

**Zarządzenie Nr 68/2015**  
**Wójta Gminy Naruszewo**  
**z dnia 12 listopada 2015 roku**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. 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.

  
mgr inż. Beata Pietścińska

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Naruszewo**  
**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 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm), Rada Gminy Naruszewo uchwała, co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Naruszewo na lata 2016–2019, 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. 1,
  - ust. 2 w ramach kwoty 1 500 000,00 zł.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4**

Traci moc Uchwała Nr II/7/2014 Rady Gminy Naruszewo z dnia 15 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Naruszewo z późniejszymi zmianami.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

  
mgr inż. Beata Pierścińska

*Przewodniczący Rady Gminy*  
*Zbigniew Nowicki*



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:			na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach w szczególności w zakresie w którym jakiej nie podlega finansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:					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) <sup>x</sup>		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	2.1.1					2.1.3	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2013	20 906 864,37	17 325 237,91	0,00	0,00	x	20 596,09	20 596,09	0,00	0,00	3 581 626,46	
Wykonanie 2014	19 488 201,95	17 534 223,81	0,00	0,00	x	23 696,53	23 696,53	0,00	0,00	1 953 978,14	
Plan 3 kw. 2015	20 072 231,10	17 967 850,36	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	2 104 380,74	
Wykonanie 2015	20 357 006,15	18 191 521,41	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 165 484,74	
2016	22 000 000,00	17 585 592,66	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	4 414 407,34	
2017	20 853 346,60	18 533 346,60	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	2 320 000,00	
2018	21 395 000,00	18 835 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	2 560 000,00	
2019	21 979 000,00	19 304 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 675 000,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5) x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	-1 228 249,91	3 863 749,20	374 769,63	0,00	1 812 834,04	0,00	1 676 145,53	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 046 714,54	1 120 410,26	0,00	0,00	740 031,83	0,00	380 378,43	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	380 378,43	124 000,00	0,00	0,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	380 378,43	124 000,00	0,00	0,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	-1 900 000,00	2 016 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	616 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	69 653,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		
			w tym:						
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określonych w art. 243 ust. 3a ustawy			
Lp	5	5.1	5.1.1	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]								
Wykonanie 2013	489 414,89	489 414,89	334 414,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 381 180,64	1 381 180,64	1 248 180,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	504 378,43	504 378,43	380 378,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	504 378,43	504 378,43	380 378,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	69 653,40	69 653,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazona wydatków bieżących <sup>1</sup> , o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1)+(4.1)+(4.2)-(2.1)-(2.2)
Wykonanie 2013	1 812 834,04	0,00	1 578 342,13	3 765 945,80
Wykonanie 2014	740 031,83	0,00	1 680 784,70	2 420 816,53
Plan 3 kw. 2015	235 653,40	0,00	1 328 323,17	1 452 323,17
Wykonanie 2015	235 653,40	0,00	1 383 827,17	1 507 827,17
2016	119 653,40	0,00	1 797 007,34	3 813 007,34
2017	50 000,00	0,00	2 389 653,40	2 389 653,40
2018	0,00	0,00	2 610 000,00	2 610 000,00
2019	0,00	0,00	2 675 000,00	2 675 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących zwiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.





Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:							
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1]+[11.3.2]						
Wykonanie 2013	0,00	0,00	9 278 808,17	2 171 396,85	4 302 989,98	721 363,52	3 581 626,46	3 231 480,70	46 008,10	304 137,66	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	8 894 568,17	2 459 611,67	1 469 105,42	364 710,54	1 104 394,88	1 456 353,42	477 758,37	19 866,35	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	9 204 593,75	2 426 370,91	1 809 764,00	3 564,00	1 806 200,00	1 611 200,00	341 636,00	151 544,74	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	9 247 783,75	2 426 370,91	1 806 554,00	354,00	1 806 200,00	1 631 200,00	410 089,00	124 195,74	
2016	0,00	0,00	9 481 583,07	2 623 066,06	3 186 000,00	0,00	3 186 000,00	3 166 000,00	953 000,00	275 407,34	
2017	69 653,40	69 653,40	9 576 000,00	2 670 281,25	2 020 000,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	
2018	50 000,00	50 000,00	9 672 000,00	2 716 346,31	2 560 000,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	9 769 000,00	2 786 304,97	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.3		12.3.1		12.3.2
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikających z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikających z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2				
Formuła													
Wykonanie 2013	578 607,31	578 607,31	578 607,31	516 709,09	516 709,09	516 709,09	633 790,09	542 582,38	542 582,38				
Wykonanie 2014	299 003,14	299 003,14	299 003,14	1 272 330,00	1 272 330,00	1 272 330,00	447 470,04	407 847,19	407 847,19				
Plan 3 kw. 2015	40 119,00	40 119,00	40 119,00	1 066 336,00	1 066 336,00	1 066 336,00	3 564,00	3 564,00	3 564,00				
Wykonanie 2015	40 119,00	40 119,00	40 119,00	1 066 336,00	1 066 336,00	1 066 336,00	3 564,00	3 564,00	3 564,00				
2016	0,00	0,00	0,00	694 400,00	694 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki 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:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
Wykonanie 2013	3 304 733,18	1 452 699,81	1 452 699,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2014	1 104 394,88	528 766,43	528 766,43	575 628,45	575 628,45	575 628,45	575 628,45	380 378,43	380 378,43			
Plan 3 kw. 2015	1 002 200,00	511 865,39	325 334,61	325 334,61	325 334,61	325 334,61	325 334,61	0,00	0,00			
Wykonanie 2015	1 002 200,00	511 865,39	325 334,61	325 334,61	325 334,61	325 334,61	325 334,61	0,00	0,00			
2016	3 468 000,00	694 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	489 414,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 000,00
Wykonanie 2014	1 248 180,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
Plan 3 kw. 2015	380 378,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	380 378,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (DZ U poz 86, z późn zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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 dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki

mgr inż. Beata Pięsińska



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 823 000,00	3 186 000,00	2 020 000,00	2 560 000,00	2 600 000,00	10 366 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 823 000,00	3 186 000,00	2 020 000,00	2 560 000,00	2 600 000,00	10 366 000,00
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:				8 522 000,00	2 590 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 600 000,00	8 190 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 522 000,00	2 590 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 600 000,00	8 190 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa ciągu drogi gminnych Zaborowo-Pokryy wraz z przebudową infrastruktury technicznej-	Urząd Gminy w Naruszewie	2015	2019	4 162 000,00	1 390 000,00	600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 990 000,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej wraz z przebudową systemów grzewczych w Gminie Naruszewo celem zwiększenia efektywności energetycznej -	Urząd Gminy w Naruszewie	2015	2019	4 360 000,00	1 200 000,00	400 000,00	1 000 000,00	1 600 000,00	4 200 000,00
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				2 301 000,00	596 000,00	1 020 000,00	560 000,00	0,00	2 176 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 301 000,00	596 000,00	1 020 000,00	560 000,00	0,00	2 176 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Nacpolsk	Urząd Gminy w Naruszewie	2015	2018	220 000,00	10 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	210 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowościach Krysk i Postróże	Urząd Gminy w Naruszewie	2015	2016	171 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	131 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Postróże -	Urząd Gminy w Naruszewie	2016	2017	350 000,00	30 000,00	320 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi zwirowej w miejscowości Łazęki	Urząd Gminy w Naruszewie	2014	2016	420 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania istniejącego budynku remizy OSP w miejscowości Kozarzewo na cele świetlicy wiejskiej -	Urząd Gminy w Naruszewie	2016	2018	630 000,00	30 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	630 000,00
1.3.2.6	Urządzenie terenów rekreacyjnych w miejscowości Naruszewo	Urząd Gminy w Naruszewie	2015	2017	60 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Krysk poprzez budowę chodników, placów i dróg oraz urządzenie zieleni gminnej i zadrzewień	Urząd Gminy w Naruszewie	2015	2017	60 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Radzymin poprzez budowę chodników, placów i dróg oraz urządzenie zieleni gminnej i zadrzewień	Urząd Gminy w Naruszewie	2015	2017	60 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie terenu na potrzeby zaplecza gospodarczego	Urząd Gminy w Naruszewie	2014	2018	330 000,00	10 000,00	150 000,00	160 000,00	0,00	320 000,00

mgr inż. Beata Piersińska

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Nowicki

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Naruszewo**

### **Uwagi ogólne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Naruszewo przygotowana została na lata 2016-2019. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. 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.

Przy opracowywaniu WPF oparto się na wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych, które przyjął rząd do projektu ustawy budżetowej na rok 2016. 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 2013-2014 oraz plan budżetu na rok 2015 wg stanu na 30 września 2015 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2016 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

### **Prognozowane dochody**

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 one rosły średnio między 2% - 2,5%. Analiza poszczególnych źródeł dochodów bieżących w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, 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 zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 20 000,00 zł. Rada Gminy w Naruszewie Uchwałą Nr XXXI/200/2013 z dnia 26 sierpnia 2013 r. wyraziła zgodę na zbycie nieruchomości położonej w miejscowości Strzembowo o pow. 0,07 ha. Zaplanowano również dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W planie dochodów majątkowych uwzględniono współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020.



### **Prognozowane wydatki**

Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2014 roku i na 30 września 2015 r. oraz przewidywanym wykonaniu na koniec 2015 roku. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych jednak z uwzględnieniem zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów obowiązującego prawa.

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).

Wydatki na obsługę długu w każdym roku kalkulowano odrębnie w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych zobowiązań. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów. Nie przewidziano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem – planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku uwzględnia wzrost wynagrodzeń powiązany z awansem zawodowym nauczycieli, wzrost dodatków z tytułu wysługi lat oraz nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ewentualny wzrost wynagrodzeń bądź zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych Gminy.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 - Rady gmin oraz w rozdziale 75023 – Urzędy gmin. Założono wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach średnio o 1,7% - 2,5%.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji zaplanowano w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

### **Wynik budżetu**

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

W roku 2016 występuje deficyt budżetu w kwocie 1 900 000,00 zł, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych oraz wolnymi środkami.

W latach 2017-2018 planowana nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek w latach poprzednich w WFOŚiGW w Warszawie.

### **Prognozowane przychody i rozchody budżetu**

Przychody budżetu Gminy w roku 2016 w kwocie 2 016 000,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu (1 900 000,00 zł) oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek (116 000,00 zł).

W roku 2016 nie zostały zaplanowane przychody budżetu z tytułu pożyczek bądź kredytów.

Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych zobowiązań.

**Kwota długu** obejmuje zobowiązania z zaciągniętych kredytów i pożyczek i liczona jest jako zadłużenie z roku poprzedniego, powiększone o nowe zadłużenie i pomniejszone o dokonane spłaty w danym roku budżetowym.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

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



mgr inż. Beata Pierscińska

*Przewodniczący Rady Gminy*

*Zbigniew Nowicki*