

Zarządzenie Nr 109/2023
Wójta Gminy Naruszewo
z dnia 14 listopada 2023 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 2023 r. poz. 1270 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Rada Gminy w Naruszewie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Naruszewo na lata 2024 – 2027, 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 2024-2027.

§ 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 LI/285/2022 Rady Gminy w Naruszewie z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.


mgr inż. Beata Pierścińska

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	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	1.2	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1											
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	3 131 196,00	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	5 759 781,71	2 582 658,91	1 268 343,88	257 036,00	67 715,87	1 011 307,88
Wykonanie 2021	40 830 345,69	34 560 056,11	3 429 145,00	19 998,30	12 535 213,00	12 347 937,81	6 227 761,00	2 656 853,34	6 270 289,58	6 270 289,58	4 878,05	6 202 573,71
Wykonanie 2022	45 522 471,66	42 272 354,63	5 891 140,57	71 835,11	12 109 364,00	16 818 399,82	7 381 615,13	2 784 295,23	3 250 117,03	8 660 084,20	5 300,00	3 245 238,98
Plan 3 kw. 2023	40 016 799,47	31 356 715,27	2 844 124,00	101 327,00	14 805 932,00	5 549 279,09	8 053 955,50	2 970 000,00	8 740 089,23	12 625 272,50	0,00	12 625 272,50
Wykonanie 2023	41 000 483,56	32 260 394,33	2 844 124,00	101 327,00	15 017 645,85	6 263 940,27	8 033 357,21	2 970 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2024	43 620 000,00	30 994 727,50	3 595 489,00	100 951,00	15 286 078,00	3 978 254,00	8 053 955,50	3 150 000,00	12 625 272,50	0,00	0,00	12 625 272,50
2025	35 080 361,00	33 080 381,00	3 742 904,00	105 090,00	15 891 987,00	4 956 232,00	8 384 168,00	3 279 150,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2026	33 588 397,00	33 588 397,00	3 896 363,00	109 399,00	16 543 558,00	4 311 158,00	8 727 919,00	3 413 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 428 107,00	34 428 107,00	3 993 772,00	112 134,00	16 957 147,00	4 418 937,00	8 946 117,00	3 498 935,00	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	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			w tym:			
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
									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 x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2					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 2017	34 399 583,57	25 124 088,30	10 021 500,56	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		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	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	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	5 738 416,68	5 738 416,68	10 000,00		
Wykonanie 2022	42 819 978,14	37 795 954,02	14 372 309,89	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5 024 024,12	5 024 024,12	10 000,00		
Plan 3 kw. 2023	44 446 799,47	31 922 354,50	16 598 480,72	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	12 524 444,97	12 524 444,97	212 909,63		
Wykonanie 2023	44 481 745,56	32 136 289,31	16 662 828,65	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	12 345 456,25	12 345 456,25	212 909,63		
2024	48 350 000,00	30 948 535,58	17 897 286,63	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	17 401 464,42	17 401 464,42	495 000,00		
2025	35 080 381,00	32 217 426,00	18 398 411,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2 862 955,00	2 862 955,00	0,00		
2026	33 588 397,00	33 188 397,00	18 913 567,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2027	34 428 107,00	34 028 107,00	19 386 406,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
						Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4	4.1	w tym:						Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x
									na pokrycie deficytu budżetu x							
			3.1			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
Wykonanie 2017		-3 587 426,37	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					
Wykonanie 2019		843 619,82	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	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	2 001 719,55	0,00	0,00	0,00	2 001 719,55	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2022		2 702 493,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2023		-4 430 000,00	0,00	4 430 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2023		-3 481 262,00	0,00	3 511 262,00	0,00	0,00	0,00	3 481 262,00	3 481 262,00	0,00	0,00					
2024		-4 730 000,00	0,00	4 730 000,00	0,00	0,00	0,00	4 730 000,00	4 730 000,00	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					
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

5) Linie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	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 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
	z tego:														
	kwota 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	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	
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 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	1 624 089,13	3 943 617,46					
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246 977,81	7 724 354,46					
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 004 663,33	5 006 382,88					
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	30 000,00	0,00	0,00	4 476 400,61	4 476 400,61					
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-565 639,23	3 864 360,77					
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	124 105,02	3 635 367,02					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 191,92	4 776 191,92					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	862 955,00	862 955,00					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00					

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											
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		8.2	8.3	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 kwartałów 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 kwartałów 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
	8.1					8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,92%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,37%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,76%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,42%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,83%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	17,52%	x	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-2,11%	-2,09%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	0,56%	0,58%	x	x	x	x	x	x	x	x
2024	0,00%	0,17%	0,17%	11,68%	12,06%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	0,00%	3,07%	x	9,57%	9,95%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	0,00%	1,37%	x	8,15%	8,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	0,00%	1,33%	x	7,10%	7,48%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

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

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydanki 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 realizującym na projekt lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	9.1.1	9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1
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 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
Wykonanie 2022	397 456,89	397 456,89	397 456,89	290 910,32	290 910,32	290 910,32	376 657,89	376 657,89	376 657,89
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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	3 522 590,00	3 522 590,00	3 522 590,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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	2 366 603,08	2 366 603,08	1 744 852,99	6 174 948,65	1 512 656,40	4 662 292,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	177 780,77	177 780,77	99 036,00	4 650 347,79	1 252 000,00	3 398 347,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	336 000,00	336 000,00	336 000,00	12 319 517,76	2 097 450,62	10 222 067,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	336 000,00	336 000,00	336 000,00	12 319 517,76	2 097 450,62	10 222 067,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 878 310,92	3 878 310,92	3 170 241,21	18 311 464,42	1 598 000,00	16 713 464,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 406 000,00	31 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾
				splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
	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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu roli 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 wydłużeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 596 695,35	18 311 464,42	2 406 000,00	400 000,00	400 000,00	21 517 464,42
1.a	- wydatki bieżące				4 162 996,25	1 598 000,00	31 000,00	0,00	0,00	1 629 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 433 699,10	16 713 464,42	2 375 000,00	400 000,00	400 000,00	19 888 464,42
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:				4 220 150,92	3 878 310,92	0,00	0,00	0,00	3 878 310,92
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 220 150,92	3 878 310,92	0,00	0,00	0,00	3 878 310,92
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	1 217 660,92	1 210 660,92	0,00	0,00	0,00	1 210 660,92
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Naruszewo - Poprawa gospodarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2024	3 002 490,00	2 667 650,00	0,00	0,00	0,00	2 667 650,00
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				23 376 544,43	14 433 153,50	2 406 000,00	400 000,00	400 000,00	17 639 153,50
1.3.1	- wydatki bieżące				4 162 996,25	1 598 000,00	31 000,00	0,00	0,00	1 629 000,00
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	2024	2 922 856,25	1 111 000,00	0,00	0,00	0,00	1 111 000,00
1.3.1.2	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Naruszewie	2023	2024	1 100 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.3	Prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego w ramach Programu "Czyste Powietrze" - Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń powietrza	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2025	80 140,00	27 000,00	31 000,00	0,00	0,00	58 000,00
1.3.1.4	Analiza zmian w zagospodarowaniu przestrzennym gminy Naruszewo - Przeprowadzenie analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym gminy	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.5	Opracowanie ekofizjograficzne - Opracowanie dokumentacji na potrzeby planów zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 213 548,18	12 835 153,50	2 375 000,00	400 000,00	400 000,00	16 010 153,50
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Troski i Skwary, gmina Naruszewo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2024	1 282 823,18	236 000,00	0,00	0,00	0,00	236 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Januszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2025	320 000,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	275 000,00
1.3.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Naruszewo - ETAP IV - Poprawa jakości infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy w Naruszewie	2021	2024	3 141 663,00	2 998 646,00	0,00	0,00	0,00	2 998 646,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	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	400 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.5	Wzmocnienie potencjału miejscowości popegeerowskich na terenie Gminy Naruszewo poprzez budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Nacpolsk - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Naruszewie	2022	2024	2 191 665,00	1 126 582,50	0,00	0,00	0,00	1 126 582,50
1.3.2.6	Poprawa jakości infrastruktury drogowej gminy Naruszewo - Etap II - Poprawa układu komunikacyjnego	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2024	8 230 000,00	8 020 000,00	0,00	0,00	0,00	8 020 000,00
1.3.2.7	Budowa altany rekreacyjnej - lokalnego centrum integracyjnego w miejscowości Wichorowo - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2024	56 150,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Wymiana źródła ciepła w budynku świetlicy wiejskiej w Radzyminie - Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2024	61 000,00	57 925,00	0,00	0,00	0,00	57 925,00
1.3.2.9	Montaż instalacji fotowoltaicznej w gminnych obiektach użyteczności publicznej - Poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2023	2024	498 247,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	149 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Nacpolsk - Poprawa gospodarki wodnej	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2025	2 142 000,00	42 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	2 142 000,00
1.3.2.11	Modernizacja boiska gminnego w miejscowości Krysk - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2026	250 000,00	50 000,00	0,00	200 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.12	Poprawa jakości infrastruktury drogowej gminy Naruszewo - Etap III - Poprawa układu komunikacyjnego	URZĄD GMINY W NARUSZEWIE	2024	2027	640 000,00	40 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00	640 000,00


mgr inż. Beata Pierścińska

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Naruszewo

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Naruszewo przygotowana zastała na lata 2024-2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2023 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 2021-2022 oraz plan budżetu na rok 2023 wg stanu na 30 września 2023 roku a także przewidywanym wykonaniu budżetu za 2023 rok. Dochody i wydatki na 2024 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 2024 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 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 oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS.

W okresie objętym prognozą, przyjęto, że dochody bieżące oraz wydatki bieżące będą rosły średnio w latach 2025-2026 o 4,1%, w roku 2027 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 2024 rok zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 12 625 272,50 zł, w tym:

- 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)
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 7 552 500,00 z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Poprawa jakości infrastruktury drogowej gminy Naruszewo- Etap II (Wstępna Promesa Inwestycyjna Nr Edycja8/2023/4504PolskiŁad)
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 065 082,50 z przeznaczeniem na „Wzmocnienie potencjału miejscowości popegeerowskich na terenie Gminy Naruszewo poprzez budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Nacpolsk” (Promesa Dofinansowania Inwestycji 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 788 610,00 zł na realizację zadania pn. „Poprawa jakości infrastruktury drogowej Gminy Naruszewo poprzez rozbudowę drogi gminnej nr 300521W w miejscowości Skwary”
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Renowacja ogrodzenia przy kościele św. Apostołów Piotra i Pawła w Radzyminie” w kwocie 485 100,00 zł (Promesa na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków NR RPOZ/2023/3003/PolskiŁad.)

W roku 2025 zostały zaplanowane dochody w kwocie 2 814 870,00 zł w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 000 000,00 zł z przeznaczeniem na „Rozbudowę Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Nacpolsk” (Wstępna Promesa Nr Edycja6PGR/2023/2023/PolskiŁad)
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Remont zespołu sakralnego w Naruszewie ” w kwocie 460 600,00 zł (Promesa na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków NR RPOZ/2022/3081/PolskiŁad)
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Wykonanie remontu zespołu kościelnego pw. św. Floriana w Krysku” w kwocie 354 270,00 zł (Promesa na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków NR Edycja2RPOZ/2023/6331/PolskiŁad).

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 jak również wzrostu o 12,3% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024 r. Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2022 roku i na 30 września 2023 r. oraz przewidywanym wykonaniu na koniec 2023 roku.

Prognozę oparto na założeniach art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych).

Nie przewidziano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem – planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 2024 wynika z uwzględnienia zmiany zakresu zadań oświatowych oraz podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli, pracowników obsługi oraz pracowników

administracji. W kolejnych latach uwzględnia się wzrost dodatków z tytułu wysługi lat, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

W roku 2024 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 17 401 464,42 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji w roku 2024 przedstawiono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Limit wydatków bieżących określono na kwotę 1 598 000,00 zł natomiast limit wydatków majątkowych został określony na kwotę 16 713 464,42 zł.

Wynik budżetu

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

Budżet na 2024 rok opracowano jako deficytowy, który zostanie pokryty:

- nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w wysokości 1 732 337,00 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 2 997 663,00 zł.

Prognozowane przychody i rozchody budżetu

W projekcie budżetu na rok 2024 zostały zaplanowane przychody budżetu w kwocie 4 730 000,00 zł stanowiące: nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych w kwocie 1 732 337,00 zł, niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2 997 663,00 zł.

Kwota długu

Na koniec roku 2023 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 2024 roku na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe objęte WPF przeznaczono kwotę 18 311 464,42 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.


WPF
mar inż. Beata Pierścińska

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki