

Uchwała Nr XXV/150/26
Rady Miejskiej w Nałęczowie
z dnia 26 stycznia 2026 r.
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 2026 - 2029, 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 IX/51/24 Rady Miejskiej w Nałęczowie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nałęczowa.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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
uchwały nr XXV150/26
z dnia 2026-01-26

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	88 973 997,00	59 037 425,33	27 623 713,00	1 303 277,00	5 475 892,00	8 237 956,73	16 396 586,60	8 400 000,00	29 936 571,67	2 500 000,00	18 831 201,67
2027	67 193 241,70	64 056 758,00	26 455 017,00	850 935,00	8 582 632,00	11 011 923,00	17 156 251,00	7 670 482,00	3 136 483,70	0,00	3 136 483,70
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
2029	70 267 349,00	70 267 349,00	29 166 656,00	938 156,00	9 039 982,00	12 207 788,00	18 914 767,00	8 271 464,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			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
2026	97 443 596,16	55 898 770,71	27 395 848,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 544 825,45	31 370 611,61	414 035,00
2027	67 193 241,70	55 796 266,00	23 287 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 396 975,70	11 396 975,70	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
2029	70 267 349,00	62 022 349,00	25 111 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 245 000,00	8 245 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-8 469 599,16	0,00	9 344 074,16	0,00	0,00	8 365 479,16	8 365 479,16	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

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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
2026	978 595,00	104 120,00	0,00	0,00	874 475,00	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

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 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				
	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					
		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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874 475,00	0,00	0,00	3 138 654,62	12 482 728,78
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 260 492,00	8 260 492,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 020 076,00	8 020 076,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 245 000,00	8 245 000,00

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
2026	0,00%	6,24%	14,26%	14,26%	TAK	TAK
2027	0,00%	15,63%	12,76%	12,76%	TAK	TAK
2028	0,00%	14,51%	13,21%	13,21%	TAK	TAK
2029	0,00%	14,20%	15,95%	15,94%	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			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
2026	1 443 493,59	1 443 493,59	1 368 041,16	2 582 701,67	2 582 701,67	2 582 701,67	1 476 438,59	1 476 438,59	1 368 041,16
2027	626 041,50	626 041,50	626 041,50	3 136 483,70	3 136 483,70	3 136 483,70	656 041,50	656 041,50	626 041,50
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2029	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 publicznego 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
2026	11 770 356,68	3 924 540,68	2 767 825,52	10 419 758,00	1 322 507,00	9 097 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 401 561,80	3 301 561,80	3 136 483,70	8 207 603,30	656 041,50	7 551 561,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	31 013,00	31 013,00	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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2026	0,00	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	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
2029	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.

^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
uchwały nr XXV150/26
z dnia 2026-01-26

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)				20 548 288,10	10 419 758,00	8 207 603,30	31 013,00	0,00	18 632 257,80
1.a	- wydatki bieżące				3 329 303,50	1 322 507,00	656 041,50	31 013,00	0,00	1 983 445,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 218 984,60	9 097 251,00	7 551 561,80	0,00	0,00	16 648 812,80
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:				19 847 184,10	10 175 378,00	8 045 445,30	30 000,00	0,00	18 250 822,80
1.1.1	- wydatki bieżące				3 229 634,50	1 309 562,00	643 883,50	30 000,00	0,00	1 983 445,00
1.1.1.1	Kapitał Społeczny Rodzin -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	2 970 323,50	1 200 000,00	570 323,50	0,00	0,00	1 770 323,00
1.1.1.2	Specjalistyczne wsparcie dla rodzin - Specjalistyczne wsparcie dla rodzin	NAŁĘCZÓW	2025	2027	179 311,00	89 562,00	43 560,00	0,00	0,00	133 122,00
1.1.1.3	Lubelskie bez azbestu na terenie Gminy Nałęczów -	URZĄD MIEJSKI	2025	2028	80 000,00	20 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	80 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 617 549,60	8 865 816,00	7 401 561,80	0,00	0,00	16 267 377,80
1.1.2.4	Budowa kanalizacji w Czesławicach - Zmniejszenie zanieczyszczenia środowiska, poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2022	2027	12 176 800,80	7 845 816,00	4 100 000,00	0,00	0,00	11 945 816,00
1.1.2.5	Rewitalizacja zdegradowanych terenów strefy uzdrowskiej w Gminie Nałęczów - II ETAP - Rewitalizacja zdegradowanych terenów strefy uzdrowskiej w Gminie Nałęczów - II ETAP	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	4 440 748,80	1 020 000,00	3 301 561,80	0,00	0,00	4 321 561,80
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				701 104,00	244 380,00	162 158,00	1 013,00	0,00	381 435,00
1.3.1	- wydatki bieżące				99 669,00	12 945,00	12 158,00	1 013,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wynajm terenu na potrzeby węzła komunikacyjnego - Umożliwienie funkcjonowania niektórych elementów infrastruktury ZIT w kolejnych latach.	Urząd Miejski	2017	2028	99 669,00	12 945,00	12 158,00	1 013,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				601 435,00	231 435,00	150 000,00	0,00	0,00	381 435,00
1.3.2.22	Poprawa bezpieczeństwa i jakości infrastruktury drogowej na terenie gminy Nałęczów - Poprawa bezpieczeństwa i jakości infrastruktury drogowej na terenie gminy Nałęczów	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	601 435,00	231 435,00	150 000,00	0,00	0,00	381 435,00

Objaśnienia przyjętych wartości do projektu uchwały w sprawie WPF na lata 2026 - 2029

I. Dochody i wydatki bieżące:

Przyjęto, że dochody bieżące i wydatki bieżące mają tendencję wzrostową. 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 utrzymano ponownie 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 2025 kontynuowano realizację zadań obejmujących pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa, w szczególności rozliczeniami objęto koszty zadań oświatowych.

II. Dochody i wydatki majątkowe:

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie: 29 936 571,67 zł i stanowią 33,65 % dochodów.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie: 41 544 825,45 zł i stanowią 42,63 % wydatków.

W 2026 r. przewiduje się następujące wpływy dochodów majątkowych:

1) środki z programu POLSKI ŁĄD w łącznej kwocie 15 496 900,00 zł, na realizację przedsięwzięć;

„Budowa kanalizacji w Czesławicach”

"Poprawa jakości infrastruktury sportowej na terenie Gminy Nałęczów"

"Budowa bazy zakładu gospodarki komunalnej w Nałęczowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz doposażenie"

2) środki w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w łącznej kwocie 4 012 120 zł, na realizację przedsięwzięć;

„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"

3) środki w ramach zadań dofinansowanych ze środków UE w łącznej kwocie 3 924 540,68 zł, w tym:

"Poprawa warunków uprawiania sportu w przyszkolnych halach sportowych w Gminie Nałęczów"

"Rozwój infrastruktury turystycznej na terenie gminy Nałęczów, w tym budowa tężni solankowej"

"Rewitalizacja zdegradowanych terenów strefy uzdrowiskowej w Gminie Nałęczów II etap"

"Cyberbezpieczny Samorząd"

4) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w 2026 r. zaplanowano w kwocie 2 500 000 zł w związku z zamiarem sprzedaży działki nr 44 obręb Miasto Nałęczów

5) W 2026 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

2 167 701,70 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.

Kapitał Społeczny Rodzin kontynuowane od 2025 r. ze środków zewnętrznych

Specjalistyczne wsparcie dla rodzin kontynuowane od 2025 r. ze środków zewnętrznych

Lubelskie bez azbestu - wkład własny gminy do realizacji w latach 2026-2028

Zadania majątkowe

„Budowa kanalizacji w Czesławicach” zadanie w roku 2026 finansowane w ramach środków Polski Ład oraz RFIL i dochody własne. **W roku 2027 finansowanie obejmuje również środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej. W związku z takim podziałem finansowania przedsięwzięcie ujęto w części 1.1 mimo iż w roku 2026 nie wykazano dofinansowania z zagranicznych źródeł.**

„Poprawa bezpieczeństwa i jakości infrastruktury drogowej” zadanie realizowane ze środków własnych"

"Rewitalizacja zdegradowanych terenów strefy uzdrowiskowej w Gminie Nałęczów II etap"

II. Przychody i rozchody

Prognozuje się, że na koniec 2025 r. pozostanie nadwyżka z lat ubiegłych

Przychody budżetu 2026 r. określa się w łącznej kwocie 9 344 074,16 zł, z tego:

- środki z RFIL w kwocie 2 167 701,70 zł,
- przychody ze spłat pożyczek 978 595,00 zł
- środki z niewykorzystanych dotacji w ramach środków unijnych 225 760,9 zł
- skumulowana nadwyżka budżetowa 5 972 016,67 zł.

Środki RFIL występujące w przychodach budżetu 2023 r. zostaną wykorzystane na wydatki inwestycyjne budżetu 2026 r. według ww. informacji,

Rozchody budżetu 2026 r. określa się w kwocie 874 475,00 zł, z tego: pożyczki 874 475,00 zł

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

Toczy się postępowanie w sprawie zwrotu nadpłaconego podatku.

Organ podatkowy ustalił zobowiązanie na kwotę 2 851 829,94 zł.

Gmina wystąpiła z wnioskiem o umorzenie zobowiązania oraz odsetek, które zostało rozpatrzone pozytywnie w części dotyczącej odsetek na dzień 18-12-2025 r.

W grudniu 2025 r. Gmina wpłaciła 851 829,94 zł oraz wystąpiła o rozłożenie kwoty 2 000 000,00 zł 8 rat kwartalnych po 250 000,00 zł każda. Na dzień przygotowania uchwały decyzja organu podatkowego nie wpłynęła do Urzędu.