Uchwała Nr IX/58/2025
Rady Gminy w Naruszewie
z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.), Rada Gminy w Naruszewie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Naruszewo na lata 2025 – 2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej, załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.
2. Załącza się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2028.

§ 2.

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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 do kwoty 1 500 000,00 zł rocznie.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 2 w ramach kwoty 1 500 000,00 zł.
4. Upoważnia się Wójta Gminy 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.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr LXV/352/2023 Rady Gminy w Naruszewie z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki

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

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
Wykonanie 2018	30 253 435,97	28 673 374,53	2 814 836,00	83 874,39	9 850 132,00	10 912 461,69	5 012 070,45	2 352 433,56	1 580 061,44	0,00	1 578 559,50
Wykonanie 2019	31 372 861,84	30 649 912,07	3 131 198,00	42 038,94	10 725 482,00	11 580 274,28	5 170 918,85	2 406 540,31	722 949,77	0,00	722 949,77
Wykonanie 2020	34 011 486,71	32 743 142,83	3 131 013,00	79 153,01	11 143 174,00	12 630 021,11	5 759 781,71	2 582 658,91	1 268 343,88	257 036,00	1 011 307,88
Wykonanie 2021	40 830 345,69	34 560 056,11	3 429 146,00	19 998,30	12 535 213,00	12 347 937,81	6 227 761,00	2 656 853,34	6 270 289,58	67 715,87	6 202 573,71
Wykonanie 2022	45 522 471,66	42 272 354,63	5 891 140,57	71 835,11	12 109 364,00	16 818 399,82	7 381 615,13	2 784 295,23	3 250 117,03	4 878,05	3 245 238,98
Wykonanie 2023	39 391 996,35	32 420 072,10	2 844 124,00	101 327,00	15 017 645,85	6 158 587,19	8 298 388,06	2 930 799,86	6 971 924,25	5 300,00	6 966 624,25
Plan 3 kw. 2024	48 993 177,61	34 889 274,96	3 595 489,00	100 951,00	16 711 376,00	6 291 734,22	8 189 724,74	3 050 000,00	14 103 902,65	0,00	14 103 902,65
Wykonanie 2024	48 086 972,87	35 841 478,34	3 595 489,00	100 951,00	16 711 376,00	7 188 280,94	8 245 381,40	3 050 000,00	12 245 494,53	0,00	12 245 494,53
2025	43 530 000,00	36 390 245,68	13 321 245,91	78 443,31	11 193 667,66	3 215 375,00	8 581 513,80	3 310 000,00	7 139 754,32	0,00	7 139 754,32
2026	37 642 685,00	37 642 685,00	13 787 489,00	81 190,00	11 585 446,00	3 327 912,00	8 860 648,00	3 425 850,00	0,00	0,00	0,00
2027	38 809 608,00	38 809 608,00	14 214 901,00	83 707,00	11 944 595,00	3 431 077,00	9 135 328,00	3 532 051,00	0,00	0,00	0,00
2028	39 896 277,00	39 896 277,00	14 612 918,00	86 051,00	12 279 044,00	3 527 147,00	9 391 117,00	3 630 948,00	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
Wykonanie 2018	30 715 495,07	26 538 012,15	10 740 478,31	0,00	0,00	1 859,55	0,00	0,00	0,00	4 177 482,92	4 177 482,92	409 500,00
Wykonanie 2019	30 529 242,02	29 025 842,94	11 702 472,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 503 399,08	1 503 399,08	0,00
Wykonanie 2020	31 853 658,39	29 496 165,02	11 612 560,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 493,37	2 357 493,37	0,00
Wykonanie 2021	37 293 809,46	31 555 392,78	13 039 225,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 738 416,68	5 738 416,68	10 000,00
Wykonanie 2022	42 819 978,14	37 795 954,02	14 372 309,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 024 024,12	5 024 024,12	10 000,00
Wykonanie 2023	39 780 139,96	30 004 614,03	15 972 727,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 775 525,93	9 775 525,93	212 909,63
Plan 3 kw. 2024	56 878 177,61	36 852 273,73	20 490 568,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 025 903,88	20 025 903,88	463 993,80
Wykonanie 2024	54 541 972,87	37 847 411,24	20 524 377,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 694 561,63	16 694 561,63	478 568,80
2025	45 985 000,00	36 276 069,81	22 398 396,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 708 930,19	9 708 930,19	1 271 060,62
2026	37 642 685,00	37 215 803,00	22 958 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 882,00	0,00	0,00
2027	38 809 608,00	38 146 198,00	23 532 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	663 410,00	0,00	0,00
2028	39 896 277,00	39 099 853,00	24 120 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796 424,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
					w tym:		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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 2018	-462 059,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	843 619,82	0,00	2 319 548,33	0,00	0,00	2 319 548,33	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 157 828,32	0,00	4 477 376,65	0,00	0,00	4 477 376,65	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 536 536,23	0,00	2 001 719,55	0,00	0,00	2 001 719,55	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 702 493,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-388 143,61	0,00	434 823,22	0,00	0,00	404 823,22	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-7 885 000,00	0,00	7 885 000,00	0,00	0,00	7 885 000,00	7 885 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-6 455 000,00	0,00	6 455 000,00	0,00	0,00	6 455 000,00	6 455 000,00	0,00	0,00
2025	-2 455 000,00	0,00	2 455 000,00	0,00	0,00	2 455 000,00	2 455 000,00	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

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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	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
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	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			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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 362,38	2 135 362,38
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 069,13	3 943 617,46
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246 977,81	7 724 354,46
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 004 663,33	5 006 382,88
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	30 000,00	0,00	0,00	4 476 400,61	4 476 400,61
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 458,07	2 850 281,29
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 962 998,77	5 922 001,23
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 005 932,90	4 449 067,10
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 175,87	2 569 175,87
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	426 882,00	426 882,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	663 410,00	663 410,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	796 424,00	796 424,00

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 2018	0,00%	x	11,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	17,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	9,30%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-6,86%	-6,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-7,13%	-7,13%	x	x	x	x
2025	0,00%	1,35%	x	10,19%	10,15%	TAK	TAK
2026	0,00%	1,24%	x	8,53%	8,49%	TAK	TAK
2027	0,00%	1,88%	x	7,45%	7,42%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,19%	x	5,42%	5,38%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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 ustawyx	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 i 3 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 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawyx	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 2018	467 016,00	467 016,00	393 807,60	1 391 854,50	1 391 854,50	1 391 854,50	348 662,48	348 662,48	277 634,99
Wykonanie 2019	78 680,00	78 680,00	72 352,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	125 260,46	125 260,46	111 196,19
Wykonanie 2020	134 713,00	134 713,00	114 007,62	55 226,80	55 226,80	55 226,80	134 713,00	134 713,00	114 007,62
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 661 707,75	1 661 707,75	1 661 707,75	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	397 456,89	397 456,89	397 456,89	290 910,32	290 910,32	290 910,32	376 657,89	376 657,89	376 657,89
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 799,00	20 799,00	20 799,00
Plan 3 kw. 2024	55 044,30	55 044,30	45 136,33	5 310 204,32	5 310 204,32	5 293 391,20	55 044,30	55 044,30	45 136,33
Wykonanie 2024	55 044,30	55 044,30	45 136,42	3 671 796,20	3 671 796,20	3 654 983,08	17 500,00	17 500,00	14 350,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 402 671,54	2 402 671,54	2 402 671,54	334 359,80	334 359,80	274 175,03
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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 2018	2 257 780,51	2 257 780,51	1 050 599,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 093 135,67	850 255,82	1 242 879,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	496 370,03	496 370,03	142 861,00	3 613 026,51	1 233 000,00	2 380 026,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 386 603,08	2 386 603,08	1 744 852,99	6 174 948,65	1 512 656,40	4 662 292,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	177 780,77	177 780,77	99 036,00	4 650 347,79	1 252 000,00	3 398 347,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	334 840,00	334 840,00	233 198,79	12 319 517,76	2 097 450,62	10 222 067,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	6 044 256,09	6 044 256,09	4 986 125,41	19 413 909,27	2 182 958,16	17 230 951,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 972 972,26	3 972 972,26	3 277 047,01	18 350 107,19	2 433 913,86	15 916 193,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 062 046,17	2 062 046,17	1 755 647,78	10 545 149,99	2 396 219,80	8 148 930,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Zbigniew Nowicki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				19 701 212,21	10 545 149,99	600 000,00	650 000,00	400 000,00	12 195 149,99
1.a	- wydatki bieżące				7 265 572,27	2 396 219,80	200 000,00	0,00	0,00	2 596 219,80
1.b	- wydatki majątkowe				12 435 639,94	8 148 930,19	400 000,00	650 000,00	400 000,00	9 598 930,19
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:				2 422 373,39	2 396 405,97	0,00	0,00	0,00	2 396 405,97
1.1.1	- wydatki bieżące				351 859,80	334 359,80	0,00	0,00	0,00	334 359,80
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina-podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa oraz zwiększenie odporności na cyberzagrożenia w Gminie Naruszewo - Poprawa realizacji usług publicznych	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	351 859,80	334 359,80	0,00	0,00	0,00	334 359,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 070 513,59	2 062 046,17	0,00	0,00	0,00	2 062 046,17
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina-podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa oraz zwiększenie odporności na cyberzagrożenia w Gminie Naruszewo - Poprawa realizacji usług publicznych	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	142 975,20	142 975,20	0,00	0,00	0,00	142 975,20
1.1.2.2	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP Radzymin - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	1 927 538,39	1 919 070,97	0,00	0,00	0,00	1 919 070,97
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				17 278 838,82	8 148 744,02	600 000,00	650 000,00	400 000,00	9 798 744,02
1.3.1	- wydatki bieżące				6 913 712,47	2 061 860,00	200 000,00	0,00	0,00	2 261 860,00
1.3.1.1	Świadczenie usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnuch od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Naruszewo - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2025	4 870 356,25	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.1.2	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Naruszewie	2023	2025	1 640 056,22	330 000,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.1.3	Prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego w ramach Programu "Czyste Powietrze" - Zmniejszenie emisjii zanieczyszczeń powietrza	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2025	93 440,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.1.4	Analiza zmian w zagospodarowaniu przestrzennym gminy Naruszewo - Przeprowadzenie analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym gminy	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2025	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.1.5	Remont drogi gminnej nr 300512W w miejscowości Sosenkowo, gmina Naruszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2026	209 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.6	Opracowanie ekofizjograficzne - Opracowanie dokumentacji na potrzeby planów zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2025	63 960,00	63 960,00	0,00	0,00	0,00	63 960,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 365 126,35	6 086 884,02	400 000,00	650 000,00	400 000,00	7 536 884,02

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						
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Januszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2026	267 342,16	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Naruszewo - ETAP IV - Poprawa jakości infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2025	3 371 663,00	1 063 187,93	0,00	0,00	0,00	1 063 187,93
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej o konstrukcji drewniano-murowanej zamkniętej w miejscowości Wichorowo - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2025	280 750,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Nacpolsk - Poprawa gospodarki wodnej	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	2 113 140,00	2 066 400,00	0,00	0,00	0,00	2 066 400,00
1.3.2.5	Modernizacja boiska gminnego w miejscowości Krysk - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2026	171 000,00	71 000,00	100 000,00	0,00	0,00	171 000,00
1.3.2.6	Poprawa jakości infrastruktury drogowej gminy Naruszewo - Etap III - Poprawa układu komunikacyjnego	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2028	920 000,00	274 588,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00	874 588,00
1.3.2.7	Głęboka modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Naruszewie w celu poprawy efektywności energetycznej - Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2027	595 008,10	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2.8	Głęboka modernizacja energetyczna budynku świetliicy wiejskiej w miejscowości Żukowo - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2027	190 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Podniesienie standardu usługi oświetleniowej na terenie Gminy Naruszewo - Zwiększenie bezpieczeństwa na drogach gminnych	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	858 182,47	828 182,47	0,00	0,00	0,00	828 182,47
1.3.2.10	Wykonanie remontu zespołu kościelnego pw. św. Floriana w Krysku - Ochrona przed degradacją i niszczeniem obiektów zabytkowych	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	361 040,62	361 040,62	0,00	0,00	0,00	361 040,62
1.3.2.11	Remont zespołu sakralnego w Naruszewie - Ochrona przed degradacją i niszczeniem obiektów zabytkowych	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
1.3.2.12	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Naruszewo-Etap II - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.13	Adaptacja Gminy Naruszewo do zmian klimatu poprzez montaż na terenie gminy lamp energooszczędnych z własnym źródłem zasilania - Poprawa oświetlenia ulicznego	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	68 000,00	62 465,00	0,00	0,00	0,00	62 465,00
1.3.2.14	Renowacja ogrodzenia przy kościele św. Apostołów Piotra i Pawła w Radzyminie - Ochrona przed degradacją i niszczeniem objektów zabytkowych	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	449 000,00	440 020,00	0,00	0,00	0,00	440 020,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Zbigniew Nowicki

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Naruszewo

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Naruszewo przygotowana zastała na lata 2025-2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przewidziano limity wydatków na przedsięwzięcia i okres spłaty długu.

Celem opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest ocena zdolności kredytowej Gminy, możliwości realizacji inwestycji, analiza sytuacji finansowej, określenie źródeł finansowania inwestycji. WPF służy do oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru i pozostałych zainteresowanych.

Projekt wieloletniej prognozy finansowej (WPF) opracowano głównie w oparciu o założenia makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja - październik 2024 r. Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2022-2023 oraz plan budżetu na rok 2024 wg stanu na 30 września 2024 roku a także przewidywanym wykonaniu budżetu za 2024 rok. Dochody i wydatki na 2025 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto wieloletnią prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o opłatach lokalnych oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich latach i przewidywanych tendencjach rozwoju.

Prognozowane dochody

Dochody budżetowe zostały podzielone na dochody bieżące i dochody majątkowe. W budżecie na rok 2025 przyjęto podane przez Ministerstwo Finansów planowane kwoty subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Przyjęto ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na realizację zadań własnych i zleconych oraz dochody majątkowe na podstawie zawartych umów na dofinansowanie inwestycji środkami pochodzącymi z budżetu UE, środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz budżetu Województwa Mazowieckiego.

Wzrost dochodów bieżących planowano zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS.

W okresie objętym prognozą, przyjęto, że dochody bieżące oraz wydatki bieżące będą rosły średnio w roku 2026 o 3,5%, w roku 2027 o 3,1 %, w roku 2028 o 2,5%.

Analiza poszczególnych źródeł dochodów bieżących w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencja, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich.
W budżecie na 2025 rok zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 7 139 754,32 zł, w tym:
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 994 937,00 zł z przeznaczeniem na „Rozbudowę Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Nacpolsk" (Promesa Nr Edycja6PGR/2023/4034/PolskiLad)
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 652 705,97 zł z przeznaczeniem na „Podniesienie standardu usługi oświetleniowej na terenie Gminy Naruszewo" (Promesa Wstępna Nr Edycja9 RP/2023/150/PolskiLad)
- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027 na dofinansowanie zadania pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP Radzymin" w kwocie 1 638 408,12 zł
- środki z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Nowy Nacpolsk" w kwocie 480 000,00 zł
- środki własne budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu wsparcia „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2024" na dofinasowanie zadania pn. „Budowa świetlicy wiejskiej o konstrukcji drewniano-murowanej zamkniętej w miejscowości Wichorowo" w kwocie 200 000,00 zł
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Remont zespołu sakralnego w Naruszewie " w kwocie 460 600,00 zł (Promesa na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków NR RPOZ/2022/3081/PolskiLad)
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Wykonanie remontu zespołu kościelnego pw. św. Floriana w Krysku" w kwocie 353 819,81 zł (Promesa na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków NR Edycja2RPOZ/2023/6331/PolskiLad)
- wkład własny mieszkańców na realizację zadań wodno-kanalizacyjnych w kwocie 155 000,00 zł
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Renowacja ogrodzenia przy kościele św. Apostołów Piotra i Pawła w Radzyminie" w kwocie 440 020,00 zł (Promesa na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków NR RPOZ/2022/3003/PolskiLad)
- środki Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na dofinansowanie inwestycji pn. „Poprawa jakości infrastruktury drogowej Gminy Naruszewo poprzez rozbudowę drogi gminnej nr 300521W w miejscowości Skwary" w kwocie 764 263,42 zł (refundacja poniesionych wydatków w roku 2024).

Prognozowane wydatki
Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, analizując zadania bieżące konieczne do realizacji oraz zadania obligatoryjne wynikające z przepisów obowiązującego prawa. Zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to skutki przechodzące na 2024 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli jak również uwzględniono skutki wzrostu w roku 2025 średnich wynagrodzeń nauczycieli o 4,1% a docelowo podwyżki mają wynieść 5%. Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2023 roku i na 30 września 2024 r. oraz przewidywanym wykonaniu na koniec 2024 roku.

Prognozę oparto na założeniach art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych).
Nie przewidziano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.
Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem – planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 2025 wynika z uwzględnienia zmiany zakresu zadań oświatowych oraz podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli, pracowników obsługi oraz pracowników administracji. W kolejnych latach uwzględnia się wzrost dodatków z tytułu wysługi lat, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.
W roku 2025 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 9 708 930,19 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji w roku 2025 przedstawiono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Limit wydatków bieżących określono na kwotę 2 396 219,80 zł natomiast limit wydatków majątkowych został określony na kwotę 8 148 930,19 zł.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem" a pozycją „Wydatki ogółem".
Budżet na 2025 rok opracowano jako deficytowy, który zostanie pokryty:
- nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w wysokości 1 143 517,08 zł
- niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (środki na inwestycje w zakresie kanalizacji oraz projekt Cyberbezpieczna Gmina) w wysokości 1 311 482,92 zł.

Prognozowane przychody i rozchody budżetu

W projekcie budżetu na rok 2025 zostały zaplanowane przychody budżetu w kwocie 2 455 000,00 zł stanowiące: nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych w kwocie 1 143 517,08 zł, niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 311 482,92 zł.

Kwota długu

Na koniec roku 2024 Gmina Naruszewo nie posiada zadłużenia.

Relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w całym okresie prognozy została zachowana.
Wskaźniki spełnienia relacji z art.243 zostały wyliczone według średniej 7-letniej, zgodnie z Zarządzeniem Nr 71/2021 Wójta Gminy Naruszewo z dnia 12.11.2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

W 2025 roku na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe objęte WPF przeznaczono kwotę 10 545 149,99 zł. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich określa załącznik nr 2 do uchwały. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących oraz zadań majątkowych finansowanych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, środkami Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, środkami Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, środkami z budżetu Województwa Mazowieckiego oraz środkami własnymi Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki