

**Objaśnienia przyjętych wartości do uchwały nr LV/347/22 w sprawie WPF na lata
2022-2029**

Przyczyny zmiany uchwały w sprawie WPF:

- 1) wprowadzenie jednego przedsięwzięcia z zakresu zadań bieżących,
- 2) zmiany prognozy 2022 r, głównie w zakresie dochodów bieżących i majątkowych oraz w zakresie wydatków bieżących,
- 3) zmiany kształtowania się dochodów majątkowych w 2022 r i w 2024r.,
- 4) zmiany związane ze spłatą zobowiązania z tytułu PCC od osób prawnych,

Zmiany w wykazie przedsięwzięć

Do wykazu przedsięwzięć wprowadza się nowe przedsięwzięcie z zakresu zadań bieżących: „**Ocena możliwości pozyskania surowców balneologicznych na terenie gminy Nałęczów**”.

Okres realizacji zadania: 2022 – 2023, limit nakładów 30 750,00 zł, wydatki tylko w 2023 r. z limitem 30 750,00 zł.

Realizacja ww. przedsięwzięcia umożliwi określeniu zasobów surowcowych służących lecznictwu uzdrowiskowemu.

Zmiany prognozy 2022 r. i kształtowania się dochodów majątkowych w 2024 r.

W prognozie 2022 r. zwiększa się planowane dochody bieżące o 3 267 456,53 zł, a dochody majątkowe zmniejsza się o 2 135 664,57 zł. Wydatki bieżące 2022 r. zwiększa się o 1 131 791,96 zł.

Zwiększenie dochodów bieżących obejmuje dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 2 888 418,57 zł; zmianę tą wprowadza się jako epizodyczną – w 2023 r. i w latach następnych prognoza tych dochodów pozostaje na niezmiennym poziomie.

Zmniejszenie planowanych wpływów dochodów majątkowych w 2022 r. w kwocie 2 135 664,57 zł obejmuje dochody ze sprzedaży działek pozwala na wprowadzenie do prognozy finansowej wpływy tych dochodów w późniejszym okresie.

W prognozie 2024 r. zwiększa się wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych o 1 200 000,00 zł (szacowana wartość działki przy ul. Kamieniak, dotychczas przewidziana do sprzedaży w 2022 r.).

Zmiany związane ze spłatą zobowiązania z tytułu zwrotu PCC od osób prawnych

Na koniec III kwartału br. wykonane i nie przekazane dochody przez urzędy skarbowe wyniosły 3 002 444,40 zł, w tym 2 216 675,00 zł z tytułu PCC od osób prawnych. Tak wysokie wpływy PCC od osób prawnych zdarzają się niezwykle rzadko, a wynoszą zwykle rocznie od 1 do 5 tys. zł. Można jednak przyjąć, że kwota wpływów w b.r. pomniejszona o PCC od osób prawnych tj. (3 002 444,40-2 216 675,00) równa 785 769,40 zł jest podstawą prognozowania tych wpływów w najbliższych latach. Przyjmuje się w prognozie finansowej, że dochody wykonane przez urzędy skarbowe na poczet spłaty zobowiązania wyniosą: (785 769,40:3*11 + 2 216 675,00 zł = 5 097 829,47 zł. Pozostanie do spłaty kwota 2 313 339,53zł. Aktualnie taka kwota jest zapisana w rozchodach 2024 r. w poz. 5.2 prognozy finansowej.