

Uchwała Nr LI/285/2022
Rady Gminy w Naruszewie
z dnia 29 grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), Rada Gminy w Naruszewie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Naruszewo na lata 2023 – 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 2023-2026.

§ 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 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 XXXIX/223/2021 Rady Gminy w Naruszewie z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Lp				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⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2016	25 613 602,89	25 609 077,16	2 362 000,00	38 988,44	9 441 318,00	8 715 515,77	5 051 254,95	2 299 932,90	4 525,73	500,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	30 812 157,20	27 740 840,73	2 458 500,00	61 723,34	9 628 009,00	10 465 359,98	5 127 248,41	2 337 055,95	3 071 316,47	0,00	0,00	3 071 316,47
Wykonanie 2018	30 253 435,97	28 673 374,53	2 814 836,00	83 874,39	9 850 132,00	10 912 461,69	5 012 070,45	2 352 433,56	1 580 061,44	0,00	0,00	1 578 559,50
Wykonanie 2019	31 372 861,84	30 649 912,07	3 131 198,00	42 038,94	10 725 482,00	11 580 274,28	5 170 918,85	2 406 540,31	722 949,77	0,00	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	5 759 761,71	2 582 658,91	1 268 343,88	257 036,00	1 011 307,88	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	6 202 573,71
Plan 3 kw. 2022	40 577 740,04	37 305 469,31	3 002 722,00	94 257,00	12 109 364,00	15 078 667,21	7 020 459,10	2 735 000,00	3 272 270,73	6 000,00	3 266 270,73	3 266 270,73
Wykonanie 2022	44 842 049,01	41 570 900,23	5 891 140,57	94 257,00	12 109 364,00	16 476 138,66	6 900 000,00	2 735 000,00	3 271 148,78	4 878,05	3 266 270,73	3 266 270,73
2023	35 825 000,00	27 863 733,00	2 844 124,00	101 327,00	12 868 067,00	3 837 985,00	8 212 230,00	2 970 000,00	7 961 267,00	0,00	7 961 267,00	7 961 267,00
2024	33 367 009,00	28 374 419,00	2 932 292,00	104 466,00	13 618 067,00	3 962 738,00	7 736 854,00	3 062 070,00	4 992 590,00	0,00	4 992 590,00	4 992 590,00
2025	29 478 766,00	29 478 766,00	3 023 193,00	107 707,00	14 368 067,00	4 106 203,00	7 873 596,00	3 156 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	30 333 651,00	30 333 651,00	3 110 866,00	110 831,00	14 784 741,00	4 225 283,00	8 101 930,00	3 248 547,00	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:														
		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	w tym:				
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	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 zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
Wykonanie 2016	23 354 370,53	22 646 660,84	9 451 435,01	0,00	0,00	7 484,28	0,00	0,00	0,00	707 709,69	707 709,69	126 019,00				
Wykonanie 2017	34 399 583,57	25 124 088,30	10 021 500,56	0,00	0,00	4 892,70	0,00	0,00	0,00	9 275 495,27	9 275 495,27	629 475,18				
Wykonanie 2018	30 715 495,07	26 538 012,15	10 740 478,31	0,00	0,00	1 859,55	0,00	0,00	0,00	4 177 482,92	4 177 482,92	409 500,00				
Wykonanie 2019	30 529 242,02	29 025 842,94	11 702 472,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 503 399,08	1 503 399,08	0,00				
Wykonanie 2020	31 853 658,39	29 496 165,02	11 612 560,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 493,37	2 357 493,37	0,00				
Wykonanie 2021	37 293 809,46	31 555 392,78	13 039 225,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 738 416,68	5 738 416,68	10 000,00				
Plan 3 kw. 2022	42 900 740,04	37 651 201,96	15 106 950,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 249 538,08	5 249 538,08	28 299,81				
Wykonanie 2022	43 881 238,27	38 750 000,00	14 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 131 238,27	5 131 238,27	0,00				
2023	37 508 000,00	27 848 665,36	14 930 828,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 659 334,64	9 659 334,64	0,00				
2024	36 685 672,00	27 933 569,00	15 063 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 752 103,00	8 752 103,00	0,00				
2025	29 478 766,00	28 772 936,00	15 214 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705 830,00	705 830,00	0,00				
2026	30 333 651,00	29 664 897,00	15 366 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668 754,00	668 754,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4.1	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.2		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3			4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2016	2 259 232,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	-3 587 426,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	-462 059,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	843 619,82	0,00	0,00	2 319 548,33	0,00	0,00	0,00	2 319 548,33	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	2 157 828,32	0,00	0,00	4 477 376,65	0,00	0,00	0,00	4 477 376,65	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	3 536 536,23	0,00	0,00	2 001 719,55	0,00	0,00	0,00	2 001 719,55	2 001 719,55	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	-2 323 000,00	0,00	0,00	2 353 000,00	0,00	0,00	0,00	2 353 000,00	2 323 000,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	960 810,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	-1 683 000,00	0,00	0,00	1 683 000,00	0,00	0,00	0,00	1 653 000,00	1 653 000,00	0,00	0,00		
2024	-3 318 663,00	0,00	0,00	3 318 663,00	0,00	0,00	0,00	3 318 663,00	3 318 663,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	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 wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:					
	4.4 Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		5.1 Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:			
								4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	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		
2023	30 000,00	30 000,00	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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	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 [*]	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	119 653,40	0,00	2 962 416,32	2 962 416,32			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	50 000,00	0,00	2 616 752,43	2 616 752,43			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 362,38	2 135 362,38			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 069,13	3 943 617,46			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246 977,81	7 724 354,46			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 004 663,33	5 006 382,88			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	30 000,00	0,00	0,00	-345 732,65	2 007 267,35			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820 900,23	2 820 900,23			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 067,64	1 698 067,64			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	440 850,00	3 759 513,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	705 830,00	705 830,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	668 754,00	668 754,00			

^{b)} 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	8.2		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 plan 3 kwartału 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 wykonanie 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 2016	0,00%	x	17,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,56%	-1,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	11,24%	11,26%	x	x	x	x
2023	0,00%	0,15%	0,15%	11,76%	13,59%	TAK	TAK
2024	0,00%	1,81%	1,81%	9,27%	11,10%	TAK	TAK
2025	0,00%	2,78%	x	7,40%	9,23%	TAK	TAK
2026	0,00%	2,56%	x	5,94%	7,77%	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

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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	226 705,00	226 705,00	186 997,00	2 963 316,47	2 963 316,47	2 957 135,47	182 034,85	182 034,85	140 014,45
Wykonanie 2018	467 016,00	467 016,00	393 807,60	1 391 854,50	1 391 854,50	1 391 854,50	348 662,48	348 662,48	277 634,99
Wykonanie 2019	78 680,00	78 680,00	72 352,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	125 260,46	125 260,46	111 196,19
Wykonanie 2020	134 713,00	134 713,00	114 007,62	55 226,80	55 226,80	55 226,80	134 713,00	134 713,00	114 007,62
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 661 707,75	1 661 707,75	1 661 707,75	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	430 930,52	430 930,52	430 930,52	300 200,80	300 200,80	300 200,80	430 930,52	430 930,52	430 930,52
Wykonanie 2022	430 930,52	430 930,52	430 930,52	300 200,80	300 200,80	300 200,80	430 930,52	430 930,52	430 930,52
2023	0,00	0,00	0,00	74 067,00	74 067,00	74 067,00	20 799,00	20 799,00	20 799,00
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
2026	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	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 2016	33 750,00	33 750,00	19 655,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	5 406 225,28	5 406 225,28	3 207 043,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 257 780,51	2 257 780,51	1 050 599,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 093 135,67	850 255,82	1 242 879,85	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	496 370,03	496 370,03	142 861,00	3 613 026,51	1 233 000,00	2 380 026,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 386 603,08	2 386 603,08	1 744 852,99	6 174 948,65	1 512 656,40	4 662 292,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	204 647,29	204 647,29	108 326,48	4 750 347,79	1 252 000,00	3 498 347,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	204 647,29	204 647,29	108 326,48	4 650 347,79	1 252 000,00	3 398 347,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	41 000,00	41 000,00	26 088,30	11 360 133,64	1 700 799,00	9 659 334,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 198 369,78	0,00	0,00	8 721 012,78	0,00	8 721 012,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	624 342,16	0,00	624 342,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	312 000,00	0,00	312 000,00	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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 135 063,15	11 360 133,64	8 721 012,78	624 342,16	312 000,00	21 017 488,58
1.a	- wydatki bieżące				3 365 971,00	1 700 799,00	0,00	0,00	0,00	1 700 799,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 769 092,15	9 659 334,64	8 721 012,78	624 342,16	312 000,00	19 316 689,58
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:				1 403 340,78	61 799,00	1 198 369,78	0,00	0,00	1 260 168,78
1.1.1	- wydatki bieżące				163 971,00	20 799,00	0,00	0,00	0,00	20 799,00
1.1.1.1	Rozwój cyfrowy Urzędu Gminy w Naruszewie oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia cyberbezpieczeństwa - Rozwój cyfrowy Urzędu Gminy w Naruszewie	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2023	163 971,00	20 799,00	0,00	0,00	0,00	20 799,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 239 369,78	41 000,00	1 198 369,78	0,00	0,00	1 239 369,78
1.1.2.1	Poprawa jakości infrastruktury drogowej Gminy Naruszewo poprzez rozbudowę drogi gminnej nr 300521W w miejscowości Skwary - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2022	2024	1 239 369,78	41 000,00	1 198 369,78	0,00	0,00	1 239 369,78
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				22 731 722,37	11 298 334,64	7 522 643,00	624 342,16	312 000,00	19 757 319,80
1.3.1	- wydatki bieżące				3 202 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00
1.3.1.1	Świadczenie usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Naruszewo - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2023	2 552 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.1.2	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Naruszewie	2022	2023	650 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 529 722,37	9 618 334,64	7 522 643,00	624 342,16	312 000,00	18 077 319,80
1.3.2.1	Poprawa jakości infrastruktury drogowej gminy Naruszewo - Etap I - Poprawa układu komunikacyjnego	Urząd Gminy w Naruszewie	2016	2023	5 617 490,60	5 519 334,64	0,00	0,00	0,00	5 519 334,64
1.3.2.2	Poprawa jakości życia mieszkańców miejscowości popegeerowskich na terenie Gminy Naruszewo poprzez budowę świetlicy wiejskiej w Sosenkowie - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy Naruszewo	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2023	1 758 692,37	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Troski i Skwary, gmina Naruszewo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2026	1 358 823,18	0,00	0,00	0,00	312 000,00	312 000,00
1.3.2.4	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Naruszewo - Poprawa gospodarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2024	2 865 630,00	0,00	2 733 980,00	0,00	0,00	2 733 980,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej w miejscowości Zaborowo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2025	558 000,00	538 000,00	0,00	0,00	0,00	538 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Januszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2025	294 342,16	20 000,00	0,00	274 342,16	0,00	294 342,16

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Naruszewo - ETAP IV - Poprawa jakości infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2024	3 178 663,00	130 000,00	3 048 663,00	0,00	0,00	3 178 663,00
1.3.2.8	Rozbudowa infrastruktury wodociągowej oraz zaopatrzenia w wodę na terenie gminy Naruszewo - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozbudowę infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2024	331 000,00	61 000,00	270 000,00	0,00	0,00	331 000,00
1.3.2.9	Wzmocnienie potencjału miejscowości popegeerowskich na terenie Gminy Naruszewo poprzez budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Nacpolsk - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2024	3 007 000,00	1 530 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.10	Głęboka modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Naruszewie - Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2025	250 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.11	Głęboka modernizacja energetyczna budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Żukowo - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2025	75 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.12	Budowa chodnika i parkingu w miejscowości Naruszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2025	104 626,06	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Dostawa i montaż agregatu prądotwórczego wraz z dostosowaniem instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy w Naruszewie - Zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego Urzędu Gminy w Naruszewie	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2023	130 455,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Zbigniew Nowicki

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Naruszewo

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Naruszewo przygotowana zastała na lata 2023-2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przewidziano limity wydatków na przedsięwzięcia i okres spłaty długu.

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

Projekt wieloletniej prognozy finansowej (WPF) opracowano głównie w oparciu o założenia makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja - październik 2022 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 2020-2021 oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 roku a także przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok. Dochody i wydatki na 2023 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 2023 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 (38,40 %) 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 latach 2024-2025 o 3,1%, w roku 2026 o 2,9 %.

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 budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 7 961 267,00 zł, w tym:

- środki pozyskane z innych źródeł w kwocie 1 200,00 zł
- środki stanowiące refundację poniesionych wydatków na realizację zadań objętych dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 w kwocie 74 067,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4 750 000,00 z przeznaczeniem na poprawę jakości infrastruktury drogowej gminy Naruszewo (Wstępna Promesa Inwestycyjna Nr Edycja2/2021/187/PolskiŁad)
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 700 000,00 z przeznaczeniem na poprawę jakości życia mieszkańców Gminy Naruszewo poprzez budowę świetlicy wiejskiej w Sosenkowie (Wstępna Promesa Inwestycyjna Nr Edycja3PGR/2021/168/PolskiŁad)
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 470 000,00 z przeznaczeniem na „Wzmocnienie potencjału miejscowości popegeerowskich na terenie Gminy Naruszewo poprzez budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Nacpolsk” (Wstępna Promesa Inwestycyjna Nr Edycja3PGR/2021/428/PolskiŁad).

W roku 2024 zostały zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 4 992 590,00 zł, w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 470 000,00 z przeznaczeniem na „Wzmocnienie potencjału miejscowości popegeerowskich na terenie Gminy Naruszewo poprzez budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Nacpolsk” (Wstępna Promesa Inwestycyjna Nr Edycja3PGR/2021/428/PolskiŁad)
- dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 w kwocie 2 733 980,00 zł na realizację zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno- ściekowej na terenie Gminy Naruszewo” (Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00198/65150-UM0710385/22)
- dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 w kwocie 788 610,00 zł na realizację zadania pn. „Poprawa jakości infrastruktury drogowej Gminy Naruszewo poprzez rozbudowę drogi gminnej nr 300521W w miejscowości Skwary”.

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 2023 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli. Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2021 roku i na 30 września 2022 r. oraz przewidywanym wykonaniu na koniec 2022 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 2023 wynika z uwzględnienia zmiany zakresu zadań oświatowych oraz podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli. W kolejnych latach uwzględni się wzrost dodatków z tytułu wysługi lat, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

W roku 2023 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 9 659 334,64 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji w roku 2023 przedstawiono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Limit wydatków bieżących określono na kwotę 1 700 799,00 zł natomiast limit wydatków majątkowych został określony na kwotę 9 659 334,64 zł.

Wynik budżetu

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

Budżet na 2023 rok opracowano jako deficytowy, który zostanie pokryty:

- nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w wysokości 1 462 000,00 zł
- niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (środki na inwestycje w zakresie wodociągów i kanalizacji) w wysokości 191 000,00 zł
- przychodami ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w wysokości 30 000,00 zł.

Prognozowane przychody i rozchody budżetu

W projekcie budżetu na rok 2023 zostały zaplanowane przychody budżetu w kwocie 1 683 000,00 zł stanowiące: nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych w kwocie 1 462 000,00 zł, niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 191 000,00 zł oraz przychody ze spłaty pożyczki udzielonej w roku 2022 dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Przyjazne Mazowsze, na realizację zadania pn. „Centrum Edukacyjne – Rekreacyjne Skrzatolandia” w kwocie 30 000,00 zł.

W roku 2024 zostały zaplanowane przychody budżetu w kwocie 3 318 663,00 zł stanowiące niewykorzystane środki pieniężne na inwestycje w zakresie wodociągów i kanalizacji, które zostaną przeznaczone na realizację tych zadań.

Kwota długu

Na koniec roku 2022 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 2023 roku na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe objęte WPF przeznaczono kwotę 11 360 133,64 zł. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich określa załącznik nr 2 do uchwały. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących oraz zadań majątkowych finansowanych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, środkami Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 oraz środkami własnymi Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki