

UCHWAŁA NR
RADY GMINY NIEPORĘT

z dnia 2020 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713, 1378), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869¹⁾), *Rada Gminy Nieporęt uchwala, co następuje:*

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033, obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033;
- 2) prognozę kwoty długu Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033;
- w brzmieniu załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2021 - 2033, o której mowa w ust. 1.

3. Ustala się Przedsięwzięcia do realizacji w latach 2021 - 2030, określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Nieporęt do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 2) 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 7 000 000 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Nieporęt do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. Upoważnienie nie obejmuje umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Nieporęt 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 Nieporęt.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XVIII/102/2019 Rady Gminy Nieporęt z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2020 – 2030 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

lub Wariant dla uchwały podejmowanej po 1 stycznia 2021 r.:

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649, 1622, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy Nieporęt
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	96 122 943,80	86 820 961,41	28 932 124,00	1 124 764,93	15 947 293,00	15 974 412,20	24 842 367,28	14 279 490,25	9 301 982,39	150 814,88	8 752 740,90	
Wykonanie 2019	111 943 744,91	104 622 362,86	35 566 128,00	1 474 663,85	18 820 245,00	21 112 855,27	27 648 470,74	14 545 833,15	7 321 382,05	359 365,84	6 422 355,58	
Plan 3 kw. 2020	113 397 186,17	105 097 322,17	31 368 433,00	1 200 000,00	18 602 822,00	24 294 512,17	29 631 555,00	14 922 000,00	8 299 864,00	148 000,00	7 974 401,00	
Wykonanie 2020	113 449 584,55	105 149 720,55	31 368 433,00	1 200 000,00	18 602 822,00	24 346 910,55	29 631 555,00	14 922 000,00	8 299 864,00	148 000,00	7 974 401,00	
2021	115 146 318,00	110 679 926,00	32 657 516,00	1 500 000,00	20 343 806,00	25 098 779,00	31 079 825,00	16 079 000,00	4 466 392,00	1 000 000,00	3 466 392,00	
2022	115 399 180,00	113 859 682,00	34 090 392,00	1 575 000,00	20 954 120,00	25 098 859,00	32 141 311,00	16 458 000,00	1 539 498,00	1 500 000,00	39 498,00	
2023	118 237 826,00	116 737 826,00	35 462 007,00	1 653 750,00	21 582 744,00	25 098 859,00	32 940 466,00	16 815 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2024	119 744 468,00	119 744 468,00	36 888 487,00	1 736 437,00	22 446 054,00	25 098 859,00	33 574 631,00	17 179 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	122 310 453,00	122 310 453,00	38 572 026,00	1 823 259,00	22 670 514,00	25 098 859,00	34 145 795,00	17 550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	124 547 377,00	124 547 377,00	40 114 907,00	1 914 423,00	22 897 219,00	25 098 859,00	34 521 969,00	17 926 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	126 043 407,00	126 043 407,00	40 917 205,00	1 991 000,00	23 126 191,00	25 098 859,00	34 910 152,00	18 314 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	127 139 745,00	127 139 745,00	41 326 377,00	2 050 730,00	23 357 453,00	25 098 859,00	35 306 326,00	18 710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	128 019 544,00	128 019 544,00	41 526 377,00	2 091 744,00	23 591 028,00	25 098 859,00	35 711 536,00	19 115 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	128 703 572,00	128 703 572,00	41 526 377,00	2 112 661,00	23 826 938,00	25 098 859,00	36 138 737,00	19 542 000,00	0,00	0,00	0,00	

2031	129 398 178,00	129 398 178,00	41 526 377,00	2 133 787,00	24 065 208,00	25 098 859,00	36 573 947,00	19 977 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	129 935 938,00	129 935 938,00	41 526 377,00	2 155 125,00	24 305 860,00	25 098 859,00	36 849 717,00	20 252 629,00	0,00	0,00	0,00
2033	130 000 548,00	130 000 548,00	41 326 377,00	2 176 677,00	24 548 918,00	25 098 859,00	36 849 717,00	20 252 629,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	100 126 530,92	72 630 281,44	30 382 041,26	0,00	0,00	124 999,50	0,00	0,00	0,00	27 496 249,48	27 270 749,48	796 238,66	
Wykonanie 2019	108 159 913,60	89 349 110,79	34 278 705,57	0,00	0,00	55 405,62	0,00	0,00	0,00	18 810 802,81	18 810 802,81	288 051,10	
Plan 3 kw. 2020	121 378 626,15	105 941 124,15	39 262 901,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	15 437 502,00	15 437 502,00	595 000,00	
Wykonanie 2020	121 431 024,53	105 956 640,53	39 244 033,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	15 474 384,00	15 474 384,00	595 000,00	
2021	132 395 557,00	110 679 926,00	41 277 224,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	21 715 631,00	21 715 631,00	1 799 766,00	
2022	122 858 483,00	111 858 483,00	41 689 996,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	
2023	118 237 826,00	113 237 826,00	42 106 896,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2024	117 744 468,00	116 279 201,00	42 527 965,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 465 267,00	1 465 267,00	0,00	
2025	120 310 453,00	118 463 755,00	42 953 245,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 846 698,00	1 846 698,00	0,00	
2026	122 047 377,00	120 822 807,00	43 382 777,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 224 570,00	1 224 570,00	0,00	
2027	123 543 407,00	122 508 209,00	43 816 605,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 035 198,00	1 035 198,00	0,00	
2028	124 639 745,00	123 638 429,00	44 254 771,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 001 316,00	1 001 316,00	0,00	
2029	125 319 544,00	124 780 124,00	44 697 319,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	539 420,00	539 420,00	0,00	
2030	126 003 572,00	126 003 572,00	45 144 292,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	126 698 178,00	126 698 178,00	45 595 735,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	127 235 938,00	127 235 938,00	46 051 692,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	127 592 006,00	127 592 006,00	46 512 209,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2018	-4 003 587,12	0,00	16 625 032,13	0,00	0,00	11 625 032,13	4 003 587,12	5 000 000,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 783 831,31	0,00	9 871 445,01	0,00	0,00	7 621 445,01	0,00	2 250 000,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	-7 981 439,98	0,00	7 981 439,98	2 000 000,00	2 000 000,00	5 981 439,98	5 981 439,98	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	-7 981 439,98	0,00	7 981 439,98	0,00	0,00	7 981 439,98	7 981 439,98	0,00	0,00	
2021	-17 249 239,00	0,00	17 249 239,00	17 249 239,00	17 249 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	-7 459 303,00	0,00	8 459 303,00	8 459 303,00	7 459 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 408 542,00	2 408 542,00	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 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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	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
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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408 542,00	2 408 542,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	14 190 679,97	30 815 712,10
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 273 252,07	25 144 697,08
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	-843 801,98	5 137 638,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-806 919,98	7 174 520,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 249 239,00	0,00	0,00	0,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	24 708 542,00	0,00	2 001 199,00	2 001 199,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	24 708 542,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 708 542,00	0,00	3 465 267,00	3 465 267,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 708 542,00	0,00	3 846 698,00	3 846 698,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 208 542,00	0,00	3 724 570,00	3 724 570,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 708 542,00	0,00	3 535 198,00	3 535 198,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 208 542,00	0,00	3 501 316,00	3 501 316,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 508 542,00	0,00	3 239 420,00	3 239 420,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 808 542,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 108 542,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 408 542,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408 542,00	2 408 542,00

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	-0,30%	-0,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	-0,09%	0,09%	x	x	x	x
2021	0,53%	0,53%	1,69%	13,07%	13,14%	TAK	TAK
2022	1,52%	2,65%	4,34%	6,80%	6,87%	TAK	TAK
2023	1,36%	4,09%	5,73%	1,97%	2,04%	TAK	TAK
2024	2,38%	3,93%	3,93%	3,92%	3,92%	TAK	TAK
2025	2,31%	4,21%	x	4,67%	4,67%	TAK	TAK
2026	2,77%	4,00%	x	4,79%	4,82%	TAK	TAK
2027	2,72%	3,75%	x	2,73%	2,76%	TAK	TAK
2028	2,69%	3,68%	x	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2029	2,87%	3,39%	x	3,76%	3,76%	TAK	TAK
2030	2,85%	2,85%	x	3,86%	3,86%	TAK	TAK
2031	2,83%	2,83%	x	3,69%	3,69%	TAK	TAK
2032	2,67%	2,67%	x	3,53%	3,53%	TAK	TAK
2033	2,32%	2,32%	x	3,31%	3,31%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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 2018	0,00	0,00	0,00	8 652 740,90	8 652 740,90	8 607 741,35	67 983,71	67 983,71	67 983,71
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	6 277 355,58	6 277 355,58	6 277 355,58	29 545,16	29 545,16	29 545,16
Plan 3 kw. 2020	159 853,00	159 853,00	159 853,00	6 244 868,00	6 244 868,00	6 231 994,40	134 979,00	134 979,00	134 979,00
Wykonanie 2020	159 853,00	159 853,00	159 853,00	7 026 868,00	7 026 868,00	6 231 994,40	134 979,00	134 979,00	134 979,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 466 392,00	3 466 392,00	3 466 392,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	39 498,00	39 498,00	39 498,00	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
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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 2018	12 694 236,52	12 694 236,52	8 001 764,54	31 239 328,23	8 656 005,53	22 583 322,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	11 029 331,81	11 029 331,81	7 077 615,65	29 295 844,45	13 648 840,72	15 647 003,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	6 804 301,00	5 855 942,00	3 759 893,40	31 806 419,00	18 764 893,00	13 041 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 804 301,00	5 855 942,00	3 759 893,40	31 789 092,10	18 789 234,10	12 999 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 136 115,00	4 546 115,00	3 466 392,00	35 320 234,10	19 832 369,10	15 487 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 649 498,00	49 498,00	39 498,00	20 606 406,10	11 256 908,10	9 349 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	0,00	0,00	10 942 957,00	7 042 957,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	702 815,00	702 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	25 615,00	25 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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	10.10	10.11
Wykonanie 2018	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	425 633,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	558 670,14
2021	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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, 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

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Nieporęt
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				146 026 286,73	35 320 234,10	20 606 406,10	10 942 957,00	702 815,00	25 615,00
1.a	- wydatki bieżące				92 646 530,33	19 832 369,10	11 256 908,10	7 042 957,00	702 815,00	25 615,00
1.b	- wydatki majątkowe				53 379 756,40	15 487 865,00	9 349 498,00	3 900 000,00	0,00	0,00
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:				21 468 009,00	5 136 115,00	1 649 498,00	900 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 468 009,00	5 136 115,00	1 649 498,00	900 000,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Nieporęcie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2018	2023	8 151 887,00	1 500 000,00	1 500 000,00	900 000,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Budowa ścieżki rowerowej nad Kanalem Żerańskim w ramach programu Rozwój zintegrowanej sieci dróg rowerowych na terenie Gminy Nieporęt - poprawa środowiska naturalnego poprzez ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu	Urząd Gminy Nieporęt	2018	2022	13 125 709,00	3 500 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	System monitorowania jakości powietrza i klimatu akustycznego w Gminie Nieporęt - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2022	190 413,00	136 115,00	49 498,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				124 558 277,73	30 184 119,10	18 956 908,10	10 042 957,00	702 815,00	25 615,00
1.3.1	- wydatki bieżące				92 646 530,33	19 832 369,10	11 256 908,10	7 042 957,00	702 815,00	25 615,00
1.3.1.2	Dostęp do sieci Internet dla Beneficjentów Projektu POIG 8.3 - utrzymanie trwałości projektu w ramach przedsięwzięcia "Cyfrowe okno na e-Świat"	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2021	486 740,00	84 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostęp do sieci Internet dla Radnych Gminy Nieporęt - bieżący kontakt z radnymi oraz przekazywanie radnym materiałów	Urząd Gminy Nieporęt	2016	2022	72 475,71	14 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dzierżawa nieruchomości pod drogę - zabezpieczenie potrzeb mieszkańców w zakresie komunikacji terenu Pilawa- Wschód	Urząd Gminy Nieporęt	2009	2024	334 081,60	23 000,00	24 000,00	25 000,00	26 000,00	0,00
1.3.1.11	Konserwacja oświetlenia drogowego, usuwanie awarii, inne naprawy oświetlenia - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom, racjonalizacja zużycia energii	Urząd Gminy Nieporęt	2011	2021	1 983 120,26	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Białobrzegach	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	615,00	615,00	615,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	67 601 102,20
1.a	615,00	615,00	615,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	38 863 739,20
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 737 363,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 685 613,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 685 613,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.1.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 613,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	615,00	615,00	615,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	59 915 489,20
1.3.1	615,00	615,00	615,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	38 863 739,20
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 400,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.15	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Nieporęcie	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Zegrzu	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Zespół Oświaty	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Józefowie	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Urząd Gminy Nieporęt	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzywińskiej	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Izabelinie	2016	2021	16 663,36	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy na terenie Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych	Urząd Gminy Nieporęt	2013	2022	30 412 727,98	7 800 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Serwis sprzętu dla Beneficjentów Projektu POIG 8.3 - utrzymanie trwałości projektu w ramach przedsięwzięcia "Cyfrowe okno na e-Świat"	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2021	210 585,20	30 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed zdarzeniami losowymi	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	244 486,29	37 000,00	38 000,00	40 000,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Ubezpieczenie sprzętu przekazanego w użytkowanie Beneficjentom Projektu POIG 8.3 - utrzymanie trwałości projektu w ramach przedsięwzięcia "Cyfrowe okno na e-Świat"	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2021	36 652,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Urząd Gminy Nieporęt	2011	2022	2 176 022,05	270 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego - wyznaczenie nowych terenów rozwojowych Gminy pod zabudowę mieszkaniową	Urząd Gminy Nieporęt	2011	2023	749 962,14	110 700,00	81 230,00	41 230,00	0,00	0,00
1.3.1.35	Wywóz odpadów komunalnych z terenu Gminy Nieporęt i budynków gminnych (m.in.: Urzędu Gminy, budyków komunalnych, obiektów sportowych) - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Urząd Gminy Nieporęt	2011	2022	1 870 596,64	260 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2013	2023	99 103,73	17 000,00	20 400,00	20 400,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Gminne Przedszkole w Nieporęcie	2013	2023	80 168,23	13 500,00	16 200,00	16 200,00	0,00	0,00
1.3.1.39	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Gminne Przedszkole w Białobrzegach	2013	2023	75 054,23	12 300,00	14 800,00	14 800,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 450 000,00
1.3.1.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 111,00
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.1.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 160,00
1.3.1.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 800,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 900,00
1.3.1.39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 900,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.40	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Gminne Przedszkole w Zegrzu	2013	2023	79 744,32	13 500,00	16 200,00	16 200,00	0,00	0,00
1.3.1.41	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2013	2023	80 610,04	13 500,00	16 200,00	16 200,00	0,00	0,00
1.3.1.42	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa w Izabelinie	2013	2023	81 698,22	13 500,00	16 200,00	16 200,00	0,00	0,00
1.3.1.43	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Józefowie	2013	2023	135 639,22	23 700,00	28 500,00	28 500,00	0,00	0,00
1.3.1.44	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzyńskiej	2013	2023	80 160,89	13 500,00	16 200,00	16 200,00	0,00	0,00
1.3.1.46	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Białobrzegach	2013	2023	57 650,87	6 500,00	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00
1.3.1.47	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Nieporęcie	2013	2023	123 743,72	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00
1.3.1.48	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2013	2023	180 986,14	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
1.3.1.49	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Izabelinie	2013	2023	155 957,28	17 500,00	17 500,00	17 500,00	0,00	0,00
1.3.1.50	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Józefowie	2013	2023	229 551,00	27 358,00	27 358,00	27 358,00	0,00	0,00
1.3.1.51	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2013	2023	233 252,53	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
1.3.1.52	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzyńskiej	2013	2023	93 796,02	11 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00
1.3.1.53	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Zegrzu	2013	2023	129 223,36	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00
1.3.1.55	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) m.in.: do oświetlenia drogowego, obiektów sportowych, Urzędu Gminy, budynków komunalnych - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców, racjonalizacja zużycia energii	Urząd Gminy Nieporęt	2013	2023	6 144 812,55	680 300,00	731 000,00	731 000,00	0,00	0,00
1.3.1.57	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Białobrzegach	2016	2024	324 246,10	42 000,00	46 200,00	46 200,00	46 200,00	0,00
1.3.1.58	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Nieporęcie	2016	2024	448 084,78	55 000,00	60 500,00	60 500,00	60 500,00	0,00
1.3.1.59	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Zegrzu	2016	2024	182 316,03	20 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00
1.3.1.61	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2016	2024	782 611,34	98 000,00	107 800,00	107 800,00	107 800,00	0,00
1.3.1.62	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Izabelinie	2016	2024	396 975,75	42 000,00	46 200,00	46 200,00	46 200,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 900,00
1.3.1.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 900,00
1.3.1.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 900,00
1.3.1.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 700,00
1.3.1.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 900,00
1.3.1.46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00
1.3.1.47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.1.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 500,00
1.3.1.50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 074,00
1.3.1.51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.3.1.53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00
1.3.1.55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 142 300,00
1.3.1.57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 600,00
1.3.1.58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 500,00
1.3.1.59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.1.61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 400,00
1.3.1.62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 600,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.63	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Józefowie	2016	2024	646 833,32	70 000,00	77 000,00	77 000,00	77 000,00	0,00
1.3.1.64	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2016	2024	728 929,57	75 000,00	82 500,00	82 500,00	82 500,00	0,00
1.3.1.65	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzywińskiej	2016	2024	511 156,09	55 000,00	60 500,00	60 500,00	60 500,00	0,00
1.3.1.66	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego m.in. do budynków komunalnych, Urzędu Gminy, OSP - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Urząd Gminy Nieporęt	2016	2023	464 805,00	69 000,00	69 000,00	79 000,00	0,00	0,00
1.3.1.67	Zimowe utrzymanie dróg gminnych i chodników - zapewnienie przejezdności dróg w sezonie zimowym	Urząd Gminy Nieporęt	2015	2021	2 897 333,52	392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.68	Dostęp do sieci Internet dla ogniska profilaktyczno-wychowawczego w Ryni i Zegrzu Południowym - zapewnienie możliwości dostępu do sieci Internet	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	17 306,61	2 600,00	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00
1.3.1.69	Zapewnienie dostępu do sieci Internet dla Urzędu Gminy Nieporęt - zapewnienie sprawnego funkcjonowania urzędu i jego działów	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	175 577,75	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.1.70	Zapewnienie dostępu do sieci Internet dla Straży Gminnej w Nieporęcie - zapewnienie sprawnego funkcjonowania urzędu i jego działów	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	8 784,61	1 500,00	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00
1.3.1.71	Remonty bieżące dróg gminnych - zapewnienie przejazdu drogami gminnymi i bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2021	1 166 954,72	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.72	Nieporęcka Karta Komunikacyjna - poprawa warunków komunikacji i promowania przejazdów komunikacją miejską	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	2 377 930,50	440 000,00	480 000,00	520 000,00	0,00	0,00
1.3.1.73	Wywóz odpadów Centrum Rekreacji Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości	Centrum Rekreacji Nieporęt	2017	2021	211 984,43	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.74	Dzierżawa działek wodnych graniczących z Kompleksem Rekreacyjno - Wypoczynkowym Nieporęt-Pilawa - zapewnienie stanowisk do cumowania jednostek pływających na terenie Kompleksu Rekreacyjno-Wypoczynkowego Nieporęt-Pilawa	Centrum Rekreacji Nieporęt	2017	2025	143 292,37	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.1.75	Dzierżawa działki wodnej na cele kąpieliska ze strefą zabezpieczającą kąpielisko - urządzonego w ramach gminnego terenu rekreacyjnego Dzika Plaża w Nieporęcie - zapewnienie bezpieczeństwa korzystającym z kąpieliska	Centrum Rekreacji Nieporęt	2017	2025	29 630,32	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
1.3.1.76	Dzierżawa nieruchomości pod molo - z przeznaczeniem na cele społeczne ogólnodostępne realizowane za pomocą pomostu i mola spacerowego	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2025	7 041,25	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.1.77	Dzierżawa nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa - Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Warszawie, na cele budowy ścieżki rowerowej, ciągu pieszego - chodnika, oświetlenia oraz małej architektury w m. Rembelszczyzna, Nieporęt, Aleksandrów i Stanisławów Pierwszy - do realizacji zadań publicznych obejmujących zadania własne Gminy Nieporęt w zakresie tworzenia sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców w zakresie sportu i turystyki	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	46 302,92	4 000,00	5 000,00	6 000,00	0,00	0,00
1.3.1.78	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2022	19 026,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 000,00
1.3.1.64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322 500,00
1.3.1.65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 500,00
1.3.1.66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00
1.3.1.67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 000,00
1.3.1.68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 800,00
1.3.1.69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900,00
1.3.1.71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 000,00
1.3.1.72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00
1.3.1.73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00
1.3.1.74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.81	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym	2013	2023	460 798,05	54 000,00	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00
1.3.1.82	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym	2013	2023	107 895,23	18 400,00	22 100,00	22 100,00	0,00	0,00
1.3.1.83	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym	2016	2024	1 160 276,16	135 000,00	148 500,00	148 500,00	148 500,00	0,00
1.3.1.86	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2022	1 183 823,52	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.87	Zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu uczniów do szkół i przedszkoli lub zwrot kosztów przejazdu - w zakresie wynikającym z ustawy Prawo oświatowe	Gminny Zespół Oświaty	2018	2022	3 153 385,86	750 000,00	787 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.88	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2018	2023	37 020,00	7 200,00	7 920,00	8 000,00	0,00	0,00
1.3.1.89	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2018	2023	36 620,00	7 200,00	7 920,00	8 000,00	0,00	0,00
1.3.1.90	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Szkoła Podstawowa w Izabelinie	2018	2023	35 941,00	7 200,00	7 920,00	8 000,00	0,00	0,00
1.3.1.91	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Józefowie	2018	2023	41 400,00	8 000,00	8 800,00	9 000,00	0,00	0,00
1.3.1.92	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym	2018	2023	52 622,00	10 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00
1.3.1.93	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzywińskiej	2018	2023	25 966,00	5 100,00	5 610,00	5 700,00	0,00	0,00
1.3.1.94	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Gminne Przedszkole w Białobrzegach	2018	2023	21 477,00	4 400,00	4 840,00	4 900,00	0,00	0,00
1.3.1.95	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Gminne Przedszkole w Nieporęcie	2018	2023	21 796,00	4 400,00	4 840,00	4 900,00	0,00	0,00
1.3.1.96	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Gminne Przedszkole w Zegrzu	2018	2023	18 560,00	3 600,00	3 960,00	4 000,00	0,00	0,00
1.3.1.97	Aktualizacja oprogramowania komputerowego "GOMiG - Gospodarowania Odpadami na terenie Miasta i Gminy" i "Moduł Selekttywnej Zbiórki Odpadów" - zapewnienie funkcjonowania oprogramowania	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	2 700,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.99	Usługi ochrony - zapewnienie ochrony osób oraz powierzonego mienia przed kradzieżą i włamaniem	Centrum Rekreacji Nieporęt	2019	2022	972 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.100	Dostęp do sieci Internet - zapewnienie możliwości dostępu do sieci Internet	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2022	19 602,05	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.101	Usługi pielęgnacji zieleni wysokiej i niskiej oraz sadzenie krzewów kontenerowych i drzew na terenie gminy Nieporęt - zapewnienie utrzymania zieleni w Gminie	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2022	1 200 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 000,00
1.3.1.82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 600,00
1.3.1.83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580 500,00
1.3.1.86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00
1.3.1.87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 500,00
1.3.1.88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 120,00
1.3.1.89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 120,00
1.3.1.90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 120,00
1.3.1.91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 800,00
1.3.1.92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.1.93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 410,00
1.3.1.94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 140,00
1.3.1.95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 140,00
1.3.1.96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 560,00
1.3.1.97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
1.3.1.99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.102	Usługi obsadzenia i pielęgnacji roślin na latarniach ulicznych i rabatach kwiatowych na terenie gminy Nieporęt - zapewnienie utrzymania zieleni w Gminie	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2022	520 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.105	Zastępstwo procesowe/reprezentowanie Gminy Nieporęt przed sądami w sprawie z powództwa Skarbu Państwa przeciwko Gminie Nieporęt o zobowiązanie do złożenia oświadczenia woli o przeniesieniu na Skarb Państwa prawa własności nieruchomości położonej w Nieporęciu działki 1084, przed sądem I i II instancji - ochrona własności nieruchomości Gminy Nieporęt w związku z toczącym się postępowaniem sądowym przeciwko Gminie Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	86 972,00	37 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.106	Usługi telekomunikacyjne dla Urzędu Gminy Nieporęt - zapewnienie sprawnego funkcjonowania Urzędu i jego działów	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	191 000,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00
1.3.1.107	Usługi telekomunikacyjne dla Straży Gminnej w Nieporęciu - zapewnienie sprawnego funkcjonowania Urzędu i jego działów	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	15 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
1.3.1.108	Usługi telekomunikacyjne dla ogniska profilaktyczno-wychowawczego w Ryńcu i Zegrzu Południowym - zapewnienie sprawnego funkcjonowania i porozumiewania się z Urzędem	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.3.1.109	Zapewnienie dostępu do systemu informacji prawnej dla pracowników UG Nieporęt - zapewnienie sprawnego funkcjonowania Urzędu i jego działów	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	76 000,00	15 000,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00
1.3.1.110	Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców gminy Nieporęt na lata 2019-2021 - poprawa stanu zdrowia i związanej z nim jakości życia mieszkańców gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	300 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.111	Organizacja nauki religii na podstawie porozumień międzygminnych - zapewnienie realizacji prawa do nauki religii Kościoła Zielonoświątkowego uczniom uczęszczającym do szkół podstawowych prowadzonych przez gminę Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2022	9 900,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.112	Dofinansowanie linii kolejowej SKM - zapewnienie połączeń kolejowych na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	2 424 000,00	590 000,00	640 000,00	650 000,00	0,00	0,00
1.3.1.113	Dofinansowanie linii autobusowych "7-" - zapewnienie komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	8 478 412,00	1 700 000,00	1 710 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00
1.3.1.114	Dofinansowanie linii autobusowych "L-" - zapewnienie komunikacji lokalnej na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	8 790 588,00	1 851 000,00	1 851 000,00	1 851 000,00	0,00	0,00
1.3.1.115	Świadczenie usług w zakresie BHP - zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pracy pracowników zatrudnionych w UG Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	52 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.116	Konserwacja dźwigu osobowego - zapewnienie ciągłości działania Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	24 000,00	8 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.117	Monitorowanie sygnałów alarmowych - zapewnienie ciągłości działania Urzędu Gminy Nieporęt i jednostek podległych tj. OSP, ORLIK, TPD, UG	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	27 000,00	9 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.118	Tłumacz języka migowego - zapewnienie kontaktu z Urzędem osobom niedosłyszącym	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	5 100,00	1 700,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.120	Zakup wody do dystrybutorów - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	7 000,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.121	Zakup artykułów chemicznych - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	42 000,00	14 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.122	Zakup artykułów spożywczych - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	57 000,00	19 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.1.105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 090,00
1.3.1.106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 000,00
1.3.1.107	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.108	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.1.110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 880 000,00
1.3.1.113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 000,00
1.3.1.114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 553 000,00
1.3.1.115	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.1.116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.3.1.122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.123	Zakup materiałów biurowych - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	138 000,00	46 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.124	Zbieranie, transport i unieszkodliwianie zwłok zwierzęcych lub ich części z terenu gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.125	Wynajem i serwis kabin sanitarnych na terenach publicznych w gminie Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.126	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - zapewnienie funkcjonowania jednostki	Centrum Rekreacji Nieporęt	2019	2021	605 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.127	Usługi ratownicze - zapewnienie warunków utrzymania bezpieczeństwa	Centrum Rekreacji Nieporęt	2020	2022	1 170 000,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.128	Usługi sprzątnięcia Gminnej pływalni - zapewnienie utrzymania czystości i porządku	Centrum Rekreacji Nieporęt	2020	2022	1 080 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.129	Zakup materiałów eksploatacyjnych, tj. bębnow, tonerów, tuszy, folii i taśm do drukarek, faksów i kserokopiarek będących na wyposażeniu Urzędu Gminy Nieporęt. - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	156 000,00	52 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.130	Program polityki zdrowotnej w zakresie szczepień ochronnych przeciwko grypie dla osób w wieku 55 lat i powyżej, zamieszkałych na terenie Gminy Nieporęt, na lata 2020-2022 - poprawa stanu zdrowia i związanej z nim jakości życia mieszkańców gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	60 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.131	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Centrum Rekreacji Nieporęt	2020	2021	10 900,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.132	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie	2020	2021	12 100,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.133	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie	2020	2022	393 668,00	139 000,00	139 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.134	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym	2020	2021	12 100,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.135	Sprzątanie pomieszczeń w budynku Urzędu Gminy Nieporęt - zapewnienie porządku i czystości w budynku Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2023	711 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00
1.3.1.136	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Gminny Zespół Oświaty	2020	2023	8 400,00	2 000,00	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00
1.3.1.137	Dostawa i sprzedaż paliwa gazowego na potrzeby komunalnych budynków mieszkalnych i budynku GZK w Nieporęcie - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie	2020	2021	44 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.138	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie	2020	2022	103 023,30	30 341,10	30 341,10	0,00	0,00	0,00
1.3.1.139	Dzierżawa nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa, będących we władaniu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, na cele rekreacyjne - wykonanie ciągu pieszo-rowerowego po koronie zapory bocznej na działce nr 302 w Białobrzegach - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców w zakresie sportu i turystyki	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2030	5 462,00	369,00	369,00	369,00	615,00	615,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 911 747,40	10 351 750,00	7 700 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.123	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 000,00
1.3.1.124	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.126	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00
1.3.1.128	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00
1.3.1.129	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 000,00
1.3.1.130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.133	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 000,00
1.3.1.134	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.135	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00
1.3.1.136	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400,00
1.3.1.137	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.138	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 682,20
1.3.1.139	615,00	615,00	615,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	5 412,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 051 750,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.16	Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła centralnego ogrzewania w ramach programu poprawy jakości powietrza na terenie Gminy Nieporęt - poprawy jakości powietrza na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2022	2 160 238,66	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Głogi w Nieporęcie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowania gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2018	2023	10 208 058,00	3 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Projekt i adaptacja lokalu komunalnego nr 108/6 w Białobrzegach na potrzeby GOPS - poprawa jakości świadczonych usług przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęcie	Urząd Gminy Nieporęt	2018	2022	1 406 000,00	300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Woli Aleksandra - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	2 378 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Projekt i budowa sieci wodociągowej w ul. Poligonowej i Letniskowej w Beniaminowie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Projekt Stacji Uzdatniania Wody w Ryni - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	292 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Modernizacja gminnych budynków mieszkalnych - poprawa warunków mieszkaniowych mieszkańców gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2022	237 700,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy - ochrona środowiska naturalnego oraz zmniejszenie zużycia energii	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2022	1 183 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Projekt i budowa oświetlenia (punktów świetlnych) na ul. Królewskiej w Aleksandrowie - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	215 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Wykonanie ścieżki dydaktyczno-rekreacyjnej w Rembelszczyźnie - II etap - rozwój terenów zieleni obszarów funkcjonalnych Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	261 230,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.45	Projekt oświetlenia (punktów świetlnych) na ul. Przyszłość i ul. Klonowej w Stanisławowie Pierwszym - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2021	36 613,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.46	Projekt i budowa biblioteki gminnej w Nieporęcie - propagowanie i szerzenie czytelnictwa wśród mieszkańców Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	3 100 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.47	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Michałów-Grabina II etap - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	700 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.48	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej w Stanisławowie Pierwszym - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Projekt oświetlenia ul. Szkolnej w Wólce Radzywińskiej - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	10 450,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.50	Projekt oświetlenia ul. Strużańskiej i Leśnej w Józefowie - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	20 700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.51	Projekt i budowa sieci światłowodowej na terenie Gminy Nieporęt - poprawa jakości życia publicznego mieszkańców	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2023	1 604 556,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.52	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzupełniającej w Józefowie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	400 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
1.3.2.46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00
1.3.2.50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00
1.3.2.51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.53	Projekt i budowa sieci kanalizacyjnej w rejonie Nieporęt - Pilawa - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2022	1 816 864,00	800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.54	Projekt i budowa ul. Wrzosowej w Izabelinie - poprawa komunikacji na terenie Gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	204 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.55	Projekt sieci kanalizacyjnej w rejonie Nieporęt-Wschód - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2021	98 174,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.56	Zagospodarowanie terenu "Kompleksu Rekreacyjno-Wypoczynkowego Nieporęt-Pilawa" w otoczeniu Jeziora Zegrzyńskiego - rozwój terenów zieleni obszarów funkcjonalnych Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2021	3 928 663,74	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.58	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym - poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkoły	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2022	1 200 000,00	800 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2021 -2033

Wieloletnią Prognozę Finansową (dalej Prognozą) Gminy Nieporęt opracowano na lata 2021 – 2033. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) definiuje okres, na jaki sporządza się Prognozę, jest to okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania, nie istnieje obowiązek sporządzania wszystkich elementów Prognozy na okres spłaty długu, jednak obowiązek prezentowania dla tego okresu wskaźników, o których mowa w art. 243 w/w ustawy, praktycznie wywołuje konieczność planowania takich wielkości, jak dochody ogółem, dochody bieżące, sprzedaż majątku i wydatki bieżące. Kluczowa w przypadku tego problemu jest definicja realistyczności prognozy. Przyjęcie przez ustawodawcę, poprzez jednoznaczne stwierdzenie w art. 226 ust. 1 w/w ustawy, że WPF powinna być realistyczna, stwarza wiele problemów. Biorąc pod uwagę, szczegółowy zakres przedmiotowy Prognozy oraz przedziały czasowe, na jakie powinna być sporządzana, z uwzględnieniem prognozy kwoty długu nie pozwala przyjąć, że dane wykazane w WPF będą w stu procentach realistyczne. Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i na wskaźniki zadłużenia tj. dochody i wydatki, są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w WPF czy budżetach w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych. Nie tylko sytuacja gospodarcza kraju, czyli wskaźniki makroekonomiczne, mają bezpośrednie przełożenie na finanse samorządów, lecz także zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładające na Gminy nowe zadania własne), wyniki orzecznictwa i inne okoliczności, które w znacznej mierze nie pozwalają na ocenę realistyczności WPF. Podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby WPF, dotyczących cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych, może stanowić Wieloletni Plan Finansowy Państwa (WPFPP), opracowywany na cztery lata i określający podstawowe wielkości makroekonomiczne, kierunki polityki fiskalnej państwa, środków własnych Unii Europejskiej, subwencji ogólnej i dotacji na zadania zlecone JST, jednak znajomość parametrów zawartych w WPFPP nie do końca jest przydatna, bowiem w większości są to kwoty globalne, nie pozwalające na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne JST i zmieniają się corocznie po ogłoszeniu ustawy budżetowej. Użycie w art. 226 ust. 1 uofp zwrotu, że prognoza powinna być „realistyczna”, nie może stanowić precyzyjnego wyznacznika oceny prognozy pod kątem zgodności z prawem.

Biorąc pod uwagę sytuację w kraju i na świecie związaną z pandemią COVID -19 to ogromne wyzwanie dla samorządowych finansów aby przygotować prawidłową i realistyczną Prognozę. Rosną wydatki, a wpływy drastycznie maleją. Wpływ epidemii koronawirusa na gospodarkę – choć trudny jeszcze do oszacowania – będzie ogromny. Spadek dochodów ma ogromny wpływ na płynność bieżącą JST, czyli na zdolność do regulowania bieżących zobowiązań. A te nie maleją. Samorządy nadal muszą płacić wynagrodzenia nauczycielom i urzędnikom, ponosić inne koszty związane z funkcjonowaniem oświaty, wnosić opłaty za prąd, śmieci (na które w przypadku Gminy Nieporęt w 2021 r. brakuje około 3 mln zł, żeby pokryć wpłatami z opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych koszty funkcjonowania systemu odbioru i utylizacji odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości). Szczególnie, że w artykule 242 ustawy o finansach publicznych nie bezpośrednio, ale istnieje zakaz zaciągania zadłużenia na deficyt bieżący, czyli na pokrycie wydatków w sytuacji, gdy są one wyższe od dochodów bieżących. Jednocześnie samorząd nie może też nie pokryć swoich zobowiązań. Pierwszym nasuwającym się rozwiązaniem jest zwykle cięcie wydatków bieżących. Może się to udać na przykład w przypadku wynagrodzeń nauczycieli – w związku z ograniczaniem nadgodzin, nie ma zajęć dodatkowych – szacuje się, że dzięki temu uda się zaoszczędzić od 10 do 20 procent budżetu przeznaczanego na wynagrodzenia pracowników oświatowych. Niestety, wiele kosztów można obniżyć dopiero w dłuższej perspektywie czasowej. A trudno sobie wyobrazić sytuację, gdy samorząd po prostu przestaje regulować swoje zobowiązania.

Spadek dochodów własnych wpływa nie tylko na płynność bieżącą JST, ale też na zdolność kredytową i zdolność do finansowania inwestycji, co wynika ze wskaźnika zawartego w artykule 243 ustawy o finansach publicznych. Tarcza antykryzysowa wprowadziła pewne zmiany w tym wskaźniku polegające na tym, że przy wyliczaniu zdolności kredytowej mamy prawo odjąć odsetki i inne wydatki związane z obsługą długu od wydatków bieżących. Ale nadal występuje problem z bilansowaniem dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi. Spadek dochodów wiąże się z wyzerowaniem nadwyżki bieżącej, co w konsekwencji oznacza radykalny spadek zdolności kredytowej. Nadwyżka bieżąca może wręcz osiągnąć wartości ujemne (sytuacja ma miejsce już w planie budżetu w roku 2020) , co wiąże się z załamaniem limitów spłaty zobowiązań na co najmniej trzy kolejne lata: 2021-2023. Planowane spłaty roczne zobowiązań są na minimalnym poziomie możliwym do utrzymania wskaźników z art. 243 uofp. W swoich analizach przyjmujemy, że spadki dochodów w 2021 roku będą o około połowę niższe niż w 2020 w stosunku do wcześniej zakładanych wartości. Założono wzrost

ogółem planowanych dochodów budżetu na 2021 o około 5 %, przy podwyższeniu stawek ponad tą wartość od podatków lokalnych, dochodów z PIT planowanych na poziomie ustalonym przez Ministra Finansów i pozostałych dochodów w wartościach możliwych do uzyskania. Niestety, nie możemy zakładać, że już w przyszłym roku dochody własne JST wrócą do wcześniejszego poziomu. A to oznacza, że samorządy przez kilka najbliższych lat będą zmagaly się z konsekwencjami dzisiejszego załamania gospodarki. Nawet w tych JST, w których limit zadłużenia miał bezpieczną wysokość, może okazać się zbyt niski w stosunku do zaplanowanych spłat. Konsekwencje tego procesu są widoczne już w trakcie prac nad budżetem roku 2021. W wielu gminach mogą wystąpić bardzo poważne problemy z uchwaleniem budżetu na rok 2021 w związku ze wskaźnikiem zadłużenia. Gmina Nieporęt, pomimo, że nie posiada zadłużenia skonstruowanie budżetu na rok 2021 i lata następne, spowodowało wiele trudności, ponieważ wydatki bieżące rosą w szybszym tempie niż dochody bieżące, przy nałożeniu jeszcze obecnej sytuacji związanej z pandemią COVID-19. Gmina podejmuje działania ograniczające wydatki bieżące na lata objęte Prognozą. W 2021 zaproponowano podwyżki stawek podatków lokalnych, poddano analizie wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz sposób jej pobierania a także wprowadzono kontrole złożonych deklaracji i wszystkich nieruchomości objętych obowiązkiem złożenia deklaracji. Ograniczono wydatki na oświatę i administrację publiczną, kulturę i straż pożarną i inne. Wydatki stałe są ograniczane do niezbędnego minimum i na bieżąco będą analizowane i ograniczane aby od roku 2022 wypracować nadwyżkę operacyjną, która pozwoli na utrzymanie wskaźnika z art., 243 uofp na bezpiecznym poziomie.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Nieporęt została sporządzona zgodnie z art. 226- 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Obejmuje ona lata 2021 – 2033. Powyższe wynika z okresu w zakresie ujęcia prognozy kwoty długu, która stanowi integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Załącznik nr 1 obejmuje swoim zasięgiem czasowym projekt 2021 oraz prognozę na lata 2022 -2033.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania Prognozy jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w Prognozie i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej

w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2021 rok. Opracowany został do 2033 roku, tzn., na planowany okres spłaty zobowiązań. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Nieporęt w latach ubiegłych, przy uwzględnieniu sytuacji w kraju i na świecie opisanej powyżej, związanej z COVID – 19, oraz o założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania m. in. : wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

Dochody bieżące w kolejnych latach objętych prognozą przedstawiają się następująco:

- 1) w 2021 r. kwota 110 679 926 zł,
- 2) w 2022 r. kwota 113 859 682 zł,
- 3) w 2023 r. kwota 116 737 826 zł,
- 4) w 2024 r. kwota 119 744 468 zł,
- 5) w 2025 r. kwota 122 310 453 zł,
- 6) w 2026 r. kwota 124 547 377 zł,
- 7) w 2027 r. kwota 126 043 407 zł,
- 8) w 2028 r. kwota 127 139 745 zł,
- 9) w 2029 r. kwota 128 019 544 zł,
- 10) w 2030 r. kwota 128 703 572 zł,
- 11) w 2031 r. kwota 129 398 178 zł,
- 12) w 2032 r. kwota 129 935 938 zł,
- 13) w 2033 r. kwota 130 000 548 zł.

Szczegółowe objaśnienia poniżej:

Wpływy z podatków w poszczególnych latach w 2021 r. – 18 446 234 zł, w 2022 r. – 19 135 453 zł, w 2023 r. – 19 784 608 zł, w 2024 r. – 20 418 773 zł, w 2025 r. – 20 989 937 zł, w 2026 r. – 21 366 111 zł, w 2027 r. – 21 754 294 zł, w 2028 r. – 22 150 468 zł, w 2029 r. – 22 555 678 zł, w 2030 r. – 22 982 879 zł, w 2031 r. – 23 418 089 zł, w 2032 r. 23 693 859 zł, w 2033 r. – 23 693 859 zł.

1. wpływy z podatków (dział 756)

Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

§ 0310 – Podatek od nieruchomości

W planie przyjęto realizację dochodów w wysokości 11 700 000,00 zł. Przy wyliczaniu planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych wzięto pod uwagę wykonanie dochodów w latach 2017-2019 oraz przewidywania dotyczące wykonania dochodów za rok bieżący. Projekt planu uwzględnia przyjęcie przez Radę Gminy stawek zaproponowanych w projekcie uchwały na 2021 r. Pozostała nieuwzględniona kwota stanowić będzie zabezpieczenie związane z nieściągnięciem podatku od wszystkich podmiotów, z ewentualnymi zmianami dotyczącymi przedmiotów opodatkowania oraz prawdopodobieństwem zastosowania ulg uznaniowych.

Planowany dochód w 2021 r. łączny podatek w wysokości 11 700 000 zł, w kolejnych latach przyjęto podwyższenie stawek o około 1,5% w 2022 r. – 11 877 000 zł, w 2023 r. o około 1,5% – 12 052 000 zł, w 2024 r. – 12 231 000 zł, w 2025 r. – 12 414 000 zł, w roku 2026 – 12 601 000 zł, w 2027 r. – 12 792 000 zł., w 2028 r. – 12 987 000 zł, w 2029 r. – 13 200 000 zł, w 2030 r. – 13 418 000 zł, w 2031 r. – 13 641 000 zł, w 2032 r. – 13 769 000 zł, w 2033 r. – 13 769 000 zł.

§ 0320 – Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w kwocie 1500,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2020 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za bieżący rok.

W 2021 r. dochody zaplanowano w wysokości 1 500 zł, a do końca okresu objętego prognozą przyjęto, że dochody z powyższego tytułu pozostaną na stałym poziomie 1 500 zł rocznie.

§ 0330 – Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w kwocie 120 000,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2020 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za rok bieżący.

Planowana kwota na 2021 r. z powyższego podatku to 120 000 zł. Do końca okresu Prognozy przewiduje się coroczne wpływy na niezmiennym poziomie 120 000 zł.

§ 0340 – Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 70 000,00 zł zaplanowano w oparciu o składniki do opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2020 r. Przy wyliczeniu planu dochodów z tytułu podatku od środków transportowych osób prawnych wzięto również pod uwagę wyniki uzyskanych dochodów w latach 2017-2019 oraz przewidywania dotyczące wykonania za bieżący rok. Założono, że w 2021 r. podatek od środków transportowych osób prawnych wyniesie 70 000 zł i do końca okresu objętego Prognozą wpływ z tego podatku planuje się corocznie na kwotę 70 000 zł.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych

Planowane dochody uwzględniają wykonanie za rok 2011 - 2019. Dochody z powyższego tytułu 2011 r. zostały wykonane w kwocie 10 921,20 zł, natomiast za 2012 r. w kwocie 5 328 zł, w 2013 r. to kwota 1 874 zł. Wykonanie za 2014 r. to kwota 22 997 zł. Wykonanie 2015 r. to kwota 85 606 zł natomiast, za 2016 r. kwota 218 865. Natomiast za 2017 r. w kwocie 68 054 zł. Wykonanie za 2018 r. 17 735 zł, Wykonanie za 2019 r. 57 291 zł, natomiast na 30.09.2020 r. w kwocie 23 301 zł. Dochody z powyższego tytułu są trudne do przewidzenia, dlatego utrzymuje się je na bezpiecznym poziomie, możliwym do uzyskania. W roku 2021 planuje się je w wysokości 30 000 zł. W kolejnych latach wpływ z tego podatku planuje się corocznie na tym samym poziomie, tj. w wysokości 40 000 zł.

§ 2680 - Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych

Planuje się uzyskać środki w wysokości 4 234,00 zł ze środków Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie za utracone dochody z tytułu zwolnienia przewidzianego w art. 7 ust. 1 pkt 8a ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych tj. za utracone dochody z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości, będących własnością Skarbu Państwa, gruntów pod wodami powierzchniowymi płynącymi jezior, gruntów zajętych pod sztuczne zbiorniki wodne, z wyjątkiem gruntów przekazanych w posiadanie innym podmiotom niż wymienione w art. 212 ust.1 oraz art. 213 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. – Prawo Wodne (Dz. U. z 2018 r. poz. 2268, z 2019 r. poz. 125, 534, 1495). Do opodatkowania przyjęto powierzchnię Jeziora Zegrzyńskiego 914,3845 ha.

W roku 2021 planuje się je w wysokości 4 234 zł. W kolejnych latach wpływ z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych planuje się w wysokości: w 2022 r. w kwocie 4 453 zł, w 2023 r. – 4 608 zł, w 2024 r. – 4 773 zł, w 2025 r. – 4 937 zł, w 2026 r. – 5 111 zł, w 2027 r. – 5 294 zł, w 2028 r. – 5 468 zł, w 2029 r. – 5 678 zł, w 2030 r. – 5 879 zł, w 2031 r. – 6 089 zł, w 2032 r. – 6 230 zł, w 2033 r. 6 230 zł.

Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

§ 0310 – Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości osób fizycznych w kwocie 4 379 000,00 zł zaplanowano w oparciu o wykonanie dochodów w latach 2017-2019 oraz przewidywania dotyczące wykonania dochodów za rok bieżący. W planie przyjęto realizację dochodów na poziomie 92,5 % planowanego wymiaru na 2021 r., (wyliczonego na podstawie stanu bazy podatkowej dotyczącej przedmiotów opodatkowania według stanu z 2020 r.) oraz wpływów w wysokości 200 000 zł z planowanych zaległości na koniec roku 2020. Pozostała nieuwzględniona w planie dochodów kwota stanowić będzie zabezpieczenie ryzyka związanego z ewentualnymi zmianami dotyczącymi przedmiotów opodatkowania, ewentualnym nieterminowym wywiązywaniem się podatników z obowiązku podatkowego oraz skutkami ewentualnych decyzji organu dot. ulg uznaniowych. Projekt planu uwzględnia przyjęcie przez Radę Gminy stawek zaproponowanych w projekcie uchwały na 2021 r.

Plan dochodów na 2021 r. z powyższego tytułu wynosi 4 379 000 zł, natomiast prognoza dochodów wyliczona na rok 2022 to wzrost około 4,61 % plan w wysokości 4 581 000 zł, natomiast w kolejnych latach objętych prognozą planuje się średni wzrost z powyższego tytułu o około 3,9 %: w 2023 r. planuje się kwotę 4 763 000 zł, w 2024 r. kwotę 4 948 000 zł, w 2025 r. kwotę 5 136 000 zł, w 2026 r. kwotę 5 325 000 zł, w 2027 r. kwotę 5 522 000 zł, w 2028 r. kwotę 5 723 000 zł, w 2029 r. kwotę 5 915 000 zł, w 2030 r. kwotę 6 124 000 zł, w 2031 r. 6 336 000 zł, w 2032 r. 6 483 629 zł, w 2033 r. 6 483 629 zł.

§ 0320 – Podatek rolny

W planie przyjęto realizację dochodów na poziomie planowanych dochodów na koniec 2020 r.

Plan przewidywany na rok 2021 w wysokości 120 000 zł, do końca prognozy przewiduje się wpływy w średniej wysokości 120 000 zł.

§ 0330 – Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w kwocie 18 500,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2020 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za rok bieżący. Planowane dochody z powyższego tytułu w 2021 r. to kwota 18 500 zł, a do końca okresu objętego prognozą przewiduje się coroczne wpływy w średniej wysokości 18 500 zł.

§ 0340 – Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych osób fizycznych w kwocie 230 000,00 zł zaplanowano w oparciu o dane z ewidencji podatkowej dotyczące przedmiotów opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2020 r. oraz planowane wykonanie na koniec 2020 r.

W planie dochodów przyjęto realizację dochodów na poziomie planowanego wykonania na koniec 2020 r. Projekt planu zakłada pozostawienie przez Radę Gminy stawek obowiązujących w 2020 r. Założono, że w 2021 roku podatek od środków transportowych osób fizycznych wyniesie 230 000 zł i do końca prognozy został zaplanowany na tym samym poziomie 230 000 zł.

§ 0360 – Podatek od spadków i darowizn

Planowane dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych uwzględniają wykonanie za 2010 r. w kwocie 196 646,95, za 2011 r. w kwocie 231 956,12, za 2012 r. w kwocie 171 443,18 zł, za 2013 r. w kwocie 312 825,74 zł. W 2010 r. wpływy wzrosły o 1 %, natomiast w 2011 r. wykonanie tego podatku wzrosło o 17,96% w stosunku do 2010 r. W roku 2013 w stosunku do roku 2012 wzrosły ponad 82%, natomiast za rok 2014 r. zostały wykonane w wysokości 70 704,90 zł, za 2015 r. wykonane w kwocie 128 685,69 zł. Za 2016 r. wykonanie 174 146 zł. Wykonanie za 2017 r. w kwocie 141 050,01 zł, natomiast z 2018 r. w kwocie 169 875,95 zł. Wykonanie za 2019 r. w kwocie 152 864,41 zł. Natomiast na dzień 30.09.2020 r. wykonanie wynosiło 43 822,64 zł. Planuje się dochody z podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych w kwocie możliwej do uzyskania na poziomie roku 2020. Podatek od spadków i darowizn jest podatkiem specyficznym i właściwe prognozowanie dochodów z tego tytułu jest trudne, bowiem mogą nie wystąpić w danym roku zdarzenia powodujące powstanie obowiązku podatkowego w tym zakresie.

Założono, że w 2021 roku podatek od spadków i darowizn wyniesie 65 000 zł, w latach 2022 – 2023 65 000,00 zł, natomiast w latach 2024 – 2033 przewiduje się wpływy na poziomie 135 000 zł.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych

Po przeprowadzonej analizie wpływów z podatku od czynności cywilno – prawnych zauważono spadek powyższych dochodów w 2011 r. o około 27,54 % w stosunku do 2010 r., w 2010 r. wykonano dochody z powyższego tytułu w wysokości 1 403 469,26 zł, natomiast w 2011 r. w wysokości 1 100 425,12 zł, w 2012 r. w wysokości 1 108 905 zł, w 2013 r. wykonano dochody w wysokości 919 916,16 zł, w roku 2014 r. wpływy z tego podatku wyniosły 1 182 958,82 zł, natomiast za 2015 r. wpływy wyniosły 1 061 420,99 zł. Za 2016 r. wykonanie w kwocie 1 169 003 zł. Za 2017 r. wykonanie w kwocie 1 644 112,74 zł. Za 2018 r. wykonanie w kwocie 1 756 636,18 zł. W 2019 r. wykonanie wyniosło 2 257 452,52 zł. Na 30.09.2020 r. wykonanie w kwocie 1 516 418,51 zł. Podatek realizowany jest na rzecz jst przez Urzędy Skarbowe i płacony jest od transakcji przenoszenia własności rzeczy i praw majątkowych. Dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych w 2021 r. przewiduje się na poziomie możliwym do uzyskania.

W 2021 r. planuje się dochody na poziomie 1 700 000 zł. Na rok 2022 r. w kwocie 2 000 000 zł, na rok 2023 w kwocie 2 300 000 zł, na rok 2024 w kwocie 2 500 000 zł, natomiast na lata 2025 r. – 2033 r. zakłada się utrzymanie dochodów na poziomie 2 700 000 zł.

Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

§ 0350 – Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Analizując dochody z powyższego tytułu zauważono zmniejszenie opodatkowaniem w formie karty podatkowej w 2011 r. wykonane zostały w kwocie 31 039,65 zł, w 2012 r. wykonane w wysokości 28 458,40 zł, w 2013 r. wykonane w wysokości 21 527,34 zł, w 2014 r. wykonane w wysokości 17 151,97 zł. w 2015 r. wykonane w kwocie 26 933,07 zł. w 2016 r. wykonanie w kwocie 22 735 zł. W 2017 r. zostały zrealizowane w wysokości 18 310,92 zł., natomiast w 2018 r. w kwocie 18 277,29 zł. natomiast w 2019 r. w kwocie 14 419,80 zł. Na dzień 30.09.2020 r. wykonane w kwocie 9 500,97 zł. Dochody z powyższego tytułu planuje się

w wysokości możliwej do realizacji w roku 2021, pomniejszonych o tendencję spadkową, w związku z odchodzeniem od tej formy opodatkowania.

Plan na 2021 r. to kwota 8 000 zł. W roku 2022 kwota planowana to również 8 000 zł, a od 2023 r. i do końca prognozy kwota planowana 0 zł. Planowane spadki spowodowane są odejściem podatników z formy opodatkowania – karta podatkowa.

Wpływy z opłat w poszczególnych latach: w 2021 r. – 5 937 187 zł, w 2022 r. – 6 351 648 zł, w 2023 r. – 6 551 648 zł, w 2024 r. – 6 551 648 zł, w 2025 r. – 6 551 648, w 2026 r. – 6 551 648 zł, w 2027 r. - 6 551 648 zł, w 2028 r. – 6 551 648 zł, w 2029 r. – 6 551 648 zł, w 2030 r. – 6 551 648 zł, w 2031 r. – 6 551 648 zł, w 2032 r. – 6 551 648 zł, w 2033 r. – 6 551 648 zł.

2. *wpływy z opłat:*

a) *skarbowej (dz. 756)*

Wpływy z opłaty skarbowej m. in. w tym: za własnoręczność podpisu, za poświadczenie zameldowania, za zgodność z oryginałem, za akt małżeństwa, za akt zgonu, za wypis z planu itp., w 2011 r. dochody zostały zrealizowane w kwocie 74 468,50 zł i spadły w stosunku do wykonania z roku 2010 o 8,86%. W 2012 r. zrealizowano 92,01 % planu, który wynosił 58 191 zł. w 2013 r. planowane dochody w wysokości 56 000 zł, wykonane 60 417 zł, na 30.09.2014 r. plan zakłada dochody w wysokości 50 000 zł, zrealizowane na 30.09.2014 r. w wysokości 40 174,70 zł tj. 80,35 % planu, natomiast wykonanie za 2014 r. wyniosło 51 473,70. Za 2015 r. wykonane w kwocie 58 293,50 zł. za 2016 r. wykonanie w kwocie 75 622 zł. Wykonanie za 2017 r. wyniosło 76 363 zł, za 2018 r. 87 739 zł. natomiast za rok 2019 w kwocie 105 893 zł. Na 30.09.2020 r. wykonanie w kwocie 76 486 zł. Planując dochody z powyższego tytułu na rok 2021, wzięto pod uwagę wysokość osiągniętych dochodów w roku 2020.

Plan dochodów w 2021 r. to kwota 80 000 zł, i w kolejnych latach objętych prognozą przewiduje się wpływy w średniej wysokości 80 000 zł.

b) *za zajęcie pasa drogowego (dz. 756)*

W planie dochodów przyjęto realizację dochodów w wysokości 15 000 zł. Wpływy w roku w roku 2014 była to kwota 12 370,92 zł, w roku 2015 wykonana kwota 33 369,58, wzrost wynika z realizacji inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych w drogach publicznych od których wykonawcy płacili powyższą opłatę. Za 2016 r. wykonana kwota 12 751 zł, za 2017 r. wykonana kwota 16 628,73 zł, za 2018 r. 22 918,77 zł, za 2019 r. 24 016,47 zł, natomiast na

30.09.2020 r. kwota 17 272,82 zł. Planując w 2021 r. wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego wzięto pod uwagę zakres prac inwestycyjnych.

Plan na rok 2021 to kwota 15 000 zł, natomiast w kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 20 000 zł.

c) zwrot kosztów upomnień (dz. 756)

Planowany zwrot kosztów z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych, od osób prawnych i innych opłat stanowiących dochody Gminy, przewiduje się na podstawie planu i przewidywanego wykonania za 2020 r.

Plan w 2021 r. w kwocie 8 500 zł i w kolejnych latach objętych Prognozą przewiduje się plan w wysokości 8 500 zł.

d) opłata za ślub w plenerze (dz.756)

Dochody zaplanowano na podstawie wykonania za rok 2020, z uwzględnieniem zmniejszeń związanych z pandemią COVID-19, na rok 2021 zaplanowano 20 000 zł i w kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 20 000 zł.

e) renta planistyczna (dz. 756)

Planowany dochód z tytułu "renty planistycznej" pochodzi w części z prowadzonych postępowań egzekucyjnych wobec osób zalegających z nałożonymi zobowiązaniami z tytułu wydanych we wcześniejszych latach decyzji administracyjnych. Większa część planowanych dochodów związana jest ze zbyciem nieruchomości, w związku z uchwaleniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego.

W 2021 r. plan dochodów w kwocie 50 000 zł, natomiast w 2022 r. i kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 60 000 zł.

f) wpływy z opłat za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne prowadzone przez gminę Nieporęt w czasie przekraczającym wymiar zajęć zapewniających bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę Dochody w rozdziale 80104 – Przedszkola § 0660 w wysokości

136

000 zł

Dochody w rozdziale 80104 – Przedszkola w wysokości 150 000 zł w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 150 000 zł.

g) § 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Przy planowaniu dochodów na 2021 r. z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wzięto pod uwagę, plan na 2020 r., w którym założono, że wpływy z tytułu ww. opłat w 2020 r. wynosić będą 5 450 000,00 zł. Przy planowaniu ww. dochodu na 2021 r. wzięto również, pod uwagę założoną: liczbę osób zamieszkałych w 2020 r. na terenie gminy Nieporęt, obowiązujące w 2020 r. stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wysokość zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokość wpłat z tytułu ww. zaległości. W związku z powyższym planowany dochód na 2021 r. wynosi 5 200 000,00 zł, natomiast zakładając przyrost liczby mieszkańców, analizę wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz sposób jej pobierania a także wprowadzone kontrole złożonych deklaracji i wszystkich nieruchomości objętych obowiązkiem złożenia deklaracji przewiduje się wpływy w średniej wysokości 5 600 000 zł w 2022 r., a w latach od 2023 do końca Prognozy przewiduje się wzrost do kwoty 5 800 000 zł.

h) wpływy z tytułu wieczystego użytkowania (dz. 700), w 2021 r. planuje się kwotę 2 148 zł, a także w tej samej wysokości 2 148 zł w kolejnych latach objętych prognozą - wpływy uległy znacznemu zmniejszeniu z powodu przekształceń prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności.

i) opłata za trwałe zarząd 539 zł, w kolejnych latach objętych Prognozą nie jest planowana.

j) Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (dz. 900)

W związku ustawową likwidacją z dniem 1 stycznia 2010 r. Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dochody gromadzone zgodnie z Ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2020 r. poz. 1219, z późn. zm.) stają się dochodami gminy i przeznacza się je na wydatki związane z ochroną środowiska. Planowane wpływy z powyższego tytułu w 2021 r. to kwota 25 500 zł. Na kolejne lata objęte Prognozą szacuje się kwotę możliwą do uzyskania 25 500 zł rocznie (jako wpływy z opłat) pozostałe 6 500 zł to kary i także do końca prognozy.

inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów:

k) wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu (dz. 756) planowane w 2021 r. w wysokości 379 000 zł a w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie uśrednionej 379 000 zł.

Wpływy z różnych dochodów w poszczególnych latach: w 2021 r. – 4 969 468 zł, w 2022 r. – 4 984 830 zł, w 2023 r. – 4 984 830 zł, w 2024 r. – 4 984 830 zł, w 2025 r. – 4 984 830 zł, w 2026 r. – 4 984 830 zł, w 2027 r. - 4 984 830 zł, w 2028 r. – 4 984 830 zł, w 2029 r. – 4 984 830 zł, w 2030 r. – 4 984 830 zł, w 2031 r. – 4 984 830 zł, w 2032 r. – 4 984 830 r., w 2033 r. – 4 984 830 r.

a) wpływy z różnych dochodów:

- różne dochody (dz. 700)	1 000 zł
- prowizja płatnika i inne (dz. 750 rozdz. 75023)	1 500 zł
- prowizja płatnika (dz. 750 rozdz. 75085)	230 zł
- prowizja płatnika (dz. 801)	3 338 zł
- prowizja płatnika (dz. 852)	700 zł
- wpływ z tytułu zwrotu kosztów za wydanie karnetu na basen i prowizja płatnika	4 000 zł

Są to dochody prowizji płatnika od terminowo odprowadzanych podatków od wynagrodzeń i inne.

W 2021 r. wpływy z powyższego tytułu wyniosą 10 768 zł, w kolejnych latach objętych Prognozą planuje się je w tej samej średniej wysokości 9 830 zł.

b) wpływy w zakresie dotyczącym dochodów osiągniętych przez Gminę Nieporęt z tytułu rozliczeń z innymi gminami dotyczącymi zwrotu kosztów edukacji przedszkolnej uczniów niebędących jej mieszkańcami przez inne jst. Refundacja Gminie Nieporęt przez inne jst, na podstawie art. 50 ust. 2 i 51 ust. 3 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, kosztów dotacji udzielonych z budżetu Gminy Nieporęt na uczniów niebędących mieszkańcami Gminy Nieporęt, którzy uczęszczają do przedszkoli publicznych i niepublicznych, na terenie Gminy Nieporęt: dochody w rozdziale 80104 – Przedszkola § 0830 w wysokości 1 582 200 zł. W 2021 r. wysokości 1 582 200 zł a w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 1 600 000 zł, na poziomie możliwym do uzyskania.

c) wpływy z usług świadczonych przez pływalnię za sprzedaż biletów

Plan na podstawie realizacji dochodów w roku 2020, plan ustalony z tytułu sprzedaży biletów i sprzedaży gazu dla szkoły podstawowej w Stanisławowie Pierwszym. Dochody w rozdziale 92601 – Obiekty sportowe § 0830 łącznie w wysokości 2 490 000 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 2 500 000 zł.

d) wpływy z usług z tytułu opłaty za pobyt podopiecznej w domu pomocy społecznej

wpływy z usług z tytułu opłaty za pobyt podopiecznej w domu pomocy społecznej w wysokości 10 000 zł – dochody w rozdziale 85202 – Domy pomocy społecznej § 0830

Wpłaty do budżetu Gminy opłaty od rodziny za pobyt podopiecznej w domu pomocy społecznej a zapłata za pobyt podopiecznej w domu pomocy społecznej realizowana z wydatków budżetu Gminy w ramach rozdziału 85202 § 4330.

W kolejnych latach nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ są trudne do przewidzenia.

e) wpływy z usług w rozdziale 92695 § 0830

Planowane są dochody ze świadczonych usług na nieruchomości gminnej tzn. w Kompleksie Rekreacyjno - Wypoczynkowym Nieporęt – Pilawa, realizowane przez jednostkę budżetową gminną „Centrum Rekreacji Nieporęt” z tytułu wpływów za cumowania i postoju jednostek pływających, wpływów za korzystanie z miejsc do parkowania, wodowanie jednostek pływających, korzystanie z miejsc do postoju zimowego jednostek pływających i przyczep podłodziowych i rozliczeń energii i wody z dzierżawcami w wysokości 846 000 zł.

W kolejnych latach objętych Prognozą planuje się kwotę 846 000 zł rocznie.

f) wpływy z usług w rozdziale 85228 § 0830

Opłaty za usługi opiekuńcze, planowane w 2020 r. w wysokości 500 zł. W kolejnych latach nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ są trudne do przewidzenia.

g) wpływy z usług w rozdziale 85230 § 0830

1 000 zł

Odpłatność za dożywianie. W kolejnych latach nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ są trudne do przewidzenia.

h) zwroty z lat ubiegłych z tytułu rozliczeń podatku VAT

14 000 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą planuje się powyższe dochody na tym samym poziomie.

g) *wpływy z usług w rozdziale 70005* 15 000 zł

Usługi jako refundacje wydatków z tytułu odsprzedaży energii elektrycznej, paliwa gazowego itp. Na rok 2021 i kolejne lata objęte Prognozą planuje się wpływy w wysokości 15 000 zł.

Dochody z majątku Gminy

3. dochody z majątku Gminy bieżące:

a) wpływy z umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Planowane dochody w 2021 r. w kwocie 440 000 zł z tytułu dzierżaw realizowanych przez Urząd (dz. 700) oraz 305 000 zł z tytułu umów dzierżawy oraz najem i dzierżawa terenów i obiektów gminnych w tym na nieruchomości gminnej - Kompleksie Rekreacyjno - Wypoczynkowym Nieporęt – Pilawa, realizowanych przez jednostkę budżetową Centrum Rekreacji Nieporęt (rozd. 92695).

W kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 740 000 zł rocznie, biorąc pod uwagę zmiany bądź rezygnację najemców.

b) wpływy z umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze (dz. 020)

Planowane dochody za dzierżawę obwodów łowieckich w 2021 r. w kwocie 2 100 zł natomiast w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 2 000 zł.

c) wpływy z umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze (dz. 801) w 2021 r. dochody w kwocie 287 956 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 300 000 zł.

d) wpływy z umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze (rozd. 92601) w 2021 r. w kwocie 470 000 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 470 000 zł. Planowane dochody realizowane poprzez wynajem powierzchni na basenie gminnym za:

- wynajem torów na pływalni, wynajem powierzchni reklamowej (przyjęto wysokość dochodów na podstawie realizacji dochodów w 2020 r.)

e) odsetki od środków na rachunkach bankowych:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych i wolnych środków na lokatach bankowych (dz. 758)	20 000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (dz. 852)	1 600 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (dz. 92601)	2 000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (dz. 92695)	4 000 zł

W łącznej kwocie w 2021 r. 27 600 zł, w kolejnych latach objętych prognozą planuje się średnią wielkość dochodów z powyższego tytułu w wysokości 27 600 zł.

4. dochody z kar pieniężnych i grzywien (dz. 754)

Dochody z mandatów karnych wystawiane przez Straż Gminną. Planowane w 2021 r. na kwotę 25 000 zł, natomiast do końca okresu objętego prognozą planuje się wpływy w wysokości 25 000 zł.

5. 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (dz. 750)

Jest to 5 % dochodów wpłat za udostępnienie danych osobowych, zaplanowanych na podstawie wykonania z lat poprzednich. W 2021 r. i kolejnych latach objętych Prognozą wysokość tych dochodów planowana jest w wysokości 30 zł rocznie.

6. dochody uzyskiwane na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (dz. 855)

Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego zgodnie z Ustawą z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2020 r. poz. 808 z późn. zm.). Planuje się kwotę dochodów z powyższego tytułu w 2021 r. 30 000 zł r. a do końca okresu objętego Prognozą kwotę 30 000 zł.

7. odsetki od nieterminowo przekazanych należności stanowiących dochody Gminy:

- (dz. 700) odsetki od nieterminowych wpłat czynszu i dzierżawy w kwocie 500 zł

- (dz. 756) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 15 750 zł
Planowane są w 2021 r. na łączną kwotę 16 250 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 16 250 zł.

8. *Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (dz.754)*
Na rok 2021 i kolejne lata objęte Prognozą planuje się kwotę w wysokości 900 zł.

Zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego i inne z poprzednich lat:

- odsetki od nieterminowo odprowadzonych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego z poprzednich lat, które będą zwrócone do budżetu państwa z wydatków § 4580 rozdział 85502, a wpłata po stronie dochodów § 0920 w kwocie 4 000 zł,

- zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które zwrócone będą do budżetu państwa z wydatków § 2950, a po stronie dochodów wpłata § 0940 rozdział 85502 w kwocie 50 000 zł,

- zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego, który zwrócony będzie do budżetu państwa z wydatków § 2950, a po stronie dochodów wpłata § 0940 rozdział 85216 w kwocie 3 000 zł,

- zwrot nienależnie pobranych dodatków dla niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne w kwocie 500 zł z wydatków § 2950, a po stronie dochodów wpłata § 0940 rozdział 85595 w kwocie 500 zł,

- zwrot z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej w formie opłacenia posiłków dla dzieci i młodzieży - § 0940 w kwocie 600 zł w rozdziale 85230 i po stronie wydatków § 2950,

- zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w rozdziale 85501 § 0920 Pozostałe odsetki 3 000 zł - odsetki od wpłat nienależnie pobranych świadczeń § 0940 w kwocie 50 000 zł planowane dochody od nienależnie pobranych świadczeń,

- odsetki od nieterminowo odprowadzonych świadczeń, które będą zwrócone do budżetu państwa wydatków § 4580 rozdział 85504, a wpłata po stronie dochodów § 0920 w kwocie 1 000 zł

- zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które zwrócone będą do budżetu państwa z wydatków § 2950, a po stronie dochodów wpłata § 0940 rozdział 85504 w kwocie 10 000 zł.

Zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego i inne z poprzednich lat w roku 2022

wynoszą 57 600 zł, w 2023 roku wynoszą 7 600 zł, w 2024 roku wynoszą 7 600 zł i do końca roku objętego Prognozą kwota 7 600 zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (dz. 756) fizycznych 32 657 516 zł

W 2021 r. wielkość udziałów gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalona zgodnie z zasadami określonymi w art. 4 ust. 2 w związku z art. 89, ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r., poz. 23 z późn. zm.), wynosić będzie 38,23 % i jest ona wyższa o 0,07 punktu procentowego od udziału ustalonego na 2020 r. Planowane dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zmniejszają się w stosunku do planowanych założeń przez Ministerstwo Finansów na rok 2020 o 2 %. Planowane założenia Ministra Finansów na rok 2020 to kwota 33 379 851 zł, obecnie na rok 2021, zgodnie z pismem nr ST3.4750.30.2020 to kwota 32 657 516 zł, spadek o 722 335 zł. Zgodnie z założeniami do projektu ustawy budżetowej na 2021 r. wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych w dochodach budżetu państwa wynosi 1,08% w stosunku do prognozowanego wykonania w 2020 r. Po przeprowadzonej analizie dotychczasowych wpływów z PIT zauważono systematyczny wzrost dochodów z powyższego tytułu w latach 2015-2019. Jednak za rok 2019 r. należny podatek w skali kraju wzrósł o 7,32 % w stosunku do roku 2018, natomiast należny podatek mieszkańców Gminy Nieporęt spadł o 2,16 %, co powoduje spadek należnych udziałów Gminy. Ponadto z uwagi na zmiany wprowadzone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku od sierpnia 2019 r. nie płacą podatnicy, którzy nie ukończyli 26 roku życia oraz od października 2019 r. zmniejszono stawkę podatku z 18% do 17 % i podniesiono koszty uzyskania przychodu, choć dobre są to zmiany dla podatników oznaczają straty dla samorządów w dochodach wykonanych za 2021 r. Należy zaznaczyć, że w 2018 roku wzrosła tzw. kwota wolna do kwoty 8 000 zł (efekt w rozliczeniu rocznym 2019). Największą część wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią wpływy z podatku rozliczanego według skali podatkowej. Należy zaznaczyć, że w latach 2018 – 2019 obowiązywała niezmienniona skala podatkowa, zaś od 2018 roku kwota odliczana od podatku została ponownie podniesiona tak, aby osoby o dochodzie rocznym do 8 000 zł nie płaciły podatku.

Porównując wpływy z roku 2010 do 2009 był to wzrost o około 2,57 %, wpływy z roku 2011 do 2010 wzrost o 7,22%, wpływy z 2012 r. do 2011 r. wzrost o 9,6%, plan w roku 2013

(zmniejszony o 500 000 zł w stosunku do planu założeń Ministerstwa Finansów) do wykonania roku 2012 wzrost 4,6 %, natomiast wykonane dochody z powyższego tytułu w 2013 r. to kwota 18 137 384 zł, tj. wzrost o 3,53% w stosunku do wykonanych w roku 2012. Planowane wpływy przez Ministra Finansów, na rok 2014 wysokości 19 449 108 zł. Wzrost w stosunku do planu na 2013 r. (po zmniejszeniu o 500 000 zł) to 6,14 % tj. o kwotę 1 125 188 zł, natomiast w stosunku do wykonania o 7,23%. Po dokonanej analizie wykonania planu z roku 2014 z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT, do planu roku 2014 przyjęto kwotę o 300 000 zł niższą niż, zakłada Ministerstwo Finansów, z planowanym wzrostem o 5,58 % w stosunku do wykonania z roku 2013. W trakcie 2014 r. jeszcze zmniejszono plan o kwotę 30 000 zł i po zmianie plan wynosił 19 119 108 zł i wykonany został w kwocie 19 674 100 zł. Ministerstwo Finansów, zgodnie z pismem nr ST3/4820/16/2014 z dnia 17 października 2014 r., założyło plan na 2015 rok w wysokości 21 241 356 zł, tj. o 9,21% wyższy niż zakładało w 2014 r. Natomiast po zmniejszeniu przez Gminę plan był wyższy o 11,10%. Po przeprowadzonej analizie wpływów z ubiegłych lat, przyjęto plan na 2015 r. z tytułu PIT w wysokości 19 850 000 zł, tj. o 3,82 % wyższy od przewidywanego wykonania za rok 2014, po przeprowadzonej analizie 21 października 2015 r. plan podwyższono o 1 200 000 zł wyniósł 21 050 000 zł, a wykonany został w kwocie 21 435 686 zł (wykonany o 4,5% wyższy niż wykonanie z roku 2014). Planując dochody z PIT na 2016 rok w wysokości 21 580 000 zł założono wzrost do planu gminy na dzień 21.10.2015 r. o 4,5 %, natomiast przewidywane wykonanie po dokonanej ponownej analizie w listopadzie 2015 r. zakładało o 300 000 zł wyższe, tj. w kwocie 20 950 000 zł i porównując wzrost do przewidywanego wykonania za 2015 r. wzrost zakładany jest na poziomie ponad 3%. W stosunku do planu Ministra Finansów na 2016 r., planowane dochody gminy z PIT w 2016 r. obniżono o kwotę 341 570 zł, biorąc pod uwagę otoczenie makroekonomiczne i zapowiadane zmiany przepisów podatkowych. Na dzień 30 września 2016 r. plan Gminy w wysokości 21 580 000 zł został wykonany w kwocie 15 851 746 zł tj. 73,46 %. Plan Ministra Finansów zakładał kwotę 21 927 570 zł. Wykonanie PIT za 2016 r. wyniosło 22 387 986 zł, planowane na 2017 r. przez Gminę w wysokości 25 000 000 zł, zostało wykonane w kwocie 25 475 545 zł. tj. 101,90 planu. Porównując do 2016 r. wykonanie wyższe o 2 087 559 zł tj. 9,32 %. Wykonanie PIT za 2018 r. wyniosło 28 932 124 zł. Porównując do 2017 r. wykonanie wyższe o 3 456 579 zł, tj. o 13,57 %. Dochody z tego tytułu za 2019 r. wyniosły 35 566 128 zł i były wyższe o 6 634 004 zł w porównaniu do roku 2018r. Analizując wykonanie na dzień 30.09.2020 r. przewiduje się wykonanie na poziomie 31 368 433 zł i jest niższe od planowanego na rok 2020 w kwocie 33 379 851 zł w związku ze złą sytuacją

gospodarczą w kraju wywołaną stanem epidemii Covid-19. Gmina planuje kwotę udziałów w PIT na 2021 r. w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów tj. 32 657 516 zł.

Wpływy z powyższego tytułu są determinowane głównie bieżącą sytuacją gospodarczą oraz mechanizmami takimi jak rozliczenie roczne i odliczanie strat z lat poprzednich i możliwość stosowania uproszczonych form opłacania zaliczek na podatek. W 2021 r. wpływ na kształtowanie się dochodów z tego tytułu będzie miało podwyższenie z 250 tys. euro do 2 mln euro limitu przychodu uprawniającego do skorzystania z uproszczonej zryczałtowanej formy opodatkowania. Największą część wpływów z podatku PIT stanowią wpływy z podatku rozliczanego według skali podatkowej. Na poziom dochodów podatkowych w 2021 r., oprócz sytuacji makroekonomicznej wpływ będą miały kontynuacja oraz wprowadzenie nowych działań ukierunkowanych na dalsze uszczelnienie systemu podatkowego. Po spodziewanym spadku w 2020 r. w związku z epidemią budżet państwa prognozuje, że w 2021 r. dochody podatkowe wzrosną. Największe parametry systemu podatkowego, tj. progi podatkowe, co przy wzroście podstawy opodatkowania (tj. np. funduszu wynagrodzeń, emerytur i rent) oznacza wzrost efektywnej stawki podatkowej. W ujęciu makroekonomicznym główną częścią podstawy opodatkowania jest w tym przypadku łączny fundusz wynagrodzeń, emerytur i rent.

Sytuacja z realizacją powyższych dochodów będzie na bieżąco analizowana, niestety nie można zakładać, że w przyszłym roku dochody wrócą do wcześniejszego poziomu, tj. sprzed roku 2020, co oznacza, że samorzady przez kilka najbliższych lat będą zmagaly się z konsekwencjami dzisiejszego załamania gospodarki.

Kwoty przewidywanych wpływów: w 2021 r. - planowana kwota 32 657 516 zł, w 2022 r. wzrost o 4 % - planowana kwota 34 090 392 zł., w 2023 r. wzrost o 4 % - planowana kwota 35 462 007 zł, w 2024 r. wzrost o 4 % - planowana kwota 36 888 487 zł, w 2025 wzrost o 4 % - planowana kwota 38 572 026 zł, w 2026 r. wzrost o 4 % - planowana kwota 40 114 907 zł, w 2027 r. wzrost o 2 % - planowana kwota 40 917 205 zł, w 2028 r. wzrost o 1 % - planowana kwota 41 326 377 zł, w 2029 r. wzrost o 0,5 % - planowana kwota 41 526 377 zł, w 2030 roku na tym samym poziomie co w roku poprzednim – planowana kwota 41 526 377 zł, w 2031 roku – planowana kwota 41 526 377 zł, w 2032 roku - planowana kwota 41 326 377 zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (dz. 756)

Planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych były niższe w 2011 roku o około 42,57 % w stosunku do 2010 roku, spadek dochodów spowodowany m. in. wprowadzeniem zwolnienia od podatku dochodowego zagranicznych funduszy inwestycyjnych i emerytalnych i ponadto wzrostem podatku VAT o 1 punkt procentowy, co ma pośrednie przełożenie na dochody z powyższego tytułu. W 2012 r. wykonanie dochodów z CIT to kwota 1 115 689,71 zł, natomiast wykonanie za 2013 r. to kwota 856 976,33 zł. W 2014 r. plan ustalono na poziomie 850 000 zł, wykonany na 30.09.2014 r. w wysokości 667 294,40 tj. 78,51%, natomiast wykonany na koniec 2014 r. w kwocie 940 602,81 zł. W 2015 r. plan ustalono na poziomie 850 000 zł, wykonany na 30.09.2015 r. w wysokości 689 130,09 tj. 81,07%, natomiast na koniec 2015 r., wykonany w kwocie 888 573,76 zł. W 2016 plan ustalono w wysokości 850 000 zł w trakcie roku wpływy wyższe i podwyższono plan o 320 000 zł, wykonany został w kwocie 1 560 562 zł. Za 2017 r. CIT dochody wykonane w kwocie 1 034 989,19 zł, natomiast w 2018 r. wykonanie wyniosło 1 124 764,93 zł. Planując dochody z CIT na rok 2019 w kwocie 1 000 000 zł ustalono je na podobnym poziomie z roku 2018, ponieważ podstawowym indykatorem bazy podatkowej podatku dochodowego osób prawnych jest wzrost gospodarczy i jego struktura. Wykonane na koniec 2019 r. to kwota 1 474 663,85 zł. Na dzień 30.09.2020 r. dochody z tego tytułu wyniosły 1 357 990,78 zł. Planując dochody na 2021 r. wzięto pod uwagę wykonanie CIT w poprzednich latach i wykonanie roku bieżącego. Wobec powyższego zaplanowano dochody na poziomie 1 500 000 zł, tj. możliwym do uzyskania, biorąc pod uwagę wprowadzenie estońskiego CIT, będącego co prawda wsparciem podmiotów gospodarczych, ale mogącego spowodować ubytek we wpływach dochodów z tego tytułu do gmin. Zgodnie z uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej na 2021 r., CIT dla jest zestawiono na poziomie 22,86%.

Planowane wpływy w 2021 r. to kwota 1 500 000 zł, w 2022 r. wzrost o 5 % planowana kwota 1 575 000 zł, w 2023 r. wzrost o 5 % planowana kwota 1 653 750 zł, w 2024 r. wzrost o 5 % planowana kwota 1 736 437 zł, w 2025 r. wzrost o 5% planowana kwota 1 823 259 zł, w 2026 r. wzrost o 5 % planowana kwota 1 914 423 zł, w 2027 r. wzrost o 4 % planowana kwota 1 991 000 zł, w 2028 r. wzrost o 3 % planowana kwota 2 050 730 zł, w 2029 r. wzrost o 2 % planowana kwota 2 091 744 zł, w 2029 r. wzrost o 2 % planowana kwota 2 091 744 zł, w 2030 r. wzrost o 1 % planowana kwota 2 112 661 zł, w 2031 roku wzrost o 1 % planowana kwota 2 133 787 zł, w 2032 roku wzrost o 1 % planowana kwota 2 155 125 zł, w 2033 roku wzrost o 1 % planowana kwota 2 176 677 zł.

Subwencja ogólna z budżetu państwa (dz. 758):

a) część oświatowa subwencji ogólnej 20 343 806 zł

W 2021 r. zaplanowana na podstawie informacji z Pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r. Plan na 2021 r. to kwota 20 343 806 zł wzrost o kwotę 1 740 984 zł w stosunku do planu roku 2020.

Tworząc WPF Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033 dokonano analizy wpływów subwencji tzw. oświatowej. Porównując wpływy z 2010 i 2011 nastąpił wzrost o 15,11 %. W 2012 r. dochody zrealizowane w kwocie 9 655 387 zł. W 2013 r. dochody zrealizowane w kwocie 10 271 273 zł tj. wzrost w stosunku do 2012 r. o 6,45%. W 2014 r. dochody zrealizowane w kwocie 10 706 300 zł i jest wyższy od roku poprzedniego o 4,2 %. W 2015 r. subwencja wyniosła 11 755 951 zł i była wyższa od roku 2014 r. o 9,8%, co było determinowane różnymi czynnikami m. in.: wzrost wynika z uwzględnionych skutków finansowych wynikających z objęcia dzieci sześciolatkami obowiązkiem szkolnym. Zgodnie z wskazanym wyżej pismem plan na 2017 r. wzrósł o 8 % i wyniósł 13 815 626 zł, na co miały wpływ zmiany organizacyjne w oświacie oraz skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 1,3% od stycznia 2017 r., a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli i zmiany organizacyjne w oświacie tj. likwidacja gimnazjów co skutkowało zwiększeniem zatrudnienia w szkołach podstawowych i zmianami modernizacyjnymi placówek oświatowych, w związku z powyższym plan ponownie został zwiększony (niewystarczająco) na 2017 r. z planowaną kwotą 14 812 810 zł. Plan na 2018 r. to kwota 15 784 957 zł wzrost o 6,56% w stosunku do roku 2017 r., tj. o kwotę 972 147 zł. Plan dochodów w 2019 r. to kwota 17 407 130 zł tj. 10,27 % wzrostu w porównaniu do roku 2018. Zwiększenie planu zgodnie z w/w pismem związane było z podwyższeniem wynagrodzeń nauczycieli o 5% od stycznia 2019 r., skutkami przechodzącymi na 2019 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 kwietnia 2018 r., zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2019 r. Pomimo powyższego wzrostu subwencja nie wystarczyła na wydatki związane z oświatą. Plan został zwiększony do kwoty 18 626 724 zł, tj. o kwotę 1 219 594 zł. Wydatki na oświatę wzrosły 5%. W dziale 801 wzrost o kwotę 1 674 310,71 zł, w dziale 854 wzrost o kwotę 152 429 zł, z tego dotacje dla przedszkoli niepublicznych wzrosły o 202 716 zł, a wpłaty innym gminom wzrosły o 289 500 zł oraz wydatki w rozdziale 75085 wzrosły o 48 573 zł.

Plan dochodów w 2020 r. to kwota 18 577 387 zł. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2020 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to: skutki przechodzące na 2020 r. podwyżki

wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019 r. oraz skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli.

Na 2021 r. wzrost o kwotę 1 766 419 zł, plan w wysokości 20 343 806 zł, na 2022 r. wzrost o 3 % plan w wysokości 20 954 120 zł, na 2023 r. wzrost o 3 % plan w wysokości 21 582 744 zł, na 2024 r. wzrost o 4 % plan w wysokości 22 446 054 zł, na 2025 r. wzrost o 1 % plan w wysokości 22 670 514 zł, na 2026 r. wzrost o 1 % plan w wysokości 22 897 219 zł, na 2027 r. wzrost o 1 % plan w wysokości 23 126 191 zł, na 2028 r. wzrost o 1 % plan w wysokości 23 357 453 zł, na rok 2029 wzrost o 1 % plan w wysokości 23 591 028 zł, na rok 2030 wzrost o 1 % plan w wysokości 23 826 938 zł, na rok 2031 wzrost o 1 % plan w wysokości 24 065 208 zł, na rok 2032 wzrost o 1 % plan w wysokości 24 305 860 zł, na rok 2033 wzrost o 1 % plan w wysokości 24 548 918 zł.

Wpływy z dotacji w poszczególnych latach: w 2021 r. – 25 098 779 zł, w 2022 r. i latach kolejnych objętych prognozą – 25 098 859 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa zaplanowano:

1) *Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zaplanowano kwotę w 2021 r. 23 849 213 zł, zgodnie z pismem przekazanym z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, Wydziału Finansów, pismo nr WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23 października 2020 r. oraz pismem z Krajowego Biura Wyborczego nr DWW-3113-22/2020 z dnia 19 października 2020 r. Kwota dotacji została zaplanowana na 2021 r. w wysokości 23 849 213 zł. W kolejnych latach do końca Prognozy przyjęto kwotę w wysokości 23 849 293 zł rocznie.*

2) *Na realizację zadań własnych objętych dofinansowaniem z budżetu państwa zaplanowano kwotę w 2021 r. w dziale 852 - Pomoc społeczna, zgodnie z wyżej wskazanym pismem w wysokości 446 400 zł, w roku następnych i kolejnych latach do końca Prognozy zaplanowano również kwotę w wysokości 446 400 zł rocznie.*

3) *Na realizację zadań własnych objętych dofinansowaniem z budżetu państwa Na podstawie art. 53 ust. 1 i art. 109 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 17 z późn. zm.) na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa,*

która może być wykorzystana wyłącznie na sfinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tych zadań.

Dotacja przedszkolna na 2021 r. wynosi 1 471 zł na 1 dziecko na rok.

Liczba uczniów $546 * 1\,471\text{ zł} = 803\,166\text{ zł}$

W kolejnych latach objętych Prognozą zaplanowano kwotę w wysokości 803 166 zł rocznie.

4) dotacja z budżetu państwa w 2020 r. na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień - 0 zł.

a) dotacje celowe w ramach programów finansowanych ze środków europejskich w 2020 r. – 0 zł. Na zadania bieżące – nie zakłada się realizacji projektu z wydatków bieżących.

b) zadania przejęte przez gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia – 0 zł.

Na uwagę zasługuje fakt, iż wykonana infrastruktura techniczna i społeczna na terenie Gminy Nieporęt, powoduje większą atrakcyjność Gminy i zainteresowanie mieszkańców Warszawy. Przybywa Gminie Nieporęt ludności, dzięki czemu oczekuje się wzrostu dochodów podatkowych i innych, które wynikają z ilości osób np. dotacje na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, subwencja oświatowa.

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych Prognoza powinna być realistyczna. Kluczowym w przypadku tego problemu jest definicja realistyczności prognozy. Jeżeli przyjmiemy, że „realistyczny” to oparty na trzeźwym osądzie, to można wywieść, że przyjęcie założeń stałości podstawowych wielkości Prognozy po pewnym okresie, mieści się w racjonalnym postępowaniu. Jeżeli nie można ustalić nawet przybliżonych zasad kształtowania się pewnych wielkości w określonej przyszłości, tak samo racjonalne jest przyjęcie, że zostaną one na niezmiennym poziomie, jak to, że będą ulegały zmianom według założonych zasad. Przyjęto kroczenie prognozy a w przypadku niektórych w/w źródeł dochodów stałość wielkości.

II. Dochody majątkowe w kolejnych latach objętych prognoza przedstawiają się następująco:

- 1) 2021 rok 4 466 392 zł w tym: ze sprzedaży majątku 1 000 000 zł,
- 2) 2022 rok 1 539 498 zł w tym: ze sprzedaży majątku 1 500 000 zł,
- 3) 2023 rok 1 500 000 zł w tym: ze sprzedaży majątku 1 500 000 zł,

4) od 2024 roku do 2033 roku nie planuje się dochodów majątkowych.

Szczegółowe objaśnienia:

Ad. 1) w 2021 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 4 466 392 zł z tego:

II. Dochody majątkowe

4 466 392 zł

1. dochody ze sprzedaży majątku -

1 000 000 zł

Lp.	Miejscowość, nr działki	Powierzchnia	Dokument własności	Przeznaczenie w planie zagospodarowania
1.	Nieporęt, dz. nr 15	1,3571 ha	WA1L/00010646/6	Usługi turystyki, teren rolny, teren zabudowy wiejskiej mieszanej
2.	Nieporęt, dz. nr 17	0,9379 ha	WA1L/00010646/6	Usługi turystyki, teren rolny, teren zabudowy wiejskiej mieszanej
3.	Nieporęt dz. nr 23/9 oraz udział w działce nr 23/7	0,2140 ha	WA1L/00011832/4	Teren usług turystyki i zieleni urządzonej

Do sprzedania w 2021 r. zostaną również przeznaczone nieruchomości, które były planowane w 2020 r. a nie zostaną sprzedane, oraz inne nieruchomości, dla których Rada Gminy Nieporęt podejmie uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie.

2) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 0 zł

3) Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp:

- a) W dziale 900, rozdziale 90005 dofinansowanie w 2021 r. w wysokości 2 720 000 zł w związku z planowanym dalszym na 2021 rok współfinansowaniem budowy ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Strużańskiej w Kątach Węgierskich i Rembelszczyźnie ze środków RPO WM na lata 2014-2020 w ramach międzygminnego przedsięwzięcia pn. „Rozwój zintegrowanej sieci dróg rowerowych na terenie gmin: Marki, Ząbki, Zielonka, Kobyłka, Wołomin, Radzymin, Nieporęt w ramach ZIT WOF”. Umowę nr

RPMA.04.03.02-14-9408/17-00 o dofinansowanie podpisał Beneficjent Miasto i Gmina Marki.

- b) w dziale 900, w rozdziale 90001 planowane wydatki na 2021 r. w wysokości 637 500 zł na realizację projektu "Uporządkowanie gospodarki ściekowej na osiedlach w Białobrzegach i Zegrzu Południowym, Gmina Nieporęt", w związku z aneksowaniem umowy o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0068/16-05 w zakresie rozszerzenia projektu o budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Nieporęt,
- c) W ramach zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku inwestycyjnym w dziale 900, w rozdziale 90095 planowane wydatki na 2021 r. w wysokości 108 892 zł na system monitorowania jakości powietrza i klimatu akustycznego w Gminie Nieporęt w ramach projektu pn. „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)” na podstawie umowy na podstawie umowy partnerskiej nr FS/B/VI/3/10/262/2017 z dnia 4 lipca 2017 r. z Miastem Stołecznym Warszawą jako liderem projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 (Oś Priorytetowa II Wzrost e-potencjału Mazowsza).

Ad. 2) w 2022 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 1 539 498 zł z tego:

- Dochody ze sprzedaży majątku - 1 500 000 zł z czego do sprzedaży planuje się następujące nieruchomości:

Lp.	Miejscowość, nr działki	Powierzchnia	Dokument własności	Przeznaczenie w planie zagospodarowania
1.	Stanisławów Pierwszy dz. nr 610/1	0,1509 ha	WA1L/00000803/2	Teren zabudowy wiejskiej mieszanej
2.	Stanisławów Pierwszy dz. nr 613/1	2,6831 ha	WA1L/00002608/9	Teren działalności gospodarczej bez prawa zabudowy mieszkaniowej, teren zabudowy mieszk. jednorodz., w części bez planu

Do sprzedania w 2022 r. zostaną również przeznaczone nieruchomości, które były planowane w latach poprzednich a nie zostaną sprzedane, oraz inne nieruchomości, dla których Rada Gminy Nieporęt podejmie uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie.

- Dotacja i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w 2022 r.:

W ramach zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku inwestycyjnym w dziale 900, w rozdziale 90095 planowane wydatki na 2022 r. w wysokości 39 498 zł na system monitorowania jakości powietrza i klimatu akustycznego w Gminie Nieporęt w ramach projektu pn. „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)” na podstawie umowy z dnia 4 lipca 2017 r. z miastem stołecznym Warszawą jako liderem projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 (Oś Priorytetowa II Wzrost e-potencjału Mazowsza).

Ad. 2) w 2023 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 1 500 000 zł z tego:

- Dochody ze sprzedaży majątku - 1 500 000 zł z czego do sprzedaży planuje się następujące nieruchomości:

Lp.	Miejscowość, nr działki	Powierzchnia	Dokument własności	Przeznaczenie w planie zagospodarowania
1.	Rembelszczyzna dz. nr 441/1	0,7330 ha	WA1L/00050470/3	Teren zabud. mieszk. jednorodzinnej
2.	Rembelszczyzna dz. nr 440	0,7086 ha	WA1L/00050470/3	Teren zabud. mieszk.. teren rolny i użytki zielone bez prawa zabud.
3.	Nieporęt – dz. nr 31/16	0,7953 ha	WA1L/00001610/9	Teren zabudowy mieszk. jednorodzinnej

Do sprzedania w 2023 r. zostaną również przeznaczone nieruchomości, które były planowane w latach poprzednich a nie zostaną sprzedane, oraz inne nieruchomości, dla których Rada Gminy Nieporęt podejmie uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie.

- Dotacja i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w 2023 r.:

Na chwilę obecną na rok 2023 nie planuje się wydatków finansowanych z udziałem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. W przypadku uzyskania zewnętrznych źródeł finansowania wydatki te będą wzrastały w zależności od otrzymanych środków.

Objaśnienia do wydatków przyjętych w Wieloletniej Prognozie Gminy Nieporęt na lata 2021 - 2033

Pojęcie wydatków publicznych, zasady ich klasyfikacji oraz przeznaczenie określone zostały w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) – zwanej dalej ustawą. Zgodnie z art. 44 ustawy, ujęte w budżetach jednostek samorządu terytorialnego wydatki mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego.

Poziom wydatków jednostek samorządu terytorialnego determinowany jest istniejącym podziałem pomiędzy państwo a samorząd oraz – w ramach samorządu – pomiędzy gminy, powiaty i województwa. Wykonywanie zadań pociąga za sobą obowiązek ich finansowania, a możliwość dokonywania wydatków uwarunkowana jest uzyskaniem dochodów.

Wydatki budżetów jednostek samorządu terytorialnego - zgodnie z art. 216 ustawy - przeznaczone są na realizację zadań określonych w odrębnych przepisach, a w szczególności na:

- 1) zadania własne,
- 2) zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami,
- 3) zadania przejęte przez j.s.t do realizacji w drodze umowy lub porozumienia,
- 4) zadania realizowane wspólnie z innymi j.s.t.,
- 5) pomoc rzeczową lub finansową dla innych j.s.t. określoną przez organ stanowiący,
- 6) programy finansowane z udziałem środków europejskich.

Planując wydatki w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033 zabezpieczono wydatki na zadania własne obowiązkowe, którym charakter taki nadały ustawy np. o systemie oświaty, o pomocy społecznej i fakultatywne. Zabezpieczono wydatki bieżące, które obejmują przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz odpisami na fundusze, koszty zakupu towarów i usług niezbędnych do bieżącej działalności, w tym także remontów, opłaty, składki i inne należności wnoszone przez jednostki budżetowe w imieniu Gminy. Wydatkami bieżącymi są również wydatki

związane z funkcjonowaniem administracji samorządowej – Urzędu i organów Gminy tj. Rady Gminy i Wójta Gminy. Zabezpieczono także wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wypłacane z budżetu, które nie mają ani charakteru zapłaty za wykonane świadczenia, ani wynagrodzenia ze stosunku pracy. Przykładem takich świadczeń jest obowiązek wypłaty zasiłków np. wynikający z ustawy o pomocy społecznej. Wreszcie wśród wydatków należy wyodrębnić dotacje udzielane z budżetu Gminy na rzecz jednostek organizacyjnych oraz osób prawnych, których wydatki nie są objęte budżetem. Ustawa o finansach publicznych zalicza również do kategorii wydatków bieżących wydatki na obsługę długu gminy, które również zostały zaplanowane w budżetach kolejnych lat objętych prognozą. Przy planowaniu wydatków budżetu Gminy wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych tj. planowane wydatki bieżące jst nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wydatki ogółem Gminy zaplanowano z uwzględnieniem wymogów określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych. W roku 2021 i kolejnych latach wysokość wydatków bieżących zaplanowano z uwzględnieniem aktualizacji kwot planowanych wydatków bieżących dostosowując plan roku 2021 do wartości wynikających z założeń makroekonomicznych oraz zmian dotyczących funkcjonowania jednostki.

Wydatki bieżące w kolejnych latach objętych Prognozą przedstawiają się następująco:

- 1) w 2021 r. kwota 110 679 926 zł,
- 3) w 2022 r. kwota 111 858 483 zł,
- 4) w 2023 r. kwota 113 237 826 zł,
- 5) w 2024 r. kwota 116 279 201 zł,
- 6) w 2025 r. kwota 118 463 755 zł,
- 7) w 2026 r. kwota 120 822 807 zł,
- 8) w 2027 r. kwota 122 508 209 zł,
- 9) w 2028 r. kwota 123 638 429 zł,
- 10) w 2029 r. kwota 124 780 124 zł,
- 11) w 2030 r. kwota 126 003 572 zł,
- 12) w 2031 r. kwota 126 698 178 zł,
- 13) w 2032 r. kwota 127 235 938 zł,
- 14) w 2033 r. kwota 127 592 006 zł.

Przy planowaniu wydatków bieżących zbadano zmiany struktury wydatków budżetu Gminy Nieporęt występujące w latach 2009 – 2020. W strukturze wydatków bieżących ogółem uwidoczniły się następujące relacje i proporcje:

- w całym badanym okresie największa część środków finansowych była kierowana na cele oświaty i wychowania (średniorocznie około 40 % ogółu wydatków bieżących). W 2010 r. wydatki w tych działach (801 i 854) wykonano w wysokości 14 530 375,40 zł wyżej niż w 2009 r. o 2 014 179,77 zł. Wydatki 2011 r. to kwota około 16 327 512 zł wzrastają do roku 2010 o 12,37 % i stanowi około 45% wydatków bieżących budżetu. W 2012 r. to kwota 18 295 264,18 zł wzrost w stosunku do 2011 r. o 12,05 %. W 2013 r. to kwota 18 658 343,46 zł, wzrost w stosunku do 2012 r. o 2%. W 2014 r. wydatki na oświatę to kwota 19 238 872,40 zł, wzrost w stosunku do roku 2013 o 3,11 %, natomiast w roku 2015 wydatki na oświatę i wychowanie wzrastają o 7,4 %, co wynika z objęcia sześciolatków obowiązkiem szkolnym. Planowane wydatki bieżące na 2016 r. to kwota 24 503 982,44 zł, jest to wzrost 18,6%, co wynika z objęcia dwóch roczników dzieci obowiązkiem szkolnym, zwiększonej liczby dzieci niepełnosprawnych, powstaniem dwóch przedszkoli niepublicznych, do których także uczęszczać będą dzieci niepełnosprawne, natomiast wykonana za 2016 r. została kwota 22 908 624,31. Wydatki wykonane w 2017 r. (łącznie z rozdziałem 75085 wspólna obsługa jst) to kwota 25 393 167 zł tj. 10,85 % wyższa w stosunku do wykonania z roku 2016, co wynika z zmian organizacyjnych w oświacie oraz skutków podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od stycznia 2017 r. Wydatki wykonane w 2018 r. (801, 854 oraz 75085) to kwota 29 191 062,42 zł, tj. 14,9 % wyższa w stosunku do wykonania z roku 2017. Powyższe wynika ze wzrostu na dotacje dla przedszkoli niepublicznych i zwrotów kosztów innym gminom za dzieci przedszkolne z Gminy Nieporęt, pozostała kwota to wzrost wydatków na wynagrodzenia nauczycieli związanych z zwiększeniem oddziałów w szkołach, ilości nauczycieli. Wydatki wykonane w 2019 r. (801, 854 oraz 75085) to kwota 33 952 077,67 zł, tj. 16,3 % wyższa w stosunku do wykonania z roku 2018. Powyższe wynika ze wzrostu na dotacje dla przedszkoli niepublicznych i zwrotów kosztów innym gminom za dzieci przedszkolne z Gminy Nieporęt, pozostała kwota to dwukrotny (15%) wzrost wydatków na wynagrodzenia nauczycieli związanych z zwiększeniem oddziałów w szkołach, ilości nauczycieli. Planowane wydatki na rok 2020 to kwota 38 605 121 zł wzrost o 13,7 % w porównaniu do wykonania w 2019 r., co jest spowodowane wzrostem od 1 stycznia 2020 r. płacy minimalnej skutkującej podwyżką wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych, wzrostem wynagrodzeń spowodowanych innymi czynnikami, w tym m. in.: ustawowym ustaleniem kwoty dodatku za wychowawstwo oddziału szkolnego w wysokości 300 zł

miesięcznie, realizacją nowej uchwały rady gminy w sprawie wypłacania dodatków i niektórych składników wynagrodzenia nauczycielom, w tym zwiększonego dodatku motywacyjnego i dodatku za wychowawstwo oddziału przedszkolnego, corocznym 1% wzrostem dodatku stażowego pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych, wzrostem liczby nauczycieli w związku z koniecznością zatrudnienia nauczycieli na zastępstwa, w celu zapewnienia uczniom realizacji zajęć edukacyjno-wychowawczych wynikających z podstawy programowej kształcenia ogólnego, spowodowanym przebywaniem 10 nauczycielek na urloпах macierzyńskich i rodzicielskich oraz 6 nauczycieli przebywających na urloпах dla poratowania zdrowia, a także wzrostem liczby uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych wymagających zatrudnienia nauczyciela współorganizującego proces kształcenia lub realizujących zajęcia w formie zindywidualizowanej ścieżki kształcenia, przewidywanymi wypłatami 10 odpraw emerytalnych i 37 nagród jubileuszowych, wzrostem liczby uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego bądź opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju) i koniecznością zapewnienia im zajęć i opieki nauczycieli-specjalistów, koniecznością zapewnienia opieki świetlicowej uczniom dowożonym do szkół oraz uczniom nie mającym zapewnionej opieki rodzicielskiej przed rozpoczęciem i po zakończeniu zajęć lekcyjnych, uzyskaniem przez 12 nauczycieli wyższego stopnia awansu zawodowego, uzyskaniem przez 2 nauczycieli wyższego poziomu wykształcenia, planowanym wzrostem zatrudnienia o 1 etat w GZO - jednostce obsługującej szkołę i przedszkola; wzrostem liczby uczniów uprawnionych do bezpłatnego dowozu do szkoły, w tym uczniów niepełnosprawnych; wzrostem liczby dzieci w przedszkolach niepublicznych i wzrostem wysokości kwoty dotacji na jedno dziecko skutkujących wzrostem kwot dotacji dla przedszkoli niepublicznych; powstaniem pierwszej niepublicznej szkoły podstawowej i koniecznością udzielenia jej dotacji od 1 września 2020 r. Doświadczenia wielu samorządów w Polsce wykazują, że zahamowanie nadmiernego przyrostu wydatków oświatowych pozwala zwiększyć potencjał inwestycyjny gminy. Tak więc w Gminie w dłuższym okresie będzie trzeba dążyć do zapobiegania ich nadmiernemu wzrostowi. Racjonalizacji wydatków służą analizy ekonomiczne kosztów funkcjonowania poszczególnych placówek. Z punktu widzenia gospodarowania całym budżetem koncentracja wydatków w jednej branży może mieć długookresowo negatywny wpływ na poziom zaspokojenia potrzeb w innych sferach funkcjonowania Gminy. Wydatki na oświatę wzrastają w 2015 r. prawie 13% w 2016 r. prawie 10%, w 2017 r. 11 %, w 2018 rok 14,9 % i w 2019 r. 16,3 %, w 2020 r. 13,7 % i plan na 2021 r. o 4%. Wydatki bieżące na oświatę w 2016 r. stanowiły prawie 39,70% wszystkich wydatków bieżących. W 2017 r. stanowiły 38,77 %

wydatków bieżących. W 2018 r. 40 %, w 2019 r. stanowiły 38 %, a w 2020 r. stanowią 36,4 % wydatków bieżących, plan na 2021 to 36,3% wszystkich wydatków bieżących stanowi oświata i w kolejnych latach objętych Prognozą planuje się te wydatki na poziomie około 36 % do 37 %. W kolejnych latach: objętych Prognozą wydatki powyższe planuje się z założeniem wzrostu 2 - 3 %.

- administracja publiczna (dział 750) stanowiła średniorocznie 19,2 % ogółu wydatków bieżących budżetu, co jest wartością porównywalną do średniej krajowej. W roku 2011 została zmniejszona do poziomu 17,3 % budżetu przeznaczanego na wydatki bieżące. W roku 2012 to około 16,16 % wydatków bieżących, pomimo ograniczania wydatków na administrację nadal utrzymują się na podobnym poziomie co jest związane ze zmianą Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, w którym uchyla się rozdział 75647 „Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych” i wydatki z tym związane przechodzą do rozdziału 75023 – Urzędy Gmin. W 2013 r. wydatki na administrację stanowiły 15,9 % wydatków bieżących. W 2014 r. to 16% udziału wydatków na administrację w ogólnych wydatkach bieżących. W 2015 r. 15,71%, w roku 2016 stanowiły 13,44 %. W 2017 r. 12,43% wydatków bieżących, natomiast w roku 2018 12,1%. Wydatki na 2019 r. stanowiły 11,5% wydatków bieżących. Natomiast plan na 30.09.2020 r. to 10,7 % stanowią wydatki w dziale administracja we wszystkich wydatkach bieżących. Planowane na 2021 r. to 9,86 % wszystkich wydatków bieżących, ograniczono wydatki na administrację na możliwie bezpiecznym poziomie. W kolejnych latach objętych Prognozą planuje się około 9,7 % wydatków na administrację w wydatkach bieżących. Planuje się utrzymać wydatki na podobnym poziomie z ewentualnym wzrostem 1 - 2 %.

- znaczące środki budżetowe gmina kierowała na cele transportu (dział 600) średniorocznie około 6,5 %. W 2011 r. około 7 % wydatków bieżących budżetu. W 2012 roku 6,5 % wydatków bieżących budżetu i w roku 2013 6,5% wydatków bieżących. Zapewnienie komunikacji i bieżącego utrzymania dróg na terenie Gminy w 2014 r. wydatkowano 2 762 733,97 zł tj. 6,12% wszystkich wydatków bieżących i utrzymane na podobnym poziomie z roku poprzedniego. W 2015 kwota stanowiła 5,57% wydatków bieżących. W 2016 kwota stanowiła 5,02 % wydatków bieżących. W 2017 roku wydatkowano kwotę 3 040 862 zł, co stanowi prawie 4,64 % wydatków bieżących budżetu, w 2018 roku kwota na cele transportowe stanowiła 5,35% wydatków bieżących tj. 3 890 937,93 zł. W 2019 r. kwota wydatkowana 4 535 570,36 zł, co stanowi prawie 5,07 % wydatków bieżących budżetu.

Zwiększenie wydatków dotyczy m.in. uruchomienia nowych linii L i Nieporęcką Kartą Komunikacyjną. Na dzień 30.09.2020 r. plan 5 647 718 zł, tj. 5,33 % wydatków bieżących budżetu. Plan na rok 2021 to kwota 5 708 950 zł tj. 5,16 % wydatków bieżących budżetu. W kolejnych latach objętych prognozą około 5 % wydatków bieżących budżetu to wydatki w dziale 600, których wzrost planuje się na około 1- 2%.

- udział wydatków na cele gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wyniósł średniorocznie 7,15 % wydatków bieżących budżetu. Najniższy poziom wskaźnika notowano w 2006 r. 6,10 % a najwyższy w 2014 r. 8,8 %. Biorąc pod uwagę znaczenie wydatków na gospodarkę komunalną dla sprawności funkcjonowania Gminy wskazanym byłoby utrzymanie ich średniego tempa wzrostu w kolejnych budżetach Gminy. W 2012 r. kwota wydatków to 2 445 132,94 zł tj. 6 % wydatków bieżących budżetu. W 2013 wzrost o 33% w stosunku do roku 2012, co było związane z przejściem zadań i dodatkowymi kosztami związanymi z odbiorem, transportem, zbieraniem, odzyskiwaniem i unieszkodliwianiem odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy, tworzeniem i utrzymaniem punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy. Wzrósł także procent tych wydatków w wydatkach bieżących budżetu i stanowi w 2013 r. 7,68%. W 2014 r. wydatki na kwotę 3 967 921,73 zł, co stanowi 8,8%. W 2015 r. to kwota 3 575 068 zł, tj. 7,56 % wydatków bieżących. W 2016 r. to kwota 3 511 844,52 zł, tj. 6,09 % wydatków bieżących. W 2017 r. wydatki stanowiły 4 180 835 zł tj. 6,38 % wydatków bieżących. W 2018 r. wydatki stanowią 4 802 212 zł tj. 6,6 % wydatków bieżących, wzrost spowodowany m. in.: zwiększeniem dotacji przedmiotowej dla GZK w związku z obsługą nowo wybudowanych sieci kanalizacyjnych oraz pozostałe wydatki w zakresie utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy. W 2019 r. wydatki to kwota 8 605 419,07 zł tj. wzrost o 79 % w porównaniu do roku 2018. Wzrost wydatków na odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, niebilansowanie się opłaty tzw. śmieciowej czyli za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Nieporęt z wydatkami na zagospodarowanie odpadów i koszty obsługi tj. wydatki 5 734 268,32 zł dochody z opłaty 3 528 460,41 zł. Plan dochodów z tzw. opłaty śmieciowej na 30.09.2020 r. to kwota 5 450 000 zł a plan wydatków 7 860 859 zł, natomiast planowane wydatki w całym dziale 900 to kwota 11 471 663,04 zł. wzrost 33 %, tj., co wynika m. in.: ze wzrostu kosztów wywozu i utylizacji odpadów od właścicieli nieruchomości, wzrost wydatków na utrzymanie porządku, utrzymania infrastruktury komunalnej, która rozbudowuje się coraz bardziej tj. oświetlenia ulicznego, porządku i czystości, utrzymania zieleni i inne. Plan na 2021 r. zakłada kwotę 11 904 201 zł, jest o 4% wyższy od roku 2020, na co ma wpływ gospodarka odpadami i utrzymanie infrastruktury m.

in. ścieżek rowerowych. Gospodarka komunalna i ochrona. W kolejnych latach objętych Prognozą prognozuje się wzrost o około 2 -3 %.

- znaczący udział środków kierowano na cele Opieki społecznej – średniorocznie 10,90 %. Istotnym źródłem finansowania tych zadań do 2004 roku były dotacje budżetu państwa przekazywane na realizację zadań zleconych, jednak z upływem czasu stopniowo zwiększał się zakres zadań finansowanych własnymi środkami budżetów gmin. Należy zakładać, że w następstwie zachodzących zmian demograficznych udział tej grupy wydatków w wydatkach ogółem będzie miał w dłuższym okresie charakter rosnący. W 2012 r. wzrosły wydatki na pomoc społeczną w porównaniu do roku ubiegłego o prawie 6 % i stanowiły około 10,14 % wydatków bieżących budżetu. W 2013 r. ten wzrost wynosi 5 % w porównaniu do poprzedniego roku a wydatki stanowią około 10 % wydatków bieżących budżetu. W 2014 r. kwota 4 480 860,71 zł tj. 10% wydatków. W 2015 r. kwota 5 793 874 zł tj. 12,25 %. Wydatki w 2016 r. w dziale 852 stanowiły 23,48 % wydatków bieżących, co jest spowodowane otrzymaniem kolejnego zadania zleconego do realizacji gminom tzw. 500+. Wydatki na 2017 r. występują w dwóch działach 852 i 855 i stanowią kwotę 16 508 213,19 zł tj. 25,21%, wydatków bieżących budżetu (w których też występuje wydatek na dotację 500+ w kwocie 10 431 974,81 zł). Wydatki na 2018 r. występują w dwóch działach 852 i 855 i stanowią kwotę 17 028 649,94 zł tj. 23,45 %, wydatków bieżących budżetu (w których też występuje wydatek na dotację 500+ w kwocie 9 938 143,75 zł). Wydatki w 2019 r. występują w dwóch działach 852 i 855 i stanowią kwotę 22 341 209,39 zł tj. 25,00 %, wydatków bieżących budżetu (w których też występuje wydatek na dotację 500+ w kwocie 14 914 016,64 zł). Wydatki na 2020 r. to planowana kwota 26 152 046 zł tj. 24,69 % wydatków bieżących budżetu (w których też występuje wydatek na dotację 500+ w kwocie 18 174 000 zł). Planowane wydatki na rok 2021 to kwota 27 880 997 zł w tym: zadania zlecone i dofinansowanie do zadań własnych 24 181 820 zł w tym dotacja na tzw. 500+ 19 857 000 zł. Wydatki wzrastają w trakcie roku ze względu na zaniżony plan dotacji z budżetu Państwa i zmiany wysokości w trakcie roku. W trakcie roku budżetowego procent wydatków na zadania pomocy społecznej ulega zmianie, gdyż ciągle zmienia się wysokość dotacji celowych z budżetu Państwa. W budżecie roku 2021 r. stanowią 25,19% wszystkich wydatków bieżących. Wzrosły także wydatki na zadania własne i koszty obsługi coraz to więcej zleconych zadań z budżetu Państwa. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się około 1 – 2 % wzrost wydatków.

- w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (dział 921) średnioroczne wydatki kształtowały się na poziomie 4 % wydatków bieżących budżetu. W 2012 roku wydatki na kwotę

1 271 411,05 zł, w 2013 r. wzrost o około 3,5 %, co jest spowodowane przede wszystkim otwarciem w trakcie roku nowej świetlicy wiejskiej, wykonanie w kwocie 1 315 917,91 zł. W 2014 r. wzrost 2,99% spowodowany wydatkami na utrzymanie nowego obiektu świetlicy i zatrudnieniem obsługi. Wydatki 2014 r. stanowią 3 % wydatków bieżących ogółem. Wydatki w 2015 r. w wysokości 1 399 739 zł, tj. 3 % wydatków bieżących budżetu. Wydatki w 2016 r. w wysokości 1 451 368,71 zł, tj. 2,5 % wydatków bieżących budżetu. W 2017 r. wydatki w kwocie 1 722 659 zł, co stanowi 2,63 %. W 2018 r. wydatki w kwocie 1 982 222,36 zł, co stanowi 2,73 % wydatków bieżących budżetu. W 2019 r. wydatki w kwocie 2 129 004,27 zł, co stanowi 2,38 % wydatków bieżących budżetu. Na rok 2020 r. planowane wydatki to kwota 2 036 878,00 zł, co stanowi 1,92 % wydatków bieżących budżetu. Obniżenie wydatków około 0,5 % związane jest z sytuacją w kraju i na świecie związaną z COVID – 19 i odwołaniem od kwietnia 2020 r. różnego rodzaju okolicznościowych wydarzeń kulturalnych na skalę masową. Natomiast plan na 2021 rok to kwota 1 850 788 zł (1,67% wydatków bieżących budżetu), spadek o około 10 % w porównaniu do roku 2020 r. związany z nadal trwającą pandemią i założeniem w dalszym ciągu braku organizacji wydarzeń kulturalnych w całym roku. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się utrzymać na podobnym poziomie około 1,7 % wydatków bieżących budżetu każdego roku objętego Prognozą ze wzrostem e każdym roku stanowiącym około 2 % wydatków bieżących budżetu.

- na cele gospodarki gruntami i nieruchomościami wydatkowano średniorocznie około 1,3 % wydatków bieżących budżetu Gminy. Kwota 2012 r. wyniosła 399 842,78 zł, w 2013 r. w wysokości 496 748,91 zł wykonany wzrost o 24 % związany z przygotowywaniem regulacji stanu prawnego nieruchomości z zasobu Gminy i wzrostem wydatków na samoopodatkowanie Gminy. W 2014 r. kwota 653 103,24 zł, wzrost do roku 2013 o 31 %, związany z wzrostem nieruchomości do samoopodatkowania, tj. przejściem nieruchomości do tej pory dzierzawionych przez Gminę oraz planowaną wypłatą odszkodowań. W 2015 r. kwota 587 523 zł, która stanowi 1,24% budżetu bieżącego. W 2016 r. kwota 349 084,13 zł, która stanowi 0,61 % budżetu bieżącego. W 2017 r. kwota 412 369 zł, stanowi 0,63 % wydatków bieżących budżetu. W 2018 r. wykonana kwota 247 797,13 zł, stanowi 0,34 %. Od 1 stycznia 2016 r. obowiązuje nowe zwolnienie od podatku dotyczącego nieruchomości stanowiących własność Gminy, w związku z czym kwota samoopodatkowania uległa znaczącemu zmniejszeniu. W 2019 r. kwota wydatków 383 370,54 zł, co stanowi 0,03% wydatków bieżących budżetu, natomiast kwota planowana na rok 2020 wynosi 494 550 zł i stanowi 0,46 % wydatków bieżących. Planowana kwota na 2021 r. to 362 200 zł tj. 0,33 % wydatków bieżących budżetu. Przy planowaniu wzięto pod uwagę wykonanie na 30.09.2020 r.

w kwocie 181 030,36 zł i potrzeby w zakresie wydatków na cele gospodarki mieszkaniowej. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się wzrost na poziomie 1-2% i utrzymanie poziomu 0,3 % wydatków bieżących budżetu.

- w dziale 754 – bezpieczeństwo publiczne – średniorocznie wydatkowano około 2% wydatków bieżących budżetu. Kwota w 2015 r. to 671 694 zł, która w wydatkach budżetu utrzymuje się na podobnym poziomie. Kwota w 2016 r. to 747 443,04 zł, która stanowi 1,30 % wydatków bieżących budżetu. Kwota w 2017r. to 728 077 zł, która w wydatkach budżetu stanowi 1,11% utrzymuje się na podobnym poziomie. Kwota w 2018 roku 754 687,56 zł, która w wydatkach budżetu stanowi 1,04 % i utrzymuje się na podobnym poziomie. W 2019 r. kwota wydatkowana w wysokości 944 571,57 zł, stanowi 1,06 % wydatków bieżących budżetu. Na rok 2020 planowana kwota wynosi 1 436 046 zł, co stanowi 1,36 % wydatków bieżących budżetu. Wzrost spowodowany jest rozwiązaniem rezerwy na zarządzanie kryzysowe i przesunięciem jej do rozdziału zarządzanie kryzysowe w związku z pandemią COVID – 19 w wysokości 335 000 zł i pozostałych wydatków ponad 91 000 zł w celu zabezpieczenia potrzeb ochrony zdrowia i życia ludzkiego. Planowane wydatki na 2021 r. to kwota 1 079 720 zł, które stanowią 0,98 % wydatków bieżących budżetu, zabezpieczono niezbędne potrzeby ochotniczych straży pożarnych i straży gminnej a także część wydatków w zarządzaniu kryzysowym i utworzono rezerwę na zarządzanie kryzysowe w wysokości 350 000 zł. W kolejnych latach planuje się utrzymanie wydatków na poziomie z roku poprzedniego ze średnimi wzrostami 1-2 %.

- w dziale 758 – różne rozliczenia, planuje się wpłaty części równoważącej subwencji ogólnej do budżetu państwa tzw. „janosikowe” oraz rezerwy w każdym roku. W 2013 r. kwota 712 436 zł z czego 712 436 zł to wpłata do budżetu państwa (mniejsza o 34 % od poprzedniego roku), W 2014 r. kwota w wysokości 877 883 zł tj. wpłata do budżetu państwa (większa o 23,22 % od poprzedniego roku). W 2015 r. kwota w wysokości 814 908 zł z czego 814 908 zł to wpłata do budżetu państwa (mniejsza o 7,17 % od poprzedniego roku). W 2016 r. kwota w wysokości 867 653 zł z czego 867 653 zł to wpłata do budżetu państwa (większa o 6,47 % od poprzedniego roku). W 2017 r. kwota w wysokości 884 985 zł z czego 884 620 zł to wpłata do budżetu państwa (wyższa o 1,96 % od poprzedniego roku) pozostała kwota 365,45 zł to wpłata żołnierzom rezerwy. W 2018 r. kwota w wysokości 980 182 zł z czego 980 182 zł to wpłata do budżetu państwa (wyższa o 10,8% od poprzedniego roku). W 2019 r. kwota w wysokości 1 499 750 zł z czego 1 499 750 zł to wpłata do budżetu państwa (wyższa o 53 % od poprzedniego roku). Planowane wydatki na 30.09.2020 r. to kwota 1 933 193 z czego 1 481 619 tzw. „janosikowe” 291 074 zł niewykorzystane rezerwy 15 000

zł wypłata żołnierzom rezerwy 132 000 zł rozliczenia z tytułu podatku VAT. Planowane wydatki na 2021 r. to kwota 3 785 819 zł w tym: tzw. „janosikowe” 2 359 819 zł (wyższe o 878 200 zł od roku ubiegłego tj. o 59,3%) i Rezerwy celowe 1 318 000 zł (na zarządzanie kryzysowe w wysokości 350 000 zł oraz rezerwa oświatowa w wysokości 300 000 zł i 200 000 zł) i ogólna w wysokości 468 000 zł oraz 15 000 zł na wypłatę żołnierzom rezerwy, która będzie później zrefundowana przez budżet obronny oraz rozliczenia z tytułu podatku VAT 93 000 zł. Wydatki w tym rozdziale stanowią 3,42 % wydatków bieżących budżetu i w kolejnych latach objętych Prognozą pozostawia się wydatki na podobnym poziomie z roku 2021 zakładając że wpłata do budżetu państwa tzw. „janosikowe” zostanie utrzymane na podobnym poziomie, gdyż dochody gminy rosną dużo wolniej niż w ubiegłych latach przez co wskaźnik G Gminy będzie spadał, gdyż jest on podstawą do wyliczenia powyższej wpłaty.

- w dziale kultura fizyczna średnioroczne wydatki to około 1 % budżetu. Natomiast od kwietnia 2012 r. została utworzona jednostka budżetowa – Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Nieporęt (basen) w związku z powyższym wydatki w tym dziale wzrosły znacząco i w 2012 wykonana kwota to 1 695 274,98 zł. W związku z tym, iż basen w 2013 r. działał już cały rok wydatki wzrastają o około 32%, z kwotą w wysokości 2 248 414,27 zł, która stanowi 5,3 % wydatków bieżących budżetu. W 2014 r. wydatki stanowią kwotę 2 779 026,24 zł i stanowią 6 % wydatków bieżących budżetu roku 2014, w związku z powstaniem wydatków od połowy roku na nowym obiekcie Rekreatywno - Wypoczynkowym Nieporęt - Pilawa. W 2015 r. wydatki te stanowiły kwotę 2 854 482 zł tj. 7,63% wydatków bieżących budżetu. W 2016 r. wydatki te stanowiły kwotę 2 934 106,63 zł tj. 5,09% wydatków bieżących budżetu. W 2017 r. wydatki to kwota 3 713 888 zł, która stanowi 5,67% wydatków bieżących. W 2018 r. wydatki to kwota 4 055 231,09 zł, która stanowi 6,73% wydatków bieżących. W 2019 r. wydatkowana kwota to 4 735 267,81 zł, która stanowi 5,3% wydatków bieżących budżetu i jest o 17 % wyższa od kwoty w 2018 r., w związku z wyższym budżetem Ośrodka Sportu i Rekreacji Gminy Nieporęt, Centrum Rekreacji Gminy Nieporęt oraz oddaniem do użytkowania nowego boiska trawiastego w Kątach Węgierskich. Planowana kwota na rok 2020 wynosi 5 592 162 zł i stanowi 5,3 % planowanych wydatków bieżących. Planowana kwota 2021 r. 5 585 112 zł i stanowi 5,05 % wydatków bieżących budżetu. W kolejnych latach objętych Prognozą planuje się wydatki na podobnym poziomie zaangażowania w budżecie z wzrostem około 2% w trakcie Prognozy.

- w dziale 710 – działalność usługowa, gmina w ramach rozdziału 71004 – wykonuje plany zagospodarowania przestrzennego. Średniorocznie na tą działalność gmina wydawała około 1 % budżetu wydatków bieżących. W roku 2013 kwota planowana 221 400 zł, która stanowiła

0,5% wydatków bieżących budżetu wydatkowana 84 234,05 zł w związku z przesunięciami w uchwalaniu planów zagospodarowania. W 2014 r. wykonano kwotę 104 398,11 zł, w 2015 r. kwota 109 047 zł, w 2016 r. kwota 26 792,43 zł. W 2017 r. kwota wykonana 40 225 zł, w związku z trwającymi procedurami uchwalania planów zagospodarowania przestrzennego i przesunięciami w ich realizacji. W 2018 r. wydatkowana kwota 70 930,91 zł. W 2019 r. kwota wydatkowana 79 620,93 zł, co stanowi 0,09 % planu wydatków bieżących budżetu. Na 2020 r. planowana kwota wynosi 101 650 zł i stanowi 0,10 % wydatków bieżących budżetu. Planowana na 2021 r. kwota 131 900 zł stanowiąca 0,12 % budżetu bieżącego a w kolejnych latach objętych Prognozą planuje się podwyższyć do 0,30 % budżetu w związku przygotowaniem studium uwarunkowań i planów zagospodarowania przestrzennego niezbędnych do tworzenia warunków rozbudowy dla mieszkańców a także zmian przeznaczenia gruntów gminnych w celu sprzedaży nieruchomości.

- w dziale ochrona zdrowia (dział 851) średnioroczne wydatki na poziomie około 1 % wydatków bieżących budżetu. W 2013 r. wydatkowano kwotę 284 840,86 zł. W ramach tych wydatków były realizowane dwa programy zdrowotne jeden - na 40 000 zł, realizowany zgodnie z Uchwałą nr XLV/18/2010 z dnia 26 lutego 2010 do roku 2014, obejmujący działania zdrowotne na rzecz mieszkańców Gminy, tj. bezpłatne szczepienia ochronne przeciw rakowi szyjki macicy dziewcząt w wieku 12 lat, zameldowanych w Gminie Nieporęt, szczepienia ochronne przeciw grypie sezonowej dla osób powyżej 65 roku życia i drugi - na 90 000 zł Gminny Program promocji i poprawy zdrowia obejmującego osoby uzależnione od alkoholu oraz członków ich rodzin. Pozostałe wydatki bieżące na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. W 2014 r. wydatki na kwotę 275 264,02 zł, z czego program zdrowotny - na 25 965 zł, realizowany zgodnie z Uchwałą nr XLV/18/2010 z dnia 26 lutego 2010 do roku 2014, obejmujący działania zdrowotne na rzecz mieszkańców Gminy, tj. bezpłatne szczepienia ochronne przeciw rakowi szyjki macicy dziewcząt w wieku 12 lat, zameldowanych w Gminie Nieporęt, szczepienia ochronne przeciw grypie sezonowej dla osób powyżej 65 roku życia. Pozostałe wydatki bieżące na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. W 2015 r. wydatki na kwotę 264 859 zł, stanowią wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. W 2016 r. wydatki na kwotę 351 934,01 zł, stanowią wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. W 2017 r. kwota 486 315 zł, z tego 120 000 zł program zdrowotny rehabilitacyjny, pozostała kwota to wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, stanowiła 0,74 % wydatków bieżących budżetu. W 2018 r. wydatkowano kwotę 585 931,06 zł. W 2019 r. wydatki wykonane na kwotę 671 733,20 zł, tj.: 0,75% wydatków bieżących budżetu, z tego 120 000 zł na programy zdrowotne, 76 975 zł

dotacje na lecznictwo ambulatoryjne w ramach dofinansowania nocnej pomocy lekarskiej jako pomoc finansowa dla Powiatu oraz 101 098 zł wykupienie świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców Gminy, pozostałe to wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomani. Na 2020 r. planowana kwota wynosi 762 162,98 zł i stanowi 0,72 % wydatków bieżących budżetu. Na kwotę tą składają się m.in. wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 266 275 zł (z tego: wykup świadczeń na 190 000 zł i 76 275 zł na nocną pomoc dla Powiatu), wydatki na programy zdrowotne 120 000 zł, a także wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. Na 2021 r. planowana kwota wynosi 768 958 zł i stanowi 0,70 % wydatków bieżących budżetu. Na kwotę tą składają się m.in. wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 269 958 zł (z tego: wykup świadczeń na 190 000 zł i 79 958 zł na nocną pomoc dla Powiatu), wydatki na programy zdrowotne 120 000 zł, a także wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. W okresie Prognozy zakłada się wzrost wydatków około 2 %.

- w dziale 010 – rolnictwo i łowiectwo planowane są kwoty na wydatki bieżące w zakresie zwrotu podatku akcyzowego rolnikom i 2% wpłat na rzecz izb rolniczych. W kolejnych latach była to średnia kwota około 16 000 zł. W roku 2013 kwota 18 871,09 zł z czego: na wpłaty 2 % na rzecz izb rolniczych 2 566,50 zł, natomiast środki na wypłatę akcyzy zwiększają wydatki w trakcie roku zależnie od otrzymanych dochodów. W 2014 r. kwota 21 440,89 zł, z tego: 2 538,65 zł - 2% wpłat na rzecz izb rolniczych, natomiast pozostałe środki na wypłatę akcyzy zwiększają wydatki w trakcie roku zależnie od otrzymanych dochodów. W 2015 r. kwota 24 314,32 zł z czego 2 571,70 zł - 2% wpłat na rzecz izb rolniczych, natomiast pozostałe środki na wypłatę akcyzy zwiększają wydatki w trakcie roku zależnie od otrzymanych dochodów tj. w kwocie 21 742,62. W 2016 r. kwota 25 624,19 zł z czego 2 677,75 zł - 2% wpłat na rzecz izb rolniczych, natomiast pozostałe środki na wypłatę akcyzy zwiększają wydatki w trakcie roku zależnie od otrzymanych dochodów tj. w kwocie 22 496,51. W 2017 r. kwota 23 863 zł - z tego 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych 2 632,74 oraz 21 230,25 zł na akcyzę. W 2018 r. wydatkowana kwota 25 757,68 zł, z tego 2 663,19 zł - 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych, i 22 641,66 na akcyzę. W 2019 r. kwota 32 837,33 zł z tego 2 542,32 zł - 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych i 29 701 zł na wypłatę akcyzy. W 2020 r. kwota planowana 18 588,13 zł z tego 3 000 zł - 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych i 15 588,13 zł na wypłatę akcyzy. Planowana kwota na rok 2021 oraz na następne latach objęte Prognozą wynosi 4 000 zł tytułem wpłat na rzecz izb rolniczych.

- w dziale turystyki w 2017 r. wydatkowano kwotę 18 413 zł, na utrzymanie szlaków rowerowych, w 2018 roku wydatkowano kwotę 6 150 zł, a w 2019 r. kwota wynosi 37 238,25

zł, w związku z naprawami i utrzymaniem szlaków rowerowych na terenie Gminy Nieporęt. Na rok 2020 nie planuje się wydatków a na rok 2021 planuje się kwotę 47 000 zł i na lata kolejne objęte Prognozą taką samą kwotę.

- w dziale 751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa planowana jest kwota na aktualizację rejestru wyborców jako zadanie zlecone gminie w 2013 roku w kwocie 2 177,76 zł, w 2014 w kwocie 2 203,86 zł, zgodnie z pismem z Krajowego Biura Wyborczego, w 2015 r. w kwocie 2 228,73 zł. i dodatkowe zadania zlecone na wybory prezydenckie i do sejmu, w 2016 r. w kwocie 14 353,54 zł w tym dodatkowo na zakup urn wyborczych. W 2017 kwota 2 749 zł, aktualizację rejestru wyborców jako zadanie zlecone. W 2018 r. wydatkowana kwota 110 341,05 zł na aktualizację rejestru wyborców jako zadanie zlecone 2 821 zł i pozostała na wybory samorządowe. W 2019 r. wydatkowana kwota 129 137,39 zł, w tym: 2 837,82 zł jako zadanie zlecone na aktualizację rejestru wyborców oraz na wybory do Parlamentu Europejskiego 62 204,71 zł i do Sejmu i Senatu 64 094,86 zł. Planowana w 2020 r. kwota 131 585 zł, w tym: 2 900 zł jako zadanie zlecone na aktualizację rejestru wyborców oraz na wybory Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 128 685 zł. Na rok 2021 oraz lata kolejne objęte Prognozą planowana kwota na poziomie 2 927 zł na aktualizację rejestru wyborców.

- w dziale 757 – obsługa długu publicznego - w tym dziale planuje się wydatki związane z odsetkami od zaciągniętych zobowiązań finansowych, czyli od kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych. Na koniec 2014 roku zadłużenie Gminy wyniosło 16 170 384 zł: z tytułu pożyczek dług Gminy wynosi 68 000 zł, z tytułu zaciągniętych kredytów 2 102 384 zł, z tytułu emisji obligacji komunalnych 14 000 000 zł. Na koniec 2014 r. zadłużenie wyniosło 13 250 000 zł, nie zaciągnięto długu w 2015 r. a spłacono na kwotę 2 750 000 zł, w związku z czym dług na koniec 2015 r. wyniósł 10 500 000 zł a odsetki około 346 000 zł. W 2016 r. nie zaciągnęła Gmina zobowiązań natomiast spłaciła już zaciągnięte na kwotę 2 750 000 zł, w rezultacie czego zadłużenie na koniec 2016 r. wyniosło 7 750 000 zł. Wydatki w 2016 roku na spłatę odsetek od powyższych zobowiązań zwrotnych przeznaczono kwotę w wysokości 259 018,68 zł. W 2017 r. nie zaciągnięto zobowiązań, natomiast spłacono w wysokości 2 750 000 zł, co spowodowało planowane zadłużenie na koniec 2017 r. w kwocie 5 000 000 zł, odsetki zapłacono to kwota 194 358 zł. W 2018 r. nie zaciągnięto zobowiązań, natomiast spłacono w wysokości 2 750 000 zł, co spowodowało planowane zadłużenie na koniec 2018 r. w kwocie 2 250 000 zł, odsetki zapłacono w wysokości 124 999,50 zł. W 2019 r. spłaty zobowiązania są w kwocie 2 250 000 zł, a obsługa długu od powyższych zobowiązań planowana na kwotę w wysokości 55 405,62 zł

(w tym nadanie tzw kodu LEI niezbędnego do emisji obligacji 458,79 zł). W 2020 r. nie spłacano zobowiązań gdyż ostanie spłaty dokonane były w 2019 r. i Gmina nie jest już zadłużona, planowana kwota obsługi długu to 200 000 zł wykorzystana w wysokości 327,18 zł na odnowienie kodu LEI, natomiast na dzień 30.09.2020 r. planowana jest emisja obligacji w wysokości 2 000 000 zł, i koszty obsługi z nią związane. Po analizach przy tworzeniu Prognozy i projektu budżetu na 2021 rok nie wystąpi potrzeba zaciągania długu w postaci emisji obligacji i zastąpi się ją nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. W związku z powyższym na koniec 2020 roku w Prognozie nie planuje się długu Gminy. Na rok 2021 planowane jest zaciągnięcie zobowiązań w wysokości 17 249 239 zł, natomiast spłata planowana jest od roku 2022. Obsługa długu w 2021 r. w wysokości 450 000 zł.

Obsługa długu planowana w 2022 roku w wysokości 350 000 zł, w 2023 r. 250 000 zł aż do 2031 roku w kwocie 250 000 zł w 2032 w kwocie 100 000 zł i w 2033 r. w kwocie 20 000 zł. W związku z trudną przewidywalnością oprocentowania, które jest zmienne i zależne od stawki WIBOR, wartości w poszczególnych latach mogą ulegać zmianie, ponadto planowane zadłużenie także może ulec zmianie, w związku z bieżącą analizą potrzeb kredytowych i wykorzystaniem ewentualnych nadwyżek budżetowych.

W wydatkach bieżących w WPF Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033 wyodrębnia się wydatki na obsługę długu, które zostały przedstawione powyżej, gwarancje i poręczenia, których Gmina nie udzielała, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowane w 2021 roku na kwotę 41 277 224 zł, ze wzrostem do roku poprzedniego o około 5 %. Wzrost spowodowany jest podwyżkami dla nauczycieli w 2020, których skutki przechodzą na 2021 r. oraz skutkami zmiany awansu zawodowego nauczycieli odprawami emerytalnymi. W roku 2022r. i w kolejnych latach wzrost o około 1 % przy założeniu braku zmian organizacyjnych w oświacie.

Przedsięwzięcia wykazane w załączniku do WPF w wydatkach bieżących są to umowy, których zawarcie na dłuższy okres pozwala uzyskać niższe koszty ich wykonania.

Wskazać należy także, że od roku 2011 zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące, ponadto na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące. W WPF Gminy Nieporęt została zachowana powyższa zależność i przedstawiona w załączniku do WPF. W związku z COVID-19 w kraju i zagranicą w 2020 roku zostały powyższe reguły zmienione o dochody podatkowe i opłaty które nie wykonane mogą nie równoważyć budżetu bieżącego. Jest to duży problem dla samorządów aby zachować te

zależności w czasach pandemii, wzrostu inflacji i malejących dochodach podatkowych i nie tylko, także z usług, świadczonych m. in.: przez samorządowe pływalnie, które są zamknięte dla klientów.

Wydatki majątkowe zaplanowane w budżetach kolejnych lat objętych prognozą, zakładają ich wysokość na poziomie możliwości finansowych Gminy, a także utrzymania bezpiecznego poziomu spłat każdego roku aby zachowane zostały relacje z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).

W przypadku uzyskania zewnętrznych źródeł finansowania wydatki te będą wzrastały w zależności od otrzymanych środków.

Wydatki majątkowe w 2021 r. to kwota 21 715 631 zł w ramach środków własnych Gminy i dofinansowania środkami europejskimi w wysokości 3 466 392 zł (po stronie dochodów majątkowych budżetu) w 2022 r. wydatki planowane 11 000 000 zł z tego finansowanie środkami europejskimi 0 zł po stronie dochodów budżetu), w 2023 planowane na kwotę 5 000 000 zł z tego finansowanie środkami europejskimi 0 zł po stronie dochodów budżetu), w 2024 planowane na kwotę 1 465 267 zł, w 2025 r. na kwotę 1 846 698 zł, na 2026 r. na kwotę 1 224 570 zł, na 2027 r. na kwotę 1 035 198 zł, na 2028 r. na kwotę 1 001 316 zł, na 2029 r. na kwotę 539 420 zł, na kolejne lata objęte Prognozą nie planuje się wydatków majątkowych ze względu na realistyczność prognozy i nieprzewidywalność. Wydatki majątkowe w kolejnych latach uzależnione są od środków finansowych Gminy, które są wyszczególnione w WPF.

Deficyt w roku 2021 planowany jest w wysokości 17 249 239 zł, który zamierza się pokryć emisją papierów wartościowych, podobnie jak deficyt w roku 2022 w kwocie 7 459 303 zł, ponieważ zaletą obligacji jest prostsza i szybsza procedura w przeciwieństwie do kredytu bankowego. Przy wyborze banku organizatora emisji nie ma konieczności stosowania ustawy prawo zamówień publicznych, proces wyboru banku jest znacznie krótszy niż w przypadku przetargu dotyczącego udzielenia kredytu. Mimo to jednak Gmina zawsze stosuje podobną formę (konkurs ofert), która wyłoni najtańszego agenta. Kolejną zaletą jest brak konieczności ustanawiania zabezpieczenia na majątku emitenta ani przedstawiania dodatkowych gwarancji. Wystarczającym zabezpieczeniem jest wysoka wiarygodność finansów Gminy Nieporęt. Istotny jest również fakt, że harmonogram emisji i wykupu papierów wartościowych ustalany jest przez emitenta – gminę, przy uwzględnieniu oczekiwań inwestorów, podczas gdy przy kredycie funkcjonują pewne ustalone wzorce spłaty zadłużenia. Bardzo ważnym argumentem przemawiającym za emisją jest efekt marketingowo – promocyjny. Wszystkie wymienione zalety oczywiście nie przesądzają o tym, że tylko

obligacje pokryją deficyt w Gminie. Jak na rynku wystąpią preferencyjne kredyty bądź bezzwrotne źródła finansowe to oczywiście Gmina po takie zamierza sięgać jednocześnie zmieniając źródła przychodów ustalonych w WPF i budżecie danego roku.

Przychody w budżetach kolejnych lat to środki potrzebne na pokrycie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na etapie planowania budżetu na rok 2021 i kolejne lata nie jesteśmy w stanie przewidzieć wolnych środków, którymi można pokryć planowany deficyt, ale zakłada się możliwość zmiany pokrycia planowanego deficytu po zamknięciu roku 2020.

Rozchody w kolejnych latach wynikają z planowanych emisji papierów wartościowych.

Kwota długu Gminy na koniec 2021 roku planowana jest w wysokości 17 249 239 zł, spełnia wymagania art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Na koniec 2022 zadłużenie planowane jest w kwocie 24 708 542 zł, w następnych latach objętych Prognozą zadłużenie zmniejsza się aż do całkowitej spłaty w roku 2033. W każdym roku objętym Prognozą zadłużenie spełnia wymogi ustawowe. Planowane zadłużenie na koniec roku 2021 jak i kolejnych lat może ulec zmianie w przypadku zastąpienia planowanej emisji papierów wartościowych na pokrycie deficytu np. nadwyżką z lat ubiegłych, wzrostem dochodów danego roku oraz zmniejszeniem wydatków.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033 tworzy warunki do prowadzenia racjonalnej, odpowiedzialnej i stabilnej polityki finansowej, choć w czasach pandemii trudno mówić o stabilnej polityce finansowej, raczej polityka finansowa będzie musiała na bieżąco reagować na zmieniające się otoczenie. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nieporęt oferuje całościowe spojrzenie na jej kondycję finansową w dłuższej perspektywie. Poza tym zwiększa wiarygodność, przejrzystość i przewidywalność polityki fiskalnej. Jednak zapisy ustawy o finansach publicznych odnośnie WPF powodują wiele problemów interpretacyjnych, co powoduje trudności w jej przygotowaniu. Wykazywanie w WPF tak wielu szczegółowych danych, w bardzo długim okresie, powoduje że istnieje ryzyko związane z realistycznością tych danych. Ponadto zmiany w otoczeniu makroekonomicznym i polityki fiskalnej Państwa, stwarzają problemy w planowaniu wieloletnim przy niestabilnych i ciągle zmieniających się przepisach prawa.