

Zarządzenie Nr 72/2021
Wójta Gminy Naruszewo
z dnia 15 listopada 2021 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 2021 r. poz. 305 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 2021 r. poz. 305 ze zm.), Rada Gminy w Naruszewie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Naruszewo na lata 2022 – 2026, 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 2022-2026.

§ 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 XXVIII/165/2020 Rady Gminy w Naruszewie z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.


mgr inż. Beata Pierścińska

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:										w tym:	
			Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
										z podatku od nieruchomości	z podatku od nieruchomości			
			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 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		
Plan 3 kw. 2021		35 039 630,43	32 823 282,55	3 168 000,00	33 000,00	11 973 745,00	11 565 644,75	6 082 892,80	2 608 500,00	2 216 347,88	63 560,87	2 152 787,01		
Wykonanie 2021		36 150 585,80	33 934 237,92	3 168 000,00	33 000,00	12 535 213,00	11 639 222,75	6 558 802,17	2 608 500,00	2 216 347,88	63 560,87	2 152 787,01		
2022		28 133 030,33	27 910 000,00	3 002 722,00	94 257,00	11 801 172,00	6 532 361,00	6 479 488,00	2 735 000,00	223 030,33	0,00	223 030,33		
2023		28 747 301,00	28 747 301,00	3 092 804,00	97 085,00	12 155 207,00	6 728 332,00	6 673 873,00	2 817 050,00	0,00	0,00	0,00		
2024		29 523 479,00	29 523 479,00	3 176 310,00	99 706,00	12 483 398,00	6 909 997,00	6 854 068,00	2 893 110,00	0,00	0,00	0,00		
2025		30 261 567,00	30 261 567,00	3 255 718,00	102 199,00	12 795 483,00	7 082 747,00	7 025 420,00	2 965 438,00	0,00	0,00	0,00		
2026		31 018 107,00	31 018 107,00	3 337 111,00	104 754,00	13 115 370,00	7 259 816,00	7 201 056,00	3 039 574,00	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. 889, 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 wójt stosuje się do lat wykazywanych 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 wynikających 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	Wydanki ogółem x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w tym:			Wydanki majątkowe x	w tym:			
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
													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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2019	30 529 242,02	29 025 842,94	11 702 472,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 503 399,08	1 503 399,08	0,00		
Wykonanie 2020	31 853 658,39	29 486 165,02	11 612 560,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 493,37	2 357 493,37	0,00		
Plan 3 kw. 2021	38 077 223,98	32 154 103,22	13 604 469,50	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	5 923 120,76	5 923 120,76	0,00		
Wykonanie 2021	38 152 305,35	32 229 184,59	13 342 847,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 923 120,76	5 923 120,76	10 346,94		
2022	29 133 030,33	27 769 700,19	14 426 916,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 923 120,76	5 923 120,76	10 346,94		
2023	28 747 301,00	28 463 944,00	14 643 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 330,14	1 363 330,14	16 299,81		
2024	29 523 479,00	29 175 544,00	14 862 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 357,00	283 357,00	0,00		
2025	30 261 567,00	29 904 931,00	15 085 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 935,00	347 935,00	0,00		
2026	31 018 107,00	30 652 554,00	15 312 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 636,00	355 636,00	0,00		
										365 553,00	365 553,00	0,00		

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:						Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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 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 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		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	669 179,33	2 706 772,88		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 053,33	3 706 772,88		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 299,81	1 140 299,81		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	283 357,00	283 357,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	347 935,00	347 935,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	356 636,00	356 636,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	365 553,00	365 553,00		

8) Skorygowanie o środki dowyż 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, zawarto w innych ustawach należycie ujęć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
			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) ^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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x						

Wyszczególnienie

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	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 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	
Plan 3 kw. 2021	2 389 671,95	2 389 671,95	1 746 844,29	6 174 948,65	1 512 656,40	4 662 292,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 389 671,95	2 389 671,95	1 746 844,29	6 174 948,65	1 512 656,40	4 662 292,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	16 299,81	16 299,81	0,00	2 487 030,33	1 212 000,00	1 275 030,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
						splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:								
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	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	0,00	x	0,00	52 815,81			
Plan 3 kw. 2021	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2026	0,00	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 wpisać kwoty wydatków bieżących, o które zostaną pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 wpisać wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki


mgr inż. Beata Pierscińska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 454 125,70	2 487 030,33	280 000,00	300 000,00	350 000,00	350 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 391 176,12	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 062 949,58	1 275 030,33	280 000,00	300 000,00	350 000,00	350 000,00
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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 454 125,70	2 487 030,33	280 000,00	300 000,00	350 000,00	350 000,00
					3 391 176,12	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2020	2022	3 391 176,12	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 062 949,58	1 275 030,33	280 000,00	300 000,00	350 000,00	350 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Postróże - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2016	2022	568 279,14	500 666,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Januszewo, gmina Naruszewo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2022	107 026,09	77 026,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Skarszyn - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2022	549 225,35	524 225,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Troski i Skwary, gmina Naruszewo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2022	109 810,47	62 345,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej nr 300540W w miejscowości Srebrna, gmina Naruszewo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2022	104 562,02	80 766,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Sobanice - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	117 293,80	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Naruszewo - Poprawa gospodarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2025	320 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1.3.2.8	Głęboka modernizacja energetyczna budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Zukowo - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2023	75 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Głęboka modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Naruszewie - Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2023	250 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krysk - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	119 858,78	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	3 767 030,33
1.a	1 212 000,00
1.b	2 555 030,33
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 767 030,33
1.3.1	1 212 000,00
1.3.1.1	1 212 000,00
1.3.2	2 555 030,33
1.3.2.1	500 666,44
1.3.2.2	77 026,09
1.3.2.3	524 225,35
1.3.2.4	62 345,57
1.3.2.5	80 766,88
1.3.2.6	100 000,00
1.3.2.7	200 000,00
1.3.2.8	50 000,00
1.3.2.9	200 000,00
1.3.2.10	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.11	Rozbudowa drogi gminnej nr 300548 Wichorowo - Naruszewo w miejscowości Wichorowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2024	130 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zaborowo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2025	170 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00
1.3.2.13	Budowa chodnika i parkingu w miejscowości Naruszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2026	104 626,06	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Przebudowa istniejącego zjazdu z drogi wojewódzkiej do Szkoły Podstawowej w Krysku - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2018	2026	53 575,50	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Sosenkowo - Zaspokojenie potrzeb rekreacyjnych mieszkańców Gminy Naruszewo	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2026	223 692,37	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Januszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2023	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.11	100 000,00
1.3.2.12	150 000,00
1.3.2.13	100 000,00
1.3.2.14	50 000,00
1.3.2.15	200 000,00
1.3.2.16	60 000,00

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki

mgr inż. Beata Pierścińska

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Naruszewo

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Naruszewo przygotowana zastała na lata 2022-2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 - sierpień 2021 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 2019-2020 oraz plan budżetu na rok 2021 wg stanu na 30 września 2021 roku a także przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok. Dochody i wydatki na 2022 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 2022 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 (38,34 %) 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 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 oraz wydatki bieżące będą rosły średnio w roku 2023 o 3,0%, w roku 2024 o 2,7%, w latach 2025-2026 o 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 2022 rok zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 223 030,33 zł stanowiące refundację poniesionych wydatków na realizację zadań objętych dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 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 2022 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli. Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2020 roku i na 30 września 2020 r. oraz przewidywanym wykonaniu na koniec 2021 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 2022 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 2022 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 1 363 330,14 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji zaplanowano w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na kwotę 1 293 330,14 zł.

Począwszy od roku 2023 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 2022 rok opracowano jako deficytowy, który zostanie pokryty nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w wysokości 1 000 000,00 zł.

Prognozowane przychody i rozchody budżetu

W projekcie budżetu na rok 2022 zostały zaplanowane przychody budżetu w kwocie 1 000 000,00 zł stanowiące nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych. Na koniec roku 2021 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.

Na podstawie wyliczeń zawartych w załączniku do programu Bestia można zauważyć, iż wskaźniki spełnienia relacji z art.243 według średniej 7-letniej wykazują korzystniejsze wartości. W związku z powyższym zasadne jest dokonanie wyboru średniej arytmetycznej z **ostatnich siedmiu lat** do ustalenia na lata 2022 – 2025 dla Gminy Naruszewo relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773 i 1927).

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,00%	9,99%	11,46%	9,99%	11,46%
2023	0,00%	7,29%	8,76%	7,29%	8,76%
2024	0,00%	1,83%	3,29%	1,83%	3,29%
2025	0,00%	1,16%	1,16%	1,16%	1,16%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,00%	12,65%	13,27%	12,65%	13,27%
2023	0,00%	10,64%	11,27%	10,64%	11,27%
2024	0,00%	8,32%	8,94%	8,32%	8,94%
2025	0,00%	6,41%	7,03%	6,41%	7,03%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

W 2022 roku na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe objęte WPF przeznaczono kwotę 1 293 330,14 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 własnymi Gminy.

Wpjt
mgr inż. Beata Pierścińska

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki