

Zarządzenie Nr 104/2025
Wójta Gminy Naruszewo
z dnia 12 listopada 2025 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 2025 r. poz. 1483), 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.


Wójt
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 2025 r. poz. 1483), Rada Gminy w Naruszewie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Naruszewo na lata 2026 – 2029, 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 2026-2029.

§ 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 IX/58/2024 Rady Gminy w Naruszewie z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 104/2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x
Lp	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 2019	31 372 861,84	30 649 912,07	3 131 198,00	42 038,94	10 725 482,00	11 580 274,28	5 170 918,85	2 406 540,31	722 949,77	0,00	722 949,77
Wykonanie 2020	34 011 486,71	32 743 142,83	3 131 013,00	79 153,01	11 143 174,00	12 630 021,11	5 759 781,71	2 582 658,91	1 268 343,88	257 036,00	1 011 307,88
Wykonanie 2021	40 830 345,69	34 560 056,11	3 429 146,00	19 998,30	12 535 213,00	12 347 937,81	6 227 761,00	2 656 853,34	6 270 289,58	67 715,87	6 202 573,71
Wykonanie 2022	45 522 471,66	42 272 354,63	5 891 140,57	71 835,11	12 109 364,00	16 818 399,82	7 381 615,13	2 784 295,23	3 250 117,03	4 878,05	3 245 238,98
Wykonanie 2023	39 391 996,35	32 420 072,10	2 844 124,00	101 327,00	15 017 645,85	6 158 587,19	8 298 388,06	2 930 799,86	6 971 924,25	5 300,00	6 966 624,25
Wykonanie 2024	48 725 325,22	37 647 630,04	4 003 591,00	100 951,00	17 810 372,00	7 458 207,30	8 274 508,74	3 079 773,86	11 077 695,18	0,00	11 077 695,18
Plan 3 kw. 2025	50 188 672,48	38 895 359,31	13 321 245,91	78 443,31	11 298 021,66	5 429 507,49	8 768 140,94	3 310 000,00	11 293 313,17	248 468,15	11 044 845,02
Wykonanie 2025	48 069 408,86	39 777 628,42	13 321 245,91	78 443,31	11 298 021,66	6 210 474,37	8 869 443,17	3 210 000,00	8 291 780,44	494 365,35	7 797 415,09
2026	42 390 000,00	39 344 100,23	15 373 981,00	424 922,00	11 861 840,00	3 159 754,00	8 523 603,23	3 370 000,00	3 045 899,77	0,00	3 045 899,77
2027	42 524 410,84	40 524 423,00	15 835 200,00	437 670,00	12 217 695,00	3 254 547,00	8 779 311,00	3 460 800,00	1 999 987,84	0,00	0,00
2028	41 699 631,00	41 699 631,00	16 294 421,00	450 362,00	12 572 008,00	3 348 929,00	9 033 911,00	3 561 163,00	0,00	0,00	0,00
2029	42 867 220,00	42 867 220,00	16 750 665,00	462 972,00	12 924 024,00	3 442 699,00	9 286 860,00	3 660 876,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:	
											w tym:	
											Wydatki majątkowe x	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
lp											Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	
Wykonanie 2019	30 529 242,02	29 025 842,94	11 702 472,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 503 399,08	0,00
Wykonanie 2020	31 853 658,39	29 495 165,02	11 612 560,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 493,37	0,00
Wykonanie 2021	37 233 809,46	31 555 392,78	13 039 225,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 738 416,68	10 000,00
Wykonanie 2022	42 819 978,14	37 795 954,02	14 372 309,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 024 024,12	10 000,00
Wykonanie 2023	39 780 139,96	30 004 614,03	15 972 727,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 775 525,93	212 909,63
Wykonanie 2024	51 032 333,33	35 345 524,54	19 730 784,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 742 808,79	38 548,80
Plan 3 kw. 2025	56 088 672,48	39 508 561,79	22 594 300,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 580 110,69	1 359 897,14
Wykonanie 2025	50 325 511,74	39 412 803,40	22 422 780,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 912 708,34	1 359 897,14
2026	44 390 000,00	38 410 706,66	24 060 006,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 979 293,34	129 053,00
2027	42 524 410,84	39 460 685,00	24 685 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 063 725,84	0,00
2028	41 699 631,00	40 447 202,00	25 302 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252 429,00	0,00
2029	42 867 220,00	41 417 935,00	25 909 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 285,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	z tego:						
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
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	418 143,61	0,00	0,00	388 143,61	388 143,61	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	-2 367 008,11	0,00	2 367 008,11	0,00	0,00	2 367 008,11	2 367 008,11	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025	-5 900 000,00	0,00	5 900 000,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2025	-2 256 102,88	0,00	2 256 102,88	0,00	0,00	2 256 102,88	2 256 102,88	0,00	0,00		
2026	-2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x						łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	30 000,00	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
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	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				
	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									
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 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	0,00	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	2 833 601,68			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 298 105,50	4 665 113,61			
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-613 202,48	5 286 797,52			
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	364 825,02	2 620 927,90			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	933 393,57	2 933 393,57			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 738,00	1 063 738,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252 429,00	1 252 429,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 285,00	1 449 285,00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	8,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	17,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	13,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	17,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	6,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	-0,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	3,38%	x	x	x	x
2026	0,00%	2,68%	10,45%	10,96%	TAK	TAK
2027	0,00%	2,85%	9,58%	10,09%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,27%	7,50%	8,01%	TAK	TAK
2029	0,00%	3,68%	5,99%	6,50%	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 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym: finansowane środkami określonymi w art 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
Wykonanie 2024	351 859,80	351 859,80	288 525,34	2 951 022,20	2 951 022,20	2 925 286,66	17 500,00	17 500,00	14 350,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	5 905 836,27	5 905 836,27	5 905 836,27	309 563,00	309 563,00	253 841,66
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	2 920 504,32	2 920 504,32	2 920 504,32	274 843,00	274 843,00	225 371,26
2026	0,00	0,00	0,00	3 039 899,77	3 039 899,77	3 039 899,77	34 720,00	34 720,00	28 470,40
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 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	
Wykonanie 2024	3 972 972,26	3 972 972,26	3 270 967,43	18 350 107,19	2 433 913,86	15 916 193,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	7 425 505,61	7 425 505,61	5 221 228,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	2 687 975,17	2 687 975,17	2 237 736,72	12 421 379,48	2 598 189,23	9 823 190,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 750 390,34	4 750 390,34	2 999 981,78	8 015 664,00	2 285 423,66	5 750 240,34	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 844 926,88	2 844 926,88	1 999 987,84	3 263 526,88	200 000,00	3 063 526,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	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	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:							
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wycieciu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 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 wyłączeniu 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, mianowicie 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

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 104/2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 009 746,04	8 015 664,00	3 263 526,88	900 000,00	400 000,00	12 579 190,88
1.a	- wydatki bieżące				6 891 067,36	2 265 423,66	200 000,00	0,00	0,00	2 465 423,66
1.b	- wydatki majątkowe				11 118 678,68	5 750 240,34	3 063 526,88	900 000,00	400 000,00	10 113 767,22
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:				7 545 359,52	4 302 110,34	2 844 926,88	0,00	0,00	7 147 037,22
1.1.1	- wydatki bieżące				327 063,00	34 720,00	0,00	0,00	0,00	34 720,00
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	2026	327 063,00	34 720,00	0,00	0,00	0,00	34 720,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 218 296,52	4 267 390,34	2 844 926,88	0,00	0,00	7 112 317,22
1.1.2.1	Głęboka modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Naruszewie w celu poprawy efektywności energetycznej - Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2027	7 218 296,52	4 267 390,34	2 844 926,88	0,00	0,00	7 112 317,22
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				10 464 386,52	3 713 553,66	418 600,00	900 000,00	400 000,00	5 432 153,66
1.3.1	- wydatki bieżące				6 564 004,36	2 230 703,66	200 000,00	0,00	0,00	2 430 703,66
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	2024	2026	4 729 821,36	1 666 666,66	0,00	0,00	0,00	1 666 666,66
1.3.1.2	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Naruszewie	2024	2026	1 055 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	223 000,00
1.3.1.3	Prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego w ramach Programu "Czyste Powietrze" - Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń powietrza	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2026	138 690,00	31 200,00	0,00	0,00	0,00	31 200,00
1.3.1.4	Remont drogi gminnej nr 300512W w miejscowości Sosenkowo, gmina Naruszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2027	209 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.5	Przygotowanie i dostawa obiadów do Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Naruszewie w roku szkolnym 2025/2026 - Zapewnienie posiłku uczniom	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.M.KONOPNICKIEJ W NARUSZEWIE	2025	2026	214 668,00	123 012,00	0,00	0,00	0,00	123 012,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Strategia Rozwoju Gminy Naruszewo - Zapewnienie stabilnego i zrównoważonego rozwoju, poprawa jakości życia mieszkańców oraz podniesienie atrakcyjności gminy	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2025	2026	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.7	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Naruszewo - Uchwalenie planu ogólnego Gminy Naruszewo	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2025	2026	156 825,00	156 825,00	0,00	0,00	0,00	156 825,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 900 382,16	1 482 850,00	218 600,00	900 000,00	400 000,00	3 001 450,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej nr 300552W w miejscowości Januszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2027	167 342,16	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa boiska do piłki nożnej wraz z przebudową i rozbudową budynku zaplecza sanitarnego o pomieszczenia szkoleniowe w miejscowości Krysk - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2028	671 000,00	100 000,00	0,00	500 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.3	Poprawa jakości infrastruktury drogowej gminy Naruszewo - Etap III - Poprawa układu komunikacyjnego	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2029	1 244 000,00	80 000,00	68 600,00	400 000,00	400 000,00	948 600,00
1.3.2.4	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Naruszewo-Etap II - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2026	985 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.3.2.5	Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Naruszewie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2025	2026	524 205,00	483 000,00	0,00	0,00	0,00	483 000,00
1.3.2.6	Modernizacja i wyposażenie budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Skarszyn - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2025	2026	41 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.7	Budowa garażu dla potrzeb OSP Radzymin - Zapewnienie odpowiednich warunków do przechowywania sprzętu ratowniczo-gaśniczego	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2025	2026	150 000,00	143 850,00	0,00	0,00	0,00	143 850,00
1.3.2.8	Budowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Dłutowo - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2025	2027	62 300,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	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	2026	55 535,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

W531
Beata Hierścińska

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Naruszewo

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Naruszewo przygotowana zastała na lata 2026-2029. 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 - lipiec 2025 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 2023-2024 oraz plan budżetu na rok 2025 wg stanu na 30 września 2025 roku a także przewidywanym wykonaniu budżetu za 2025 rok. Dochody i wydatki na 2026 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 2026 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.

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 będą rosły średnio w roku 2027 o 3,0 %, w roku 2028 o 2,9 %, w roku 2029 o 2,8% natomiast wydatki bieżące średnio w roku 2027 o 2,6 %, w roku 2028 o 2,5%, w roku 2029 o 2,4%.

Analiza poszczególnych źródeł dochodów bieżących w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich.

W budżecie na rok 2026 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 3.045.899,77 zł, w tym:
- wkład własny mieszkańców na realizację zadań wodno-kanalizacyjnych w kwocie 6.000,00 zł

- środki europejskie pozyskane na realizację zadania pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Żukowo” w kwocie 39.917,99 zł (refundacja poniesionych wydatków w 2025 r.)

- środki europejskie pozyskane na realizację zadania pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Naruszewie w celu poprawy efektywności energetycznej” w kwocie 2.999.981,78 zł.

W budżecie na rok 2027 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1.999.987,84 zł, są to środki pozyskane przez gminę na realizację zadania pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Naruszewie w celu poprawy efektywności energetycznej” w ramach Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027, Priorytet II „Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza” dla Działania 2.1 „Efektywność energetyczna”.

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 wzrostu w roku 2026 średnich wynagrodzeń nauczycieli o 3%, wzrostu odpisu na ZFŚS dla nauczycieli, wzrostu zatrudnienia nauczycieli w związku ze wzrostem liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz zmianą sposobu finansowania dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy (zadania te od stycznia 2026 roku będą finansowane na zasadach ogólnych). Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2024 roku i na 30 września 2025 r. oraz przewidywanym wykonaniu na koniec 2025 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 2026 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 2026 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 5.979.293,34 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji w roku 2026 przedstawiono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Limit wydatków bieżących określono na kwotę 2.265.423,66 zł natomiast limit wydatków majątkowych został określony na kwotę 5.750.240,34 zł.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

Budżet na 2026 rok opracowano jako deficytowy, który zostanie pokryty:

- nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w wysokości 1.965.280,00 zł
- przychodami wynikającymi z rozliczenia środków europejskich otrzymanych na realizację projektu pn. „Cyberbezpieczna Gmina – podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa oraz zwiększenie odporności na cyberzagrożenia w Gminie Naruszewo” w wysokości 34.720,00 zł.

Prognozowane przychody i rozchody budżetu

W projekcie budżetu na rok 2026 zostały zaplanowane przychody budżetu w kwocie 2.000.000,00 zł stanowiące nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych w kwocie 1.965.280,00 zł oraz

niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 34.720,00 zł.

Kwota długu

Na koniec roku 2025 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 2026 roku na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe objęte WPF przeznaczono kwotę 8.015.664,00 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 Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, środkami Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 oraz środkami własnymi Gminy.


Wójt
Beata Pierścińska

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki