

Uchwała Nr XVI/110/2019
Rady Gminy w Naruszewie
z dnia 30 grudnia 2019 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 2019 r. poz. 869 ze zm.), Rada Gminy w Naruszewie uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Naruszewo na lata 2020 – 2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej, załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1 500 000,00 zł rocznie.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 2 w ramach kwoty 1 500 000,00 zł.
4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr IV/22/2018 Rady Gminy w Naruszewie z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:			
		1	1.1	z tego:					z tego:					1.2.1	1.2.2
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2					
	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
Lp															
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	3 071 316,47	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	4 698 413,59	2 352 433,56	1 580 061,44	0,00	1 580 061,44	0,00	1 580 061,44		
Plan 3 kw. 2019	28 999 756,87	28 579 512,44	3 101 872,00	85 000,00	10 725 482,00	9 665 876,40	5 000 922,04	2 365 000,00	420 244,43	0,00	420 244,43	0,00	420 244,43		
Wykonanie 2019	29 775 358,68	29 398 410,63	3 101 872,00	85 000,00	10 725 482,00	10 391 490,59	5 094 566,04	2 365 000,00	376 948,05	0,00	376 948,05	0,00	376 948,05		
2020	32 462 651,58	30 267 359,30	3 223 980,00	33 000,00	11 082 703,00	10 386 718,00	5 540 958,30	2 510 000,00	2 195 292,28	0,00	2 195 292,28	0,00	2 195 292,28		
2021	31 023 838,00	31 023 838,00	3 349 715,00	34 000,00	11 359 771,00	10 521 187,00	5 759 165,00	2 535 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	31 799 434,00	31 799 434,00	3 480 354,00	35 000,00	11 643 765,00	10 784 217,00 ²⁾	5 856 098,00	2 560 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	32 594 420,00	32 594 420,00	3 615 088,00	36 000,00	11 994 859,00	11 053 822,00	5 953 651,00	2 585 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	33 409 281,00	33 409 281,00	3 757 115,00	37 000,00	12 233 230,00	11 330 168,00	6 051 768,00	2 611 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	34 244 513,00	34 244 513,00	3 903 642,00	38 000,00	12 539 061,00	11 613 422,00	6 150 388,00	2 638 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 868, 1622 i 1648), 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 wykreszalnych poza minimalny (-leń) 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
						Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x			
Wykonanie 2017	34 399 583,57	25 124 088,30	10 070 639,66	0,00	0,00	4 892,70	0,00	0,00	0,00	0,00	9 275 495,27	5 406 225,28	0,00
Wykonanie 2018	30 715 495,07	26 538 012,15	10 850 871,68	0,00	0,00	1 859,55	0,00	0,00	0,00	0,00	4 177 482,92	1 906 280,51	0,00
Plan 3 kw. 2019	30 199 756,87	28 182 037,16	12 032 797,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017 719,71	1 645 674,00	0,00
Wykonanie 2019	30 775 358,66	28 906 638,97	12 046 277,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 868 719,71	1 536 674,00	0,00
2020	34 239 589,58	29 673 975,00	13 005 487,95	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 565 614,58	4 565 614,58	0,00
2021	30 735 838,00	30 119 085,00	13 330 625,00	0,00	0,00	57 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 753,00	600 000,00	0,00
2022	31 511 434,00	30 872 062,00	13 663 891,00	0,00	0,00	46 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 372,00	630 000,00	0,00
2023	32 306 420,00	31 643 864,00	14 005 488,00	0,00	0,00	34 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662 556,00	640 000,00	0,00
2024	33 121 281,00	32 434 961,00	14 355 625,00	0,00	0,00	23 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 320,00	600 000,00	0,00
2025	33 956 513,00	33 245 835,00	14 714 516,00	0,00	0,00	11 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710 678,00	700 000,00	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:
		3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:		
Wykonanie 2017	-3 587 426,37	0,00	5 029 653,40	0,00	0,00	4 960 000,00	3 587 426,37	69 653,40	0,00			
Wykonanie 2018	-462 059,10	0,00	1 930 000,00	0,00	0,00	1 880 000,00	462 059,10	50 000,00	0,00			
Plan 3 kw. 2019	-1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	-1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2020	-1 776 938,00	0,00	1 776 938,00	1 440 000,00	1 440 000,00	336 938,00	336 938,00	0,00	0,00			
2021	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z nadwyżkami z lat ubiegłych.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		
		4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				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 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
Plan 3 kw. 2019	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi				
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2						5.1.1.3.3			5.2
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 616 752,43	7 646 405,83				
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 135 362,38	4 065 362,38				
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	397 475,28	1 597 475,28				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	491 771,66	1 491 771,66				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	0,00	593 384,30	930 322,30				
2021	x	x	x	x	0,00	1 152 000,00	0,00	904 753,00	904 753,00				
2022	x	x	x	x	0,00	864 000,00	0,00	927 372,00	927 372,00				
2023	x	x	x	x	0,00	576 000,00	0,00	950 556,00	950 556,00				
2024	x	x	x	x	0,00	288 000,00	0,00	974 320,00	974 320,00				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	998 678,00	998 678,00				

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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	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						
			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	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,89%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,36%	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	2,47%	2,47%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	2,96%	2,96%	x	x	x	x	x	x
2020	0,10%	3,09%	2,98%	9,57%	9,74%	TAK	TAK	TAK	TAK
2021	1,69%	4,69%	4,41%	5,60%	5,77%	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	1,59%	4,63%	4,41%	3,29%	3,45%	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	1,50%	4,57%	4,41%	3,93%	3,93%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	1,41%	4,52%	4,41%	4,41%	4,41%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	1,32%	4,46%	x	4,41%	4,41%	TAK	TAK	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
									finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2017	226 705,00	226 705,00	226 705,00	2 963 316,47	2 963 316,47	2 963 316,47	182 034,85	182 034,85	
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	
Plan 3 kw. 2019	78 680,00	78 680,00	72 352,00	0,00	0,00	0,00	149 190,73	149 190,73	129 120,00
Wykonanie 2019	78 680,00	78 680,00	72 352,00	0,00	0,00	0,00	149 190,73	149 190,73	129 120,00
2020	0,00	0,00	0,00	2 195 292,28	2 195 292,28	2 195 292,28	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	9.4	w tym:		10.1	z tego:		10.2	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	10.3	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		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	2 199 182,11	6 255 668,47	772 873,09	5 482 795,38	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 257 780,51	2 257 780,51	1 050 599,76	4 085 514,51	964 000,88	3 121 513,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	2 410 860,09	874 186,09	1 536 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 410 860,09	874 186,09	1 536 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	3 504 316,92	3 504 316,92	2 140 065,48	5 577 616,66	1 100 000,00	4 477 616,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowa z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4, ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację 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		Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				5 577 616,66	600 000,00	630 000,00	440 000,00	680 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 824 995,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 110 212,40	600 000,00	630 000,00	440 000,00	680 000,00
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:				3 504 316,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 504 316,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wymiana urządzeń grzewczych w ramach lokalnych źródeł ciepła wraz z termomodernizacją budynków oraz instalacją OZE celem ograniczenia "niskiej emisji" w gminie Naruszewo - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2020	1 845 102,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa jakości infrastruktury drogowej Gminy Naruszewo poprzez rozbudowę drogi w miejscowości Krysk na odcinku 766,55 mb. - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2020	941 726,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa remizy OSP w Strzembowie w celu adaptacji na świetlicę wiejską - Zaspokojenie potrzeb rekreacyjnych mieszkańców Gminy Naruszewo	Urząd Gminy w Naruszewie	2016	2020	717 487,61	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 073 299,74	600 000,00	630 000,00	440 000,00	680 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 824 995,36	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	2019	2020	1 824 995,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				973 299,74	600 000,00	630 000,00	440 000,00	680 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Postróże - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2016	2021	167 612,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Gminy Naruszewo - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozbudowę infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2020	206 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Sosenkowo - Zaspokojenie potrzeb rekreacyjnych mieszkańców Gminy Naruszewo	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2023	263 473,50	0,00	0,00	240 000,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 300517W w miejscowości Pleścidea - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2020	599 639,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Skwary - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2017	2022	23 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Zaborowo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2018	2021	290 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	690 000,00	8 617 616,66
1.a	0,00	1 100 000,00
1.b	690 000,00	7 517 616,66
1.1	0,00	3 504 316,92
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	3 504 316,92
1.1.2.1	0,00	1 845 102,90
1.1.2.2	0,00	941 726,41
1.1.2.3	0,00	717 487,61
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	690 000,00	5 113 299,74
1.3.1	0,00	1 100 000,00
1.3.1.1	0,00	1 100 000,00
1.3.2	690 000,00	4 013 299,74
1.3.2.1	0,00	100 000,00
1.3.2.2	0,00	100 000,00
1.3.2.3	0,00	240 000,00
1.3.2.4	0,00	560 639,80
1.3.2.5	0,00	323 000,00
1.3.2.6	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.7	Wymiana źródeł ciepła na terenie Gminy Naruszewo - Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2021	346 000,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Drochówka - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2020	146 786,06	116 786,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Januszewo - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2022	323 000,00	23 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Srebna - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2023	223 795,14	20 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1.3.2.11	Budowa otwartej strefy aktywności w miejscowości Wichorowo - Zaspokojenie potrzeb rekreacyjnych mieszkańców Gminy Naruszewo	Urząd Gminy w Naruszewie	2019	2020	30 690,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa istniejącego zjazdu z drogi wojewódzkiej do Szkoły Podstawowej w Krysku - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2018	2022	33 575,50	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Skarszyn - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	265 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Sobanice - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	265 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.15	Budowa chodnika i parkingu w miejscowości Naruszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2024	224 626,06	4 626,06	20 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabczewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2025	242 366,61	12 366,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krysk - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2025	249 858,78	19 858,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łazęki - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Naruszewie	2020	2025	246 022,43	16 022,43	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	280 000,00
1.3.2.8	0,00	116 786,06
1.3.2.9	0,00	323 000,00
1.3.2.10	0,00	220 000,00
1.3.2.11	0,00	27 000,00
1.3.2.12	0,00	30 000,00
1.3.2.13	0,00	265 000,00
1.3.2.14	0,00	265 000,00
1.3.2.15	0,00	224 626,05
1.3.2.16	230 000,00	242 366,61
1.3.2.17	230 000,00	249 658,78
1.3.2.18	230 000,00	246 022,43

PRZEWODNICĄCY
RADY GMINY
Zbigów Nowicki

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Naruszewo

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Naruszewo przygotowana została na lata 2020-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przewidziano limity wydatków na przedsięwzięcia i okres spłaty długu.

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

Projekt wieloletniej prognozy finansowej (WPF) opracowano głównie w oparciu o założenia makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - aktualizacja- październik 2019 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 2017-2018 oraz plan budżetu na rok 2019 wg stanu na 30 września 2019 roku a także przewidywane wykonanie budżetu za 2019 rok. Dochody i wydatki na 2020 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 2020 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 (38,16 %) i oszacowane wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęto ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na realizację zadań własnych i zleconych oraz dochody majątkowe na podstawie zawartych umów na dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu UE.

Wzrost dochodów bieżących planowano zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS.

W okresie objętym prognozą, przyjęto, że dochody bieżące będą rosły średnio 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 2020 rok zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 2 195 292,28 zł na realizację zadań objętych dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020.

Prognozowane wydatki

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, analizując zadania bieżące konieczne do realizacji oraz zadania obligatoryjne wynikające z przepisów obowiązującego prawa. Zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to skutki przechodzące na 2020 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli. Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2018 roku i na 30 września 2019 r. oraz przewidywanym wykonaniu na koniec 2019 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 2020 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 2020 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 4 565 614,58 zł.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji zaplanowano w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na kwotę 4 477 616,66 zł.

Począwszy od roku 2021 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 2020 rok opracowano jako deficytowy, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w wysokości 1 440 000,00 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 336 938,00 zł otrzymane z Funduszu Dróg Samorządowych na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 300517W w miejscowości Pieścidla”.

Prognozowane przychody i rozchody budżetu

W projekcie budżetu na rok 2020 zostały zaplanowane przychody budżetu z tytułu kredytów na kwotę 1 440 000,00 zł oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 17 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (środki z Funduszu

Dróg Samorządowych) w kwocie 336 938,00 zł. Na koniec roku 2019 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.

Wieloletnie przedsięwzięcia

W 2020 roku na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe objęte WPF przeznaczono kwotę 5 577 616,66 zł. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich określa załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2020. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań finansowanych ze środków UE i ze środków własnych Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki