

## Objaśnienia przyjętych wartości do uchwały nr LXIV/389/23 w sprawie WPF na lata 2023 – 2028

### Przyczyny zmian WPF

1. Zmiana przychodów i prognozowanego wyniku budżetu 2023 r.
2. Wprowadzenie dwóch przedsięwzięć.
3. Zmiany prognozy spłaty długu.
4. Pozostałe zmiany.

#### **Zmiana w prognozie 2023 r. przychodów i wyniku budżetu.**

Wprowadza się zmniejszenie prognozowanych przychodów budżetu 2023 r. o 900.714,66 zł do kwoty 22.482.759,74 zł. Przychody 2023 r. określa się następująco:

- a) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w łącznej kwocie 16.652.029,40 zł, z tego 12.009.145,18 zł środki z RFIL (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych), 382.784,47 zł środki z Funduszu Pomocy na zadania własne oświatowe w zakresie wsparcia obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa oraz 4.260.099,75 zł zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu zwrotu nienależnie przekazanych gminie kwot z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC) podlegającego spłacie w 2024 r.;
- b) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, tj. środków pozostających na wyodrębnionych rachunkach bankowych realizacji projektów: Nałęczowska Akademia Seniora oraz Cyfrowa Gmina w kwocie 430.730,34 zł,
- c) Nadwyżki z lat ubiegłych po uwzględnieniu wyżej określonych przychodów w kwocie 5 200 000,00 zł;
- d) Przychody ze spłaty pożyczki udzielonej z budżetu na rzecz KGW w Sadurkach w kwocie 200.000,00 zł.

Zmniejsza się planowany deficyt 2023 r. o 900.714,66 zł do kwoty 12.716 099,77 zł.

#### **Wprowadzenie nowych przedsięwzięć.**

1. **Budowa bazy zakładu gospodarki komunalnej w Nałęczowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz doposażenie**

## PROJEKT 2

Jest to nowe przedsięwzięcie majątkowe o łącznych nakładach 5.102.000,00 zł – zadanie finansowane w kwocie 4.999.900,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład; przewidywane wydatki i wpływy środków z RFPL w 2024 r.

Zadanie obejmuje budowę budynków bazy zakładu gospodarki komunalnej w Nałęczowie wraz z elementami małej architektury oraz infrastrukturą towarzyszącą (m.in. utwardzenie terenu, miejsca parkingowe, ogrodzenie) oraz doposażenie w maszyny i urządzenia utrzymania porządku i czystości w obszarach ochrony uzdrowskiej.

### **2. Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów zlokalizowanych przy ul. Michała Górskiego w Nałęczowie.**

Zmiana planu miejscowego ma na celu zmianę wskaźników urbanistycznych, korektę linii zabudowy oraz uzupełnienie przeznaczenia terenu. Wprowadzone zmiany umożliwią inwestorom zainwestowanie obszarów objętych planem miejscowym. Podjęcie niniejszej uchwały stanowi wyraz woli Rady Miejskiej w Nałęczowie względem kształtowania przestrzeni na terenie miasta i gminy, w tym przygotowania terenów inwestycyjnych dla potencjalnych inwestorów

### **Zmiany prognozy spłaty długu.**

Gmina Nałęczów zakończy 2022 r. bez zadłużenia. W prognozie finansowej wprowadza się zwiększenie kwoty kredytu lub pożyczki w kwocie o 700.000,00 zł do kwoty 2.700.000,00 zł w 2024 r. Spłaty i wyliczenia odsetek zestawiono na końcu objaśnień.

### **Dochody bieżące i wydatki bieżące.**

W zakresie kształtowania się dochodów bieżących w latach **2024-2028** przyjmuje się korektę dla kwoty subwencji ogólnej – w 2024r - prognozuje się jej poziom w kwocie 11.474.875,10 zł (dotychczasowa wartość 10.800.442,00 zł),

### **Spłata zobowiązania z tytułu zwrotu podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC) od osób prawnych.**

Wykonane i nie przekazane dochody przez urzędy skarbowe w 2022 r. wyniosły 3 151 069,25 zł. Dochody te zostały zaliczone na poczet spłaty zobowiązania z tytułu zwrotu podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC) od osób prawnych, co powoduje zmniejszenie tego zobowiązania z kwoty 7 411 169,00 zł na początek roku do kwoty 4 260 099,75 zł na dzień 31.12.2022 r.

Na podstawie przebiegu wykonania dochodów przez urzędy skarbowe na koniec w 2022 r. określa się, że pozostanie do spłaty w 2024 r. zobowiązanie z tytułu PCC w formie przelewu na rachunek bankowy w kwocie 2 631 360,75 zł; kwota ta została ujęta w poz. 5.2 prognozy finansowej.

## PROJEKT 2

Wykonanie dochodów nieprzekazywanych przez Urzędy skarbowe w okresie 2022 roku (zostały zaliczone na poczet zobowiązania do zwrotu PCC) wynosi 3.151.069,25 zł. Dochody te obejmują 2.216.675,00 zł dochodów z tytułu PCC od osób prawnych, a pozostałe dochody podatkowe wraz z odsetkami stanowią kwotę 930.707,80 zł. Kwota 930.707,80 zł została przyjęta jako podstawa do ustalenia jaka będzie kwota do zwrotu do urzędu skarbowego w 2024 r.; sposób wyliczenia (działania):  $4\ 260\ 099,75\ \text{zł} - [930\ 707,80\ \text{zł} / 4\ \text{kwartały} \times 7\ \text{kwartałów}] = 2\ 631\ 360,75\ \text{zł}$ .

PROJEKT 2

Kredyty – transze, spłaty rat i odsetki w latach 2023 - 2028

| 10,00% | Prognoza 2023 | Prognoza 2024 | Prognoza 2025 | Prognoza 2026 | Prognoza 2027 | Prognoza 2028 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| D (BO) | 0             | 0             | 2 700 000     | 2 000 000     | 1 300 000     | 500 000       |
| T      | 0             | 2 700 000     | 0             | 0             | 0             | 0             |
| S      | 0             | 0             | 700 000       | 700 000       | 800 000       | 500 000       |
| O      | 0             | 75 591        | 248 322       | 191 250       | 119 375       | 45 625        |
| D (BZ) | 0             | 2 700 000     | 2 000 000     | 1 300 000     | 500 000       | 0             |

Operacje w poszczególnych kwartałach

|    |   |           |           |           |           |         |
|----|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| T1 | 0 | 675 000   | 0         | 0         | 0         | 0       |
| S1 | 0 | 0         | 175 000   | 175 000   | 200 000   | 125 000 |
| O1 | 0 | 0         | 58 947    | 54 375    | 36 875    | 17 500  |
| D1 | 0 | 675 000   | 2 525 000 | 1 825 000 | 1 100 000 | 375 000 |
| T2 | 0 | 675 000   | 0         | 0         | 0         | 0       |
| S2 | 0 | 0         | 175 000   | 175 000   | 200 000   | 125 000 |
| O2 | 0 | 8 322     | 67 500    | 50 000    | 32 500    | 12 500  |
| D2 | 0 | 1 350 000 | 2 350 000 | 1 650 000 | 900 000   | 250 000 |
| T3 | 0 | 675 000   | 0         | 0         | 0         | 0       |
| S3 | 0 | 0         | 175 000   | 175 000   | 200 000   | 125 000 |
| O3 | 0 | 25 197    | 63 125    | 45 625    | 27 500    | 9 375   |
| D3 | 0 | 2 025 000 | 2 175 000 | 1 475 000 | 700 000   | 125 000 |
| T4 | 0 | 675 000   | 0         | 0         | 0         | 0       |
| S4 | 0 | 0         | 175 000   | 175 000   | 200 000   | 125 000 |
| O4 | 0 | 42 072    | 58 750    | 41 250    | 22 500    | 6 250   |
| D4 | 0 | 2 700 000 | 2 000 000 | 1 300 000 | 500 000   | 0       |

**OBJAŚNIENIA**

|        |                               |                |   |
|--------|-------------------------------|----------------|---|
| D (BO) | Dług na dzień 1. stycznia     |                |   |
| T      | Transze kredytu               | T1, T2, T3, T4 | Transze kredytu w kolejnych kwartałach    |
| S      | Spłaty rat kredytu (kapitału) | S1, S2, S3, S4 | Spłaty rat kredytu w kolejnych kwartałach |
| O      | Spłaty odsetek od kredytu     | O1, O2, O3, O4 | Spłaty odsetek w kolejnych kwartałach     |
| D (BZ) | Dług na 31 grudnia            | D1, D2, D3, D4 | Dług na koniec kwartałów                  |

Do wyliczenia odsetek przyjęto: oprocentowanie kredytów wynosi 10%; transze kredytu są zaciągane w połowie kwartału; raty spłat kapitału przypadają na ostatni dzień kwartału; odsetki płacone są kwartalnie - na początku kolejnego kwartału za poprzedni okres.