

Uchwała Nr IX / 51 / 24
Rady Miejskiej w Nałęczowie
z dnia 30 grudnia 2024
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nałęczów

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022r, poz. 1.634, ze zm.) Rada Miejska w Nałęczowie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025 - 2028, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Nałęczowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 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 Nałęczowa do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 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, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Nałęczowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, 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 dokonywanie zmian środków przeznaczonych

na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów.

§ 5

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa, upoważnia się Burmistrza Nałęczowa do:

1) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji i zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 6

Traci moc uchwała nr LXXVI/448/23 Rady Miejskiej w Nałęczowie z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nałęczowa.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Uchwała nr IX/51/24
z dnia 2024-12-30

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
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	76 742 863,91	54 853 832,81	23 995 481,65	771 824,98	7 581 628,96	6 943 670,80	15 561 226,42	8 400 000,00	21 889 031,10	0,00	21 889 031,10	
2026	70 260 817,89	60 653 178,00	25 195 255,00	810 415,00	7 960 709,00	10 347 512,00	16 339 287,00	7 468 824,00	9 607 639,89	0,00	9 607 639,89	
2027	63 789 310,00	63 789 310,00	26 455 017,00	850 935,00	8 358 744,00	10 968 363,00	17 156 251,00	7 670 482,00	0,00	0,00	0,00	
2028	67 088 461,00	67 088 461,00	27 777 768,00	893 482,00	8 776 682,00	11 626 465,00	18 014 064,00	7 877 585,00	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											
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	89 815 584,30	51 687 065,59	25 814 562,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 128 518,71	38 128 518,71	4 749 793,00
2026	70 260 817,89	52 628 272,00	22 674 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 632 545,89	17 632 545,89	0,00
2027	63 789 310,00	55 752 706,00	23 287 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 036 604,00	8 036 604,00	0,00
2028	67 088 461,00	59 068 385,00	23 915 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 020 076,00	8 020 076,00	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)}	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
2025	-13 072 720,39	0,00	13 072 720,39	0,00	0,00	13 072 720,39	13 072 720,39	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

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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		w tym:		
	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166 767,22	16 239 487,61
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 024 906,00	8 024 906,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 036 604,00	8 036 604,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 020 076,00	8 020 076,00

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
2025	0,00%	6,64%	x	20,51%	24,73%	TAK	TAK
2026	0,00%	15,95%	x	12,60%	14,41%	TAK	TAK
2027	0,00%	15,21%	x	12,48%	14,29%	TAK	TAK
2028	0,00%	14,46%	x	12,87%	14,68%	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 3-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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	3 097 204,10	3 097 204,10	3 007 312,10	12 945,00	12 945,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	851 514,70	851 514,70	851 514,70	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

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 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
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 576 695,51	3 576 695,51	3 024 575,88	1 765 978,45	12 158,00	1 753 820,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 198 944,33	1 198 944,33	851 514,70	12 999 654,33	12 158,00	12 987 496,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 158,00	12 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 013,00	1 013,00	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:							wydatki 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	
2025	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyyczne 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.

^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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Uchwała nr IX/51/24
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 010 973,78	1 765 978,45	12 999 654,33	12 158,00	1 013,00	14 741 316,78
1.a	- wydatki bieżące				98 882,00	12 158,00	12 158,00	12 158,00	1 013,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 912 091,78	1 753 820,45	12 987 496,33	0,00	0,00	14 741 316,78
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:				2 052 764,78	853 820,45	1 149 744,33	0,00	0,00	2 003 564,78
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 052 764,78	853 820,45	1 149 744,33	0,00	0,00	2 003 564,78
1.1.2.3	Rozwój infrastruktury turystycznej na terenie gminy Nałęczów, w tym budowa łożni solankowej w Parku Zdrojowym w Nałęczowie - Umożliwienie gościom uzdrowiska i mieszkańcom korzystania ze zdrowotnych walorów inhalacji solanki	Urząd Miejski	2021	2026	2 052 764,78	853 820,45	1 149 744,33	0,00	0,00	2 003 564,78
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				12 958 209,00	912 158,00	11 849 910,00	12 158,00	1 013,00	12 737 752,00
1.3.1	- wydatki bieżące				98 882,00	12 158,00	12 158,00	12 158,00	1 013,00	0,00
1.3.1.1	Wynajem terenu na potrzeby węzła komunikacyjnego - Umożliwienie funkcjonowania niektórych elementów infrastruktury ZIT w kolejnych latach.	Urząd Miejski	2017	2028	98 882,00	12 158,00	12 158,00	12 158,00	1 013,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 859 327,00	900 000,00	11 837 752,00	0,00	0,00	12 737 752,00
1.3.2.15	Poprawa jakości infrastruktury sportowej na terenie Gminy Nałęczów -	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	11 998 455,00	900 000,00	10 976 880,00	0,00	0,00	11 876 880,00
1.3.2.16	Termomodernizacja części mieszkalnej budynku szkoły w Sadurkach -	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	860 872,00	0,00	860 872,00	0,00	0,00	860 872,00

Objaśnienia przyjętych wartości do uchwały w sprawie WPF na lata 2025 - 2028

I. Dochody i wydatki bieżące:

Przyjęto, że dochody bieżące i wydatki bieżące wzrastają w latach 2026 – 2028 wg tego samego wskaźnika około 5%. Indeksowanie nie obejmuje nieperiodycznych pozycji dochodowych

np. środków na uzupełnienie dochodów gminy oraz jednorazowych dotacji celowych.

W związku z istniejącą skumulowaną nadwyżką budżetową oraz saldem rachunku na którym wyodrębnione są niewykorzystane środki pieniężne związane z realizacją zadań podlegających szczególnym zasadom rozliczania, a także przeniesienie zakończenia realizacji największych zadań inwestycyjnych podjęto decyzję o rezygnacji z zaciągania zadłużenia oraz sprzedaży majątku, co jednocześnie obniżyło wydatki bieżące o planowaną wartość kosztów obsługi długu

i konieczność zabezpieczenia środków na rozchody związane ze spłatą kapitału dłużnego.

Nadal obowiązują plany oszczędnościowe oparte na modernizacji infrastruktury technicznej (w tym oświetlenia ulicznego co przyniesie znaczące obniżki kosztów energii) oraz optymalizacji największych kosztów mediów poprzez przystępowanie do grup zakupowych. Nadal również wstrzymano optymalizację ekonomiczno-organizacyjną oświaty.

W roku 2024 kontynuowano realizację zadań obejmujących pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa, w szczególności rozliczono koszty zadań oświatowych.

II. Dochody i wydatki majątkowe:

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie: 21 889 031,10 zł i stanowią 28,52% dochodów.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie: 38 128 518,71 zł i stanowią 42,45 % wydatków.

W 2025 r. przewiduje się wpływy dochodów majątkowych:

środki z programu POLSKI ŁAD w łącznej kwocie 9 996 900 zł, na realizację przedsięwzięć;

„Budowa bazy zakładu gospodarki komunalnej w Nałęczowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz doposażenie”,

„Budowa kanalizacji w Czesławicach”

1) **środki w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w łącznej kwocie 4 557 000 zł**, na realizację przedsięwzięć;

„Rewitalizacja zbytkowej Alei Kasztanowej w Drzewcach w Gminie Nałęczów”

„Remont budynku dawnej oficyny przy ul. Spółdzielczej 17 w Nałęczowie”

„Renowacja fryzu i dezynsekcja gazowa Ochronki im. Adama Żeromskiego wraz z zagospodarowaniem otoczenia”

„Prace remontowe Domu Ludowego w Nałęczowie”

2) **środki w ramach zadań dofinansowanych ze środków UE w łącznej kwocie 3 097 204,10 zł**, w tym:

„CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD”

„Rozwój usług elektronicznych oraz wzmocnienie stopnia cyfryzacji urzędów w gminach subregionu puławskiego”

„Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Nałęczów, w tym budowa tężni solankowej”

3) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w 2025 r. nie planuje się.

W 2025 r. realizacja wydatków majątkowych przewiduje również wykorzystanie środków **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych** otrzymanych w latach poprzednich i wykazywanych po stronie przychodowej w pozycji : niewykorzystane środki pieniężne związane z realizacją zadań podlegających szczególnym zasadom rozliczania w łącznej kwocie

6 051 667 zł jako wkład własny w zadaniach:

„Budowa parkingu przy działce nr 16/1 w m. Nałęczów przy drodze powiatowej nr 2202 L Garbów-Gutanów-Czesławice-Nałęczów”,

„Budowa kanalizacji w Czesławicach”

„Budowa bazy zakładu gospodarki komunalnej w Nałęczowie wraz z infrastrukturą

towarzyszącą oraz doposażenie”

I. Przedsięwzięcia

Zadania bieżące

Wynajem terenu na potrzeby węzła komunikacyjnego o łącznych nakładach 98 882,00 zł z limitami wydatków w okresie od 2023 – 2027 po 12 158,00 zł i 1 013,00 zł w 2028 r. Zadanie finansowane ze środków własnych.

Zadania majątkowe

„Poprawa jakości infrastruktury sportowej” - przedsięwzięcie w latach 2024-2026 współfinansowane ze środków „Polskiego Ładu” o łącznych nakładach 11 998 455 zł z limitami wydatków na 2024 r. 121 575 zł i w 2025 r. 900 000 zł oraz 2026 r 10 976 880. Środki pomocowe stanowią kwotę 8 000 000,00 zł; w prognozie finansowej przewiduje się wpływ tych środków w 2026 r.

„Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Nałęczów, w tym budowa tężni solankowej”- przedsięwzięcie na lata 2024-2026 współfinansowane ze środków UE. Łączne nakłady 2 052 764,78 zł, z limitami wydatków w 2024 r 49 200 zł, **w 2025 r. 853 820,45 zł i w 2026 r. 1 149 744,33 zł.**

"Termomodernizacja części mieszkalnej budynku szkoły w Sadurkach" przedsięwzięcie na rok 2026 o łącznych nakładach 860 872,00 zł.

II. Przychody i rozchody

Prognozuje się, że na koniec 2024 r. pozostane nadwyżka z lat ubiegłych

Przychody budżetu 2025 r. określa się w łącznej kwocie 13 072 720,39 zł, z tego:

- środki z RFIL w kwocie 6 051 667,00 zł,
- przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych 21 053,39 zł
- skumulowana nadwyżka budżetowa 7 000 000 zł.

Środki RFIL występujące w przychodach budżetu 2023 r. zostaną wykorzystane na wydatki inwestycyjne budżetu 2025 r. według ww. informacji,

Rozchody nie są planowane.

Splata zobowiązania z tytułu zwrotu podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC) od osób prawnych.

Gmina nadal nie została formalnie wezwana do zwrotu zobowiązania podatkowego nadpłaconego w roku 2016. Nie zostało ustalone zobowiązanie, o którym Gminy była powiadomiona decyzją administracyjną. Tym niemniej z prognozy wpływu podatków można ustalić następujący stan rozliczeń :

Kwota nadpłaty wykazana w 2021 przez urząd Skarbowy: 7 406 012 zł

Potrącenia wykazane przez US w 2022 r.: 3 152 150,25 zł

Potrącenia wykonane przez US w 2023 r: 626 672,83 zł

Potrącenie wykonane za 3. Kwartał 2024 r.: 539 525,21 zł

SZACOWANA NADPŁATA na 31-12-2024 r.: 2 957 663,71 zł

Kwestie potencjalnego zwrotu reszty kwoty i jej wysokości będą podlegały analizie prawnej oraz podjęte zostaną inne działania przewidziane w trybie przepisów prawa podatkowego mające na celu zabezpieczyć interes Gminy.