 200,00	0,00	553 600,00	553 600,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 444 400,00	0,00	582 800,00	582 800,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 844 400,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 226 400,00	0,00	618 000,00	618 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	590 000,00	0,00	636 400,00	636 400,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00

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

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 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	14,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	19,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	29,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	14,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	18,46%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	4,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	3,97%	x	x	x	x
2026	3,17%	14,34%	16,51%	16,49%	TAK	TAK
2027	3,24%	3,24%	16,44%	16,42%	TAK	TAK
2028	3,26%	3,26%	14,11%	14,09%	TAK	TAK
2029	3,34%	3,34%	12,41%	12,38%	TAK	TAK
2030	3,35%	3,35%	8,69%	8,66%	TAK	TAK
2031	3,37%	3,37%	7,16%	7,14%	TAK	TAK
2032	3,39%	3,39%	5,00%	4,98%	TAK	TAK
2033	3,06%	3,06%	4,90%	4,90%	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
Wykonanie 2019	9 454,00	9 454,00	9 454,00	0,00	0,00	0,00	18 908,00	18 908,00	9 454,00
Wykonanie 2020	98 706,72	98 706,72	98 706,72	0,00	0,00	0,00	98 706,72	98 706,72	98 706,72
Wykonanie 2021	56 000,00	56 000,00	47 600,00	908 875,54	908 875,54	908 875,54	56 000,00	56 000,00	47 600,00
Wykonanie 2022	206 290,49	206 290,49	194 817,89	950 770,69	950 770,69	910 595,29	165 411,11	165 411,11	133 028,34
Wykonanie 2023	20 787,87	20 787,87	20 285,01	265 112,22	265 112,22	264 169,02	98 288,13	98 288,13	84 361,12
Wykonanie 2024	241 090,52	241 090,52	215 751,68	124 041,60	124 041,60	111 294,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	396 692,77	396 692,77	371 692,49	6 484 267,15	6 484 267,15	6 197 781,13	632 571,68	632 571,68	499 671,68
Wykonanie 2025	396 692,77	396 692,77	371 692,49	6 484 267,15	6 484 257,15	6 197 781,13	632 571,68	632 571,68	499 671,68
2026	189 724,47	189 724,47	169 753,47	868 506,39	868 506,39	706 102,76	199 709,97	199 709,97	169 753,47
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

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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	908 875,54	908 875,54	908 875,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 078 468,31	1 078 468,31	903 148,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	431 390,74	431 390,74	322 464,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	6 777 922,90	6 677 922,90	6 231 255,79	15 280 155,99	627 926,30	14 652 229,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	6 777 922,90	6 677 922,90	6 231 255,79	15 280 155,99	627 926,30	14 652 229,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 741 530,00	2 741 530,00	706 102,76	3 018 729,97	277 199,97	2 741 530,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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 ^X		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	423 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	449 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	462 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	476 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	491 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	521 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	537 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	553 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	582 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	618 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	636 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	590 000,00	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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ** ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 X	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 X
Lp	12.1	12.2	12.3
Wykonanie 2019			
Wykonanie 2020			
Wykonanie 2021			
Wykonanie 2022			
Wykonanie 2023			
Wykonanie 2024			
Plan 3 kw. 2025			
Wykonanie 2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			

* 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 rozporządzenia, 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.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XV/91/25

Rady Gminy Nowinka

z dnia 29 grudnia 2025 r.

Załącznik Nr 2

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 340 532,91	3 018 729,97	0,00	0,00	0,00	450 000,21
1.a	- wydatki bieżące				952 320,50	277 199,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 388 212,41	2 741 530,00	0,00	0,00	0,00	450 000,21
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:				4 185 552,91	2 941 239,97	0,00	0,00	0,00	450 000,21
1.1.1	- wydatki bieżące				797 340,50	199 709,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W NOWINCE	2024	2026	797 340,50	199 709,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 388 212,41	2 741 530,00	0,00	0,00	0,00	450 000,21
1.1.2.3	Budowa Klubu Dziecięcego Promyczek w Nowince -	URZĄD GMINY NOWINKA	2025	2026	3 388 212,41	2 741 530,00	0,00	0,00	0,00	450 000,21
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				154 980,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				154 980,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan ogólny Gminy Nowinka -	URZĄD GMINY NOWINKA	2024	2026	154 980,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY NOWINKA
NA LATA 2026 - 2033**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2026-2033, tj. do końca okresu, na jaki gmina zaciągnęła długoterminową (20 letnią) pożyczkę z budżetu państwa w kwocie 9.820.000 zł.

Podstawowymi dokumentami wpływającymi na kształt WPF jest Uchwała Nr XVI/101/12 Rady Gminy Nowinka z dnia 14 listopada 2012 r. w sprawie przyjęcia programu naprawczego finansów Gminy Nowinka, Uchwała Nr XX/142/13 z dnia 14 marca 2013 roku oraz Uchwała Nr VIII/46/15 z dnia 29 października 2015 roku w sprawie zmiany ww. uchwały.

Plany dochodów w poszczególnych latach kształtują się następująco:

a) rok 2026 – 24 428 800,00 zł, w tym: bieżące – 23 416 093,61 zł; majątkowe – 1 012 706,39 zł.

Dochody bieżące planuje się pozyskać w wysokości **23 416 093,61 zł**.

Największą pozycję dochodów bieżących stanowią: **udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, od osób prawnych oraz subwencja ogólna**.

1 października 2024 roku uchwalona została nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która wprowadziła istotne zmiany w ustalaniu dochodów JST z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz subwencji ogólnej w tym:

- wysokość udziału w podatku PIT wynosi 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na terenie Gminy Nowinka,

- wysokość udziału w podatku CIT wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze Gminy Nowinka,

- subwencję ogólną otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe ustalone przez Ministra Finansów są wyższe niż udziały z PIT i CIT.

Zgodnie z informacją Ministra Finansów znak ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku, gmina na 2026 rok otrzyma:

- należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 7 563 962,00 zł,

- należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 36 726,00 zł,

- należne dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 6 772 706,00 zł,

Potrzeby finansowe skalkulowane przez Ministerstwo Finansów dla Gminy Nowinka na 2026 rok wynoszą 11 168 188,00 zł w tym:

1. Potrzeby wyrównawcze 2 313 731,00 zł,
2. Potrzeby oświatowe 5 167 943,00 zł,
3. Potrzeby rozwojowe 660 457,00 zł,
4. Potrzeby ekologiczne 3 026 057,00 zł,

Wielkość dochodów pochodzących z podatków lokalnych wyliczona została w oparciu o posiadane dokumenty (deklaracje i informacje podatkowe). Obowiązujące stawki ustalono na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 70 ze zm). Na wysokość stawek podatkowych w podatku od nieruchomości i od środków transportowych bezpośredni wpływ miało Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 1 lipca 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2026 r. (M.P. poz. 726) oraz projekt uchwały Rady Gminy Nowinka określający nieznaczny wzrost wysokości stawek podatku od nieruchomości w stosunku do roku 2025. Stawka podatku rolnego została ustalona na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026 (M.P. poz. 1129). Stawka podatku

leśnego została ustalona na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. (M.P. poz. 1086).

Pozostałe dochody własne zostały przyjęte na podstawie oszacowania przewidywanych wpływów. Dochody związane z gospodarowaniem składnikami mienia komunalnego przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie 2025 roku uwzględniając zawarte umowy oraz stawki ustalone Zarządzeniem Wójta Gminy. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi - plan ustalono na podstawie złożonych przez mieszkańców deklaracji oraz planowanych stawek na 2026 rok:

- 30,00 zł miesięcznie za 1 osobę zamieszkującą daną nieruchomość, kompostującą bioodpady,
- 35,00 zł miesięcznie za 1 osobę zamieszkującą daną nieruchomość, bez kompostownika,
- 316,00 zł rocznie dla nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.

W związku z podjętą uchwałą Rady Gminy Nowinka Nr XXIII/208/18 z dnia 30 października 2018 roku w sprawie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Ateny, Danowskie, Kopanica, Tobołowo i Walne, w której przyjęto stawki jednorazowej opłaty od wzrostu wartości nieruchomości w zależności od rodzaju zabudowy 30%, 10%, 5% lub 1% do planu dochodów ujęto również przewidywane wpłaty z tytułu opłaty planistycznej. Uwzględniono ponadto wpłaty za różne usługi m.in. korzystanie z siłowni gminnej.

Dochody majątkowe planuje się pozyskać w wysokości **1 012 706,39 zł** w tym:

- **706 102,76 zł** środki z Krajowego Planu Odbudowy z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny Maluch” na zadanie inwestycyjne – Budowa Klubu Dziecięcego Promyczek w Nowince;
- **162 403,63 zł** środki z budżetu państwa na finansowanie VAT na zadanie inwestycyjne – Budowa Klubu Dziecięcego Promyczek w Nowince;
- **126 000,00 zł** środki z dotacji celowej na zadania własne o charakterze obronnym na ochronę ludności;
- **18 200,00 zł** środki z dotacji celowej na zadania zlecone o charakterze obronnym na ochronę ludności.

b) lata 2027 – 2033

Dochody bieżące w latach 2027 – 2033 pozostawiono na stałym poziomie roku 2026, pomniejszając o dotacje na projekty unijne.

Od 2027 roku nie są planowane dochody majątkowe.

Plany wydatków w poszczególnych latach kształtują się następująco:

a) rok 2026 – 24 176 500,00 zł, w tym: bieżące 20 689 873,00 zł, majątkowe 3 486 627,00 zł.

Plan wydatków bieżących określono na kwotę 20 689 873,00 zł i stanowi 85,58% planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano kwotę 9 970 130,29 zł. W kwocie tej ujęto wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli i pracowników administracyjnych szkoły, pracowników administracji realizujących zadania własne i zlecone, kierowcę autobusu szkolnego i opiekunów dzieci, kierowców OSP, pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz przewoźników sołtysów. W wydatkach na wynagrodzenia uwzględnione zostały planowane na 2026 rok koszty nagród jubileuszowych i 2 odpraw emerytalnych;
- na dotacje na zadania bieżące przeznaczono kwotę 1 129 900,00 zł. Wskazana kwota obejmuje dotacje podmiotowe dla Gminnego Ośrodka Kultury w wysokości 673 800,00 zł, Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka w wysokości 303 100,00 zł, dotacje celowa dla Powiatu Augustowskiego na dofinansowanie kosztów przewozów autobusowych w wysokości 150 000,00 zł oraz dotację celową dla organizacji pożytku publicznego w zakresie kultury fizycznej 3 000,00 zł;
- na realizację świadczeń na rzecz osób fizycznych przewidziano kwotę 3 112 470,00 zł;

- na obsługę długu zaplanowano kwotę 107 000,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę odsetek od otrzymanej pożyczki z budżetu państwa, przyjęto oprocentowanie pożyczki w wysokości 2,4% tj. ½ stopy redyskontowej;
- na projekt unijny Program teleopieki domowej – program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami zaplanowano kwotę 199 709,97 zł;
- na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 6 170 662,74 zł. Na kwotę tę składają się koszty utrzymania jednostek gminy – Urzędu Gminy, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Szkoły Podstawowej w Nowince wraz z filiami. W powyższej kwocie ujęte zostały m.in. koszty remontu budynku Urzędu Gminy, zakupu energii elektrycznej, zakupu opału do urzędu gminy, szkół, budynku Ośrodka Zdrowia, budynku Policji, zakup materiałów biurowych, szkolenia pracowników, ubezpieczenie mienia, zakup paliwa do autobusu szkolnego oraz samochodów OSP i UG, wydatki na bieżące utrzymanie dróg, koszty oświetlenia, utrzymanie plaż gminnych i terenów rekreacyjnych, usługi telekomunikacyjne, zakup usług remontowych, zakup usług pozostałych np. dowóz dzieci do szkół itp.

W budżecie zostały zaplanowane obligatoryjne rezerwy w wysokości 100 000,00 zł w tym:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki – 46 000,00 zł,
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe – 54 000,00 zł.

Plan wydatków majątkowych określono na kwotę 3 486 627,00 zł i stanowi 14,42% planowanych wydatków ogółem, w tym:

- 2 741 530,00 zł na zadanie inwestycyjne - Budowa Klubu Dziecięcego Promyczek w Nowince, utworzenie 20 miejsc w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny Maluch” 2022-2029 edycja 2, finansowanie: ze środków KPO 706 102,76 zł, podatek VAT ze środków krajowych 162 403,63 zł, środki własne budżetowe w wysokości 1 873 023,61 zł;
- 60 400,00 zł na prace geodezyjne i dokumentację projektową zadania – Przebudowa drogi gminnej o nawierzchni żwirowej na bitumiczną Gatne Pierwsze – Sokolne w km 0+000 – 1+750, dł. odcinka 1,75 km;
- 80 700,00 zł na prace geodezyjne i dokumentację projektową zadania – Przebudowa drogi gminnej o nawierzchni żwirowej na bitumiczną Sokolne – Gatne drugie w km 1+750 – 3+515, dł. odcinka 1,765 km;
- 28 897,00 zł na prace geodezyjne i dokumentację projektową zadania „Przebudowa drogi gminnej o nawierzchni żwirowej na bitumiczną Józefowo – Podkrólówek”;
- 25 900,00 zł na prace geodezyjne i dokumentację projektową zadania „Przebudowa drogi gminnej o nawierzchni żwirowej na bitumiczną Olszanka - Pijawne”;
- 320 000,00 zł na zakup ciągnika wraz z osprzętem: pług do odśnieżania, piaskarko-solarka, kosiarka bijakowa i głowica do gałęzi;
- 35 000,00 zł zakup i montaż 3 latarni solarnych hybrydowych z turbinami,
- 50 000,00 zł na sporządzenie dokumentacji projektowej dotyczącej zagospodarowania terenu przy świetlicy w Szczebrze;
- 126 000,00 zł na zakup 2 quadów w ramach zadań o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania własne;
- 18 200,00 zł na zakup magazynu energii w ramach zadań o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone.

b) w latach 2027 - 2033 plan wydatków bieżących po pomniejszeniu wydatków na projekt unijny i po pomniejszeniu na obsługę długu, pozostawiono na stałym poziomie. Ze względu na coroczne zmniejszanie

się wydatków na obsługę zadłużenia czyli odsetki od pożyczki z budżetu państwa, wydatki bieżące ogółem ulegają zmniejszeniu o kwotę malejących odsetek. Wydatki majątkowe od 2027 nie są jeszcze zaplanowane.

Wynik budżetu w latach 2026 – 2033 kształtuje się następująco:

Rok budżetowy	Wynik budżetu
2026	252.300
2027	537.200
2028	553.600
2029	582.800
2030	600.000
2031	618.000
2032	636.400
2033	590.000

W roku 2026 budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 252 300,00 zł.

W latach 2027 – 2033 planowane nadwyżki budżetowe zgodnie z planem naprawczym zostaną przeznaczone na spłatę rat pożyczki z budżetu państwa.

Przychody i rozchody

Planowane przychody w 2026 roku w kwocie 269 300,00 zł pochodzą z wolnych środków i zostaną przeznaczone na spłatę rat pożyczki z budżetu państwa w kwocie 269 300,00 zł.

Rozchody budżetu w latach 2026 – 2033 przedstawiają się następująco:

Rok budżetowy	Rozchody budżetu	Przeznaczenie
2026	521.600	Spłata pożyczki z budżetu państwa
2027	537.200	Spłata pożyczki z budżetu państwa
2028	553.600	Spłata pożyczki z budżetu państwa
2029	582.800	Spłata pożyczki z budżetu państwa
2030	600.000	Spłata pożyczki z budżetu państwa
2031	618.000	Spłata pożyczki z budżetu państwa
2032	636.400	Spłata pożyczki z budżetu państwa
2033	590.000	Spłata pożyczki z budżetu państwa

Na sfinansowanie wcześniejszych zadań inwestycyjnych gmina zaciągnęła duże kredyty, co w konsekwencji spowodowało bardzo trudną sytuację finansową – brak płynności finansowej. Gmina Nowinka dla zrównoważenia finansowania pozyskała w 2013 roku pożyczkę z budżetu państwa w wysokości 9 820 000 zł, z rozłożeniem jej spłaty na 20 lat. Tak długi okres spłat jest niezbędny dla realnego założenia możliwości finansowych naszej Gminy i terminowego spłacania zaciągniętej pożyczki. Spłata pożyczki w roku 2026 nastąpi z nadwyżki budżetowej w kwocie 252 300,00 zł oraz z wolnych środków w kwocie 269 300,00 zł. Spłata pożyczki w latach 2027 - 2033 pokryta zostanie wygenerowaną nadwyżką budżetową, powstałą w wyniku wprowadzenia programu naprawczego. Spłatę pożyczki założono w równych ratach kapitałowo-odsetkowych.

Gmina Nowinka w roku 2026 planuje kontynuację następujących przedsięwzięć:

- projekt unijny „Program teleopieki domowej – program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami,
- projekt unijny „Budowa Klubu Dziecięcego Promyczek w Nowince”
- sporządzenie „Planu ogólnego Gminy Nowinka”.