

Zarządzenie Nr 67/2020
Wójta Gminy Naruszewo
z dnia 15 listopada 2020 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 2019 r. poz. 869 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.

Wójt
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 2019 r. poz. 869 ze zm.), Rada Gminy w Naruszewie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Naruszewo na lata 2021 – 2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej, załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.
2. Załącza się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2025, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 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 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 XVI/110/2019 Rady Gminy w Naruszewie z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.


mgr inż. Beata Pierścińska

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Lp	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
												z podatku od nieruchomości	
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	722 949,77	257 036,00	2 341 230,88	962 251,27
Wykonanie 2019	31 372 861,84	30 649 912,07	3 131 199,00	42 038,94	10 725 482,00	11 580 274,28	5 170 918,85	2 406 540,31	1 596 795,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	34 230 336,91	31 632 070,03	3 222 877,00	33 000,00	11 105 174,00	11 686 303,62	5 584 715,41	2 510 000,00	2 598 266,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	33 224 630,69	32 015 343,42	3 222 877,00	33 000,00	11 105 174,00	12 076 777,01	5 577 515,41	2 510 000,00	1 209 287,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	33 620 000,00	32 023 204,80	3 168 000,00	33 000,00	11 849 217,00	11 035 295,00	5 937 692,80	2 550 000,00	1 596 795,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	32 727 715,00	32 727 715,00	3 237 696,00	34 000,00	12 109 900,00	11 278 071,00	6 068 048,00	2 606 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	33 513 180,00	33 513 180,00	3 315 401,00	35 000,00	12 400 538,00	11 548 745,00	6 213 495,00	2 668 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	34 351 010,00	34 351 010,00	3 398 286,00	36 000,00	12 710 551,00	11 837 464,00	6 368 709,00	2 735 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	35 209 785,00	35 209 785,00	3 483 243,00	37 000,00	13 028 315,00	12 133 401,00	6 527 826,00	2 803 746,00	0,00	0,00	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	w tym:								w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1
Wykonanie 2018	30 715 495,07	26 538 012,15	10 740 478,31	0,00	0,00	1 859,55	0,00	0,00	0,00	4 177 482,92	4 177 482,92
Wykonanie 2019	30 529 242,02	29 025 842,94	11 702 472,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 503 399,08	1 503 399,08
Plan 3 kw. 2020	35 867 274,91	30 909 027,10	12 888 615,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 958 247,81	4 958 247,81
Wykonanie 2020	34 251 568,69	31 221 597,48	12 843 804,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 029 971,21	3 029 971,21
2021	34 931 536,16	31 082 211,66	13 562 398,03	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 849 324,50	3 849 324,50
2022	32 477 715,00	31 766 020,00	13 817 638,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	711 695,00	711 695,00
2023	33 263 180,00	32 528 404,00	14 121 626,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	734 776,00	734 776,00
2024	34 101 010,00	33 341 614,00	14 502 910,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	759 396,00	759 396,00
2025	34 959 785,00	34 174 154,00	14 923 494,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	785 631,00	785 631,00

Wyszczególnienie	Lp	3	4	4.1	z tego:				w tym:
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Przychody budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018		0,00	1 930 000,00	0,00	0,00	1 880 000,00	462 059,10	50 000,00	0,00
Wykonanie 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020		0,00	1 636 938,00	0,00	0,00	1 636 938,00	1 636 938,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		0,00	1 026 938,00	0,00	0,00	1 026 938,00	1 026 938,00	0,00	0,00
2021		0,00	1 311 536,16	1 000 000,00	1 000 000,00	311 536,16	311 536,16	0,00	0,00
2022		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		250 000,00	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:					z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:		z tego:
					na pokrycie deficytu budżetu x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2020	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		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00		0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00		0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00		0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00		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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	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 ^x	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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
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	4 065 362,38		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 069,13	1 624 069,13		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	723 042,93	2 359 980,93		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	793 745,94	1 820 683,94		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	940 993,14	1 252 529,30		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	961 695,00	961 695,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	984 776,00	984 776,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 009 396,00	1 009 396,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 631,00	1 035 631,00		

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.

	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 wyłączeń ustawowych 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	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3		8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,37%	x		x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,76%	x		x	x	x	
Plan 3 kw. 2020	0,00%	3,87%	5,16%	x		x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	4,25%	5,53%	x		x	x	x	
2021	0,10%	4,58%	4,58%	8,43%		8,55%	TAK	TAK	
2022	1,35%	4,67%	4,67%	6,17%		6,29%	TAK	TAK	
2023	1,27%	4,62%	4,62%	4,80%		4,93%	TAK	TAK	
2024	1,20%	4,57%	4,57%	4,62%		4,62%	TAK	TAK	
2025	1,13%	4,53%	x	4,62%		4,62%	TAK	TAK	

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:		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
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
Plan 3 kw. 2020	135 000,00	135 000,00	114 250,00	1 596 072,28	1 596 072,28	1 596 072,28	135 000,00	135 000,00	114 250,00
Wykonanie 2020	135 000,00	135 000,00	114 250,00	1 596 072,28	1 596 072,28	1 596 072,28	135 000,00	135 000,00	114 250,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 596 795,20	1 596 795,20	1 596 795,20	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 z tytułu 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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	4 085 514,51	964 000,88	3 121 513,63	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
Plan 3 kw. 2020	2 871 850,64	2 871 850,64	1 909 924,48	5 437 117,75	1 233 000,00	4 204 117,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 168 759,96	1 168 759,96	484 469,00	3 613 026,51	1 233 000,00	2 380 026,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 597 874,00	1 597 874,00	1 253 187,20	4 756 874,00	1 200 000,00	3 556 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

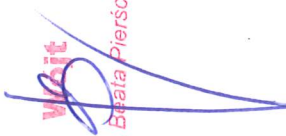
kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 585 162,49	4 756 874,00	7 000 000,00	720 000,00	750 000,00	780 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 433 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 152 162,49	3 556 874,00	7 000 000,00	720 000,00	750 000,00	780 000,00
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:				1 648 907,50	1 579 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 648 907,50	1 579 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wymiana urządzeń grzewczych w ramach lokalnych źródeł ciepła wraz z termomodernizacją budynków oraz instalacją OZE celem ograniczenia "niskiej emisji" w gminie Naruszewo - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2021	1 648 907,50	1 579 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				7 936 254,99	3 177 000,00	7 000 000,00	720 000,00	750 000,00	780 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 433 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Świadczenie usług i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Naruszewo - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2021	2 433 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 503 254,99	1 977 000,00	7 000 000,00	720 000,00	750 000,00	780 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Postróże - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2016	2022	167 612,70	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Gminy Naruszewo - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozbudowę infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2021	428 180,00	387 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Sosenkowo - Zaspokojenie potrzeb rekreacyjnych mieszkańców Gminy Naruszewo	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2023	263 692,37	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Głęboka modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Naruszewie - Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2022	150 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 300520W Zaborowo-Skarszyn w miejscowości Zaborowo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2018	2021	700 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Januszewo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2022	230 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa istniejącego zjazdu z drogi wojewódzkiej do Szkoły Podstawowej w Krysku - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2018	2023	33 575,50	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Skarszyn - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	225 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 706 874,00
1.a	1 200 000,00
1.b	6 506 874,00
1.1	1 579 874,00
1.1.1	0,00
1.1.2	1 579 874,00
1.1.2.1	1 579 874,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 127 000,00
1.3.1	1 200 000,00
1.3.1.1	1 200 000,00
1.3.2	4 927 000,00
1.3.2.1	100 000,00
1.3.2.2	387 000,00
1.3.2.3	240 000,00
1.3.2.4	100 000,00
1.3.2.5	610 000,00
1.3.2.6	200 000,00
1.3.2.7	30 000,00
1.3.2.8	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Sobanice - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	275 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00
1.3.2.10	Budowa chodnika i parkingu w miejscowości Naruszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	204 626,06	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grąbczewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2021	772 366,61	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kysk - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2025	299 858,78	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łazęki - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2025	318 022,43	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.14	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Srebrna - Zaspokojenie potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy Naruszewo	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	117 060,50	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Skwary - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2022	297 464,90	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Srebrna - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2023	223 795,14	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Wichorowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2025	230 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa infrastruktury informacyjnej w Urzędzie Gminy w Naruszewie - Poprawa bezpieczeństwa infrastruktury informacyjnej Urzędu Gminy w Naruszewie	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2021	137 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Naruszewo - Poprawa gospodarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2023	430 000,00	80 000,00	100 000,00	250 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.9	250 000,00
1.3.2.10	200 000,00
1.3.2.11	760 000,00
1.3.2.12	280 000,00
1.3.2.13	300 000,00
1.3.2.14	100 000,00
1.3.2.15	200 000,00
1.3.2.16	200 000,00
1.3.2.17	230 000,00
1.3.2.18	110 000,00
1.3.2.19	430 000,00


 mgr inż. Beata Pierscińska

Przewodniczący Rady Gminy
 Zbigniew Nowicki

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Naruszewo

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Naruszewo przygotowana zastała na lata 2021-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2020 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 2018-2019 oraz plan budżetu na rok 2020 wg stanu na 30 września 2020 roku a także przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok. Dochody i wydatki na 2021 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 2021 przyjęto podane przez Ministerstwo Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (38,23 %) i oszacowane wpływy z udziałów w podatku dochodowym 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 środkami pochodzącymi z budżetu UE.

Wzrost dochodów bieżących planowano zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. W okresie objętym prognozą, przyjęto, że dochody bieżące będą rosły średnio od 2,2 do 2,5%. Analiza poszczególnych źródeł dochodów bieżących w ciągu ostatnich trzech

lat potwierdza, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje, 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 2021 rok zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1 596 795,20 zł na realizację zadań objętych dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020.

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 2021 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli. Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2019 roku i na 30 września 2020 r. oraz przewidywanym wykonaniu na koniec 2020 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 i wolne środki).

Nie przewidziano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem – planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 2021 wynika z uwzględnienia zmiany zakresu zadań oświatowych oraz podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli. W kolejnych latach uwzględnia się wzrost wynagrodzeń powiązany z awansem zawodowym nauczycieli, wzrost dodatków z tytułu wysługi lat oraz nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz ewentualny wzrost wynagrodzeń bądź zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych Gminy.

W roku 2021 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 3 849 324,50 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji zaplanowano w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na kwotę 3 556 874,00 zł.

Począwszy od roku 2022 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. Budżet na 2021 rok opracowano jako deficytowy, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w wysokości 1 000 000,00 zł oraz środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 311 536,16 zł.

W latach 2022-2025 nadwyżkę budżetu przeznacza się spłatę rat kapitałowych kredytu, który Gmina planuje zaciągnąć w roku 2021 w kwocie 1 000 000,00 zł.

Prognozowane przychody i rozchody budżetu

W projekcie budżetu na rok 2021 zostały zaplanowane przychody budżetu w kwocie 1 311 536,16 zł w tym: planowany do zaciągnięcia kredyt na kwotę 1 000 000,00 zł oraz środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 311 536,16 zł.

Na koniec roku 2020 Gmina Naruszewo nie posiada zadłużenia.

W latach 2022-2025 zostały zaplanowane rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytu po 250 000,00 zł rocznie.

Relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w całym okresie prognozy została zachowana.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

W 2021 roku na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe objęte WPF przeznaczono kwotę 4 756 874,00 zł. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich określa załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2021. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań finansowanych ze środków UE i ze środków własnych Gminy.


mgr inż. Beata Pięścińska

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki