

**Zarządzenie Nr 97/2024**  
**Wójta Gminy Naruszewo**  
**z dnia 14 listopada 2024 roku**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.), Wójt Gminy Naruszewo zarządza, co następuje:

**§ 1.**

1. Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawić:
  - 1) Radzie Gminy Naruszewo,
  - 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
mgr inż. Beata Pierścińska

**Uchwała Nr .....  
Rady Gminy w Naruszewie  
z dnia .....**

**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*

**Wójt**  
*Beata Pierścińska*

# 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

| z tego:          |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |              |               |            |                                |                                   |                                                            |       |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|-------|
| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |              |               |            |                                | w tym:                            |                                                            |       |
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       |               |            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |       |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | 1.1          | 1.1.1         | 1.1.2      |                                |                                   |                                                            | 1.1.3 |
| 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                            | 2 405 540,31 | 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                | 3 423 146,00                                                                  | 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   | 39 391 995,35               | 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   | 48 066 972,87               | 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             | 42 545 000,00               | 36 364 744,88                | 13 321 245,91                                                                 | 78 443,31                                                                   | 11 193 667,66       | 3 215 375,00                                                              | 8 576 013,00                            | 3 310 000,00 | 6 160 255,12  | 0,00       | 6 160 255,12                   |                                   |                                                            |       |
| 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                           |                                   |                                                            |       |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnie... lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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 trzask 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | z tego: |                     |                                                    |                                |                                |                                         |                                |                                                               |
|------------------|-----------------|---------|---------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                  |                 | w tym:  | Przychody budżetu x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym:                         |                                | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym:                         |                                                               |
|                  |                 |         |                     |                                                    | na pokrycie deficytu budżetu x | na pokrycie deficytu budżetu x |                                         | na pokrycie deficytu budżetu x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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             | -2 840 000,00   | 0,00    | 2 840 000,00        | 0,00                                               | 0,00                           | 2 840 000,00                   | 2 840 000,00                            | 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:                                          |                                |       |                                                     | 5         | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | z tego:                        |                                                                                                        |         |       |
|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | w tym:                         |       | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) |           |                                                                                 | na pokrycie deficytu budżetu x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x | w tym:  |       |
|                  |                                                  | na pokrycie deficytu budżetu x | 4.4.1 |                                                     |           |                                                                                 |                                |                                                                                                        | 4.5     | 4.5.1 |
| 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:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |               |                                                                 |                                                            |                                                                                                  | w tym: | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |               |                                                                 |                                                            |                                                                                                  |        |                                                                           |
|                  | z tego:                                                                                              |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x |        |                                                                           |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań * |                                             |               |                                                                 |                                                            |                                                                                                  |        |                                                                           |
| 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                                                            | 76 643,98                                                  | 2 916 643,98                                                                                     |        |                                                                           |
| 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                                                                                       |        |                                                                           |

<sup>b)</sup> 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.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                                                                                         | 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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
|                                                                                                                          | 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%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,24%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                            | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2026                                                                                                                     | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,24%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 8,51%                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 8,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2027                                                                                                                     | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,88%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 7,44%                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7,40%                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2028                                                                                                                     | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2,19%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 5,40%                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5,36%                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

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

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                      |                                                  |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                  |                                                                                                                                    |                                                                                                                                  |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Wyszczególnienie                                                                                                              | 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 ustawy x | środków określonych 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 | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:     |
| 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                                             | 1 638 408,12                                                                                                                        | 1 638 408,12                                                                                                                    | 1 638 408,12                                     | 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       |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                                                                   |                                                                                                                                |              |                                                                     |              |               |                                                                                                           |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Wyszczególnienie                                             | w tym:                                                                                                                            |                                                                                                                                |              | Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |               | Wydki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydki 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |  |
|                                                              | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydaki 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     |                                                                                                           |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |  |
|                                                              |                                                                                                                                   |                                                                                                                                |              |                                                                     |              |               |                                                                                                           |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |  |
| 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 | 10 078 118,90                                                       | 2 396 219,80 | 7 681 899,10  | 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                                                                                                                                                             |  |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                      |                              |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |                                                     |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                             | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym:                                  |        | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | 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 ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                                                              |                                                                                      |                              |                                                                             |                                                                         |                                                       | w tym:                                  |        |                                                     |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                            |
|                                                              |                                                                                      |                              |                                                                             |                                                                         |                                                       | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                       |
| 2026                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                | x                                                                                                           | 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                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                       |
| 2028                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                                                | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                       |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 spójności relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Wójt**  
*Beata Pierścińska*

# 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)                                                                                                                                                                                                |                                                  |                  |      | 19 499 789,12            | 10 078 118,90 | 600 000,00 | 650 000,00 | 400 000,00 | 11 728 118,90    |
| 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                                                                                                                                                                                                                            |                                                  |                  |      | 12 234 216,85            | 7 681 899,10  | 400 000,00 | 650 000,00 | 400 000,00 | 9 131 899,10     |
| 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                                                                                                                                              |                                                  |                  |      | 17 077 415,73            | 7 681 712,93  | 600 000,00 | 650 000,00 | 400 000,00 | 9 331 712,93     |
| 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 komunalnych 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 emisji 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                                                                                                                                                                                                                            |                                                  |                  |      | 10 163 703,26            | 5 619 852,93  | 400 000,00 | 650 000,00 | 400 000,00 | 7 069 852,93     |

| 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 Wicherowo - 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 | 150 000,00               | 50 000,00    | 100 000,00 | 0,00       | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.3.2.6  | Poprawa jakości infrastruktury drogowej gminy Naruszewo - Etap III - Poprawa układu komunikacyjnego                                                            | URZĄD GMINY W NARUSZEWIE                  | 2024             | 2028 | 920 000,00               | 0,00         | 100 000,00 | 100 000,00 | 400 000,00 | 600 000,00       |
| 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 świetlicy 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 | 1 126 300,00             | 1 096 300,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 096 300,00     |
| 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 | 361 500,00               | 361 500,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 361 500,00       |
| 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        |

Wójt  
Beata Piarscińska

## **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 projekcie budżetu na 2025 rok zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 6 160 255, 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/PolskiŁad)
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 877 040,00 zł z przeznaczeniem na „Podniesienie standardu usługi oświetleniowej na terenie Gminy Naruszewo” (Promesa Wstępna Nr Edycja9 RP/2023/150/PolskiŁad)
- 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 dofinansowanie 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/PolskiŁad)
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Wykonanie remontu zespołu kościelnego pw. św. Floriana w Krysku” w kwocie 354 270,00 zł (Promesa na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków NR Edycja2RPOZ/2023/6331/PolskiŁad)
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 877 040,00 zł z przeznaczeniem na „Podniesienie standardu usługi oświetleniowej na terenie Gminy Naruszewo” (Promesa Wstępna Nr Edycja9 RP/2023/150/PolskiŁad)
- wkład własny mieszkańców na realizację zadań wodno-kanalizacyjnych w kwocie 155 000,00 zł.

### **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 9 076 899,10 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 7 681 899,10 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 2 005 852,08 zł
- niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (środki na inwestycje w zakresie kanalizacji) w wysokości 834 147,92 zł.

#### **Prognozowane przychody i rozchody budżetu**

W projekcie budżetu na rok 2025 zostały zaplanowane przychody budżetu w kwocie 2 840 000,00 zł stanowiące: nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych w kwocie 2 005 852,08 zł, niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 834 147,92 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 10 078 118,90 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.

**Wójt**  
  
**Beata Pierścińska**

*Przewodniczący Rady Gminy*

*Zbigniew Nowicki*