

36.0050.01.348.2021

**Zarządzenie Nr 348/2021  
Wójta Gminy Nieporęt  
z dnia 10 listopada 2021 r.**

**w sprawie: przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305, 1535, 1773), zarządza się co następuje:

§ 1. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania, oraz
- 2) Radzie Gminy Nieporęt.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Sławomir Mariusz Mazur

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 348/2021  
Wójta Gminy Nieporęt  
z dnia 10 listopada 2021 r.



## **WÓJT GMINY NIEPORĘT**

### **PROJEKT UCHWAŁY W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY NIEPORĘT NA LATA 2022 - 2034**

**Nieporęt, listopad 2021 rok**



Uchwała Nr .....  
Rady Gminy Nieporęt  
z dnia.....

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372, 1834), 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 2021 r., poz. 305, 1535, 1773), w związku z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927)

*Rada Gminy Nieporęt uchwala, co następuje:*

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034, obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034;
- 2) prognozę kwoty długu Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034;  
- w brzmieniu załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2022 - 2034, o której mowa w ust. 1.
3. Ustala się Przedsięwzięcia do realizacji w latach 2022 - 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 9 000 000 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 XXXIII/127/2020 Rady Gminy Nieporęt z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2021 – 2033 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

---

lub

**Wariant dla uchwały podejmowanej po 1 stycznia 2022 r.:**

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr  
Rady Gminy Nieporęt  
z dnia

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |                                                            |
| 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 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                                               |
| Wykonanie 2020   | 118 016 734,07              | 108 999 333,51               | 32 417 792,00                                                                 | 1 664 296,75                                                                | 19 031 640,00       | 26 436 554,82                                                             | 29 449 049,94                           | 15 427 894,41              | 9 017 400,56                   | 513 839,30                        | 8 326 099,69                                               |
| Plan 3 kw. 2021  | 117 347 205,05              | 111 002 068,05               | 32 657 516,00                                                                 | 1 500 000,00                                                                | 20 249 676,00       | 25 042 502,05                                                             | 31 552 374,00                           | 16 079 000,00              | 6 345 137,00                   | 932 502,00                        | 5 299 017,00                                               |
| Wykonanie 2021   | 115 419 988,54              | 111 484 590,54               | 32 657 516,00                                                                 | 1 500 000,00                                                                | 20 304 276,00       | 25 121 144,54                                                             | 31 901 654,00                           | 16 079 000,00              | 3 935 398,00                   | 0,00                              | 3 821 780,00                                               |
| 2022             | 114 030 582,00              | 100 286 552,00               | 31 394 170,00                                                                 | 2 083 204,00                                                                | 20 200 771,00       | 13 095 364,00                                                             | 33 513 043,00                           | 17 140 000,00              | 13 744 030,00                  | 4 000 000,00                      | 9 742 832,00                                               |
| 2023             | 95 760 000,00               | 91 700 000,00                | 32 985 053,00                                                                 | 2 387 364,00                                                                | 20 806 794,00       | 4 495 364,00                                                              | 31 025 425,00                           | 18 045 000,00              | 4 060 000,00                   | 2 060 000,00                      | 2 000 000,00                                               |
| 2024             | 94 465 077,00               | 93 465 077,00                | 33 694 170,00                                                                 | 2 401 732,00                                                                | 21 430 998,00       | 4 495 364,00                                                              | 31 442 813,00                           | 18 231 000,00              | 1 000 000,00                   | 1 000 000,00                      | 0,00                                                       |
| 2025             | 96 685 786,00               | 96 185 786,00                | 35 213 750,00                                                                 | 2 521 819,00                                                                | 21 859 618,00       | 4 495 364,00                                                              | 32 095 235,00                           | 18 627 000,00              | 500 000,00                     | 500 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2026             | 97 917 903,00               | 97 917 903,00                | 35 746 145,00                                                                 | 2 647 910,00                                                                | 22 296 810,00       | 4 495 364,00                                                              | 32 731 674,00                           | 19 097 000,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2027             | 99 828 158,00               | 99 828 158,00                | 36 461 067,00                                                                 | 2 753 826,00                                                                | 22 742 746,00       | 4 495 364,00                                                              | 33 375 155,00                           | 19 539 000,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2028             | 101 326 930,00              | 101 326 930,00               | 37 190 288,00                                                                 | 2 836 440,00                                                                | 22 970 174,00       | 4 495 364,00                                                              | 33 834 664,00                           | 19 997 000,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2029             | 102 824 709,00              | 102 824 709,00               | 37 934 093,00                                                                 | 2 893 169,00                                                                | 23 199 876,00       | 4 495 364,00                                                              | 34 302 207,00                           | 20 463 000,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2030             | 104 428 899,00              | 104 428 899,00               | 38 692 774,00                                                                 | 2 922 101,00                                                                | 23 431 874,00       | 4 495 364,00                                                              | 34 886 786,00                           | 21 046 000,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2031             | 105 906 911,00              | 105 906 911,00               | 39 466 629,00                                                                 | 2 951 322,00                                                                | 23 666 193,00       | 4 495 364,00                                                              | 35 327 403,00                           | 21 485 000,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

|      |                |                |               |              |               |              |               |               |      |      |      |
|------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 2032 | 107 520 071,00 | 107 520 071,00 | 40 255 961,00 | 2 980 836,00 | 23 902 855,00 | 4 495 364,00 | 35 885 055,00 | 22 041 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 109 229 910,00 | 109 229 910,00 | 41 089 271,00 | 3 010 644,00 | 24 141 884,00 | 4 495 364,00 | 36 492 747,00 | 22 647 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 110 767 832,00 | 110 767 832,00 | 41 911 056,00 | 3 040 750,00 | 24 383 302,00 | 4 495 364,00 | 36 937 360,00 | 23 089 920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |              |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |              |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:       |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |              |
| 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 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   |
| Wykonanie 2020   | 112 866 875,05              | 98 495 069,66                | 36 773 100,69                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 327,18                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 14 371 805,39                  | 14 371 805,39                                                                   | 466 290,00   |
| Plan 3 kw. 2021  | 134 437 090,97              | 110 988 241,97               | 41 102 208,24                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 450 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 23 448 849,00                  | 23 448 849,00                                                                   | 1 930 908,00 |
| Wykonanie 2021   | 129 466 821,46              | 111 470 764,46               | 41 907 373,90                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 450 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 17 996 057,00                  | 17 996 057,00                                                                   | 1 400 908,00 |
| 2022             | 130 645 397,00              | 104 186 689,00               | 44 264 367,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 350 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 26 458 708,00                  | 26 458 708,00                                                                   | 1 030 000,00 |
| 2023             | 102 009 117,00              | 91 009 117,00                | 44 928 333,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 250 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 11 000 000,00                  | 11 000 000,00                                                                   | 0,00         |
| 2024             | 95 362 703,00               | 92 362 703,00                | 45 602 257,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 250 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 000 000,00                   | 3 000 000,00                                                                    | 0,00         |
| 2025             | 95 685 786,00               | 93 685 786,00                | 46 286 291,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 250 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 000 000,00                   | 2 000 000,00                                                                    | 0,00         |
| 2026             | 96 917 903,00               | 95 096 400,00                | 46 980 586,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 250 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 821 503,00                   | 1 821 503,00                                                                    | 0,00         |
| 2027             | 97 828 158,00               | 96 506 061,00                | 47 685 295,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 150 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 322 097,00                   | 1 322 097,00                                                                    | 0,00         |
| 2028             | 100 326 930,00              | 97 440 196,00                | 48 400 574,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 150 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 886 734,00                   | 2 886 734,00                                                                    | 0,00         |
| 2029             | 101 324 709,00              | 98 383 843,00                | 49 126 583,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 150 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 940 866,00                   | 2 940 866,00                                                                    | 0,00         |
| 2030             | 101 928 899,00              | 99 416 999,00                | 49 863 481,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 150 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 511 900,00                   | 2 511 900,00                                                                    | 0,00         |
| 2031             | 102 406 911,00              | 100 861 034,00               | 50 611 433,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 150 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 545 877,00                   | 1 545 877,00                                                                    | 0,00         |
| 2032             | 104 020 071,00              | 102 179 599,00               | 51 370 605,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 150 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 840 472,00                   | 1 840 472,00                                                                    | 0,00         |
| 2033             | 105 729 910,00              | 103 583 140,00               | 52 141 164,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 100 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 146 770,00                   | 2 146 770,00                                                                    | 0,00         |
| 2034             | 106 760 758,00              | 105 102 113,00               | 52 923 282,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 50 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 658 645,00                   | 1 658 645,00                                                                    | 0,00         |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                           |                                         |                                           |                                                                          |                                           |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                                                                                                             |                                |                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                         | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                          | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                     | 4.2                                     | 4.2.1                                     | 4.3                                                                      | 4.3.1                                     |
| 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                                      |
| Wykonanie 2020   | 5 149 859,02               | 0,00                                                                                                                        | 11 405 276,32                  | 0,00                                                          | 0,00                                      | 11 405 276,32                           | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2021  | -17 089 885,92             | 0,00                                                                                                                        | 17 289 885,92                  | 6 000 000,00                                                  | 6 000 000,00                              | 11 289 885,92                           | 11 089 885,92                             | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| Wykonanie 2021   | -14 046 832,92             | 0,00                                                                                                                        | 14 246 832,92                  | 6 000 000,00                                                  | 6 000 000,00                              | 8 246 832,92                            | 8 046 832,92                              | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2022             | -16 614 815,00             | 0,00                                                                                                                        | 17 614 815,00                  | 11 360 331,00                                                 | 10 360 331,00                             | 6 254 484,00                            | 6 254 484,00                              | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2023             | -6 249 117,00              | 0,00                                                                                                                        | 7 249 117,00                   | 7 249 117,00                                                  | 6 249 117,00                              | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2024             | -897 626,00                | 0,00                                                                                                                        | 1 897 626,00                   | 1 897 626,00                                                  | 897 626,00                                | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2025             | 1 000 000,00               | 1 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2026             | 1 000 000,00               | 1 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2027             | 2 000 000,00               | 2 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2028             | 1 000 000,00               | 1 000 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2029             | 1 500 000,00               | 1 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2030             | 2 500 000,00               | 2 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2031             | 3 500 000,00               | 3 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2032             | 3 500 000,00               | 3 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2033             | 3 500 000,00               | 3 500 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2034             | 4 007 074,00               | 4 007 074,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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 2019   | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 250 000,00                  | 2 250 000,00                                                                               | 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                                                                                              |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 200 000,00                    | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| Wykonanie 2021   | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 200 000,00                    | 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                                      | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2025             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 500 000,00                  | 1 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 500 000,00                  | 2 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 500 000,00                  | 3 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 500 000,00                  | 3 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 500 000,00                  | 3 500 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 4 007 074,00                  | 4 007 074,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                       |                                                                                                             |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |        |                                                                           |                                                                       |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | 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 2019   | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 15 273 252,07                                                             | 22 894 697,08                                                         |                                                                                                             |
| Wykonanie 2020   | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 10 504 263,85                                                             | 21 909 540,17                                                         |                                                                                                             |
| Plan 3 kw. 2021  | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 200 000,00                                             | 6 000 000,00             | 0,00   | 13 826,08                                                                 | 11 303 712,00                                                         |                                                                                                             |
| Wykonanie 2021   | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 200 000,00                                             | 6 000 000,00             | 0,00   | 13 826,08                                                                 | 8 260 659,00                                                          |                                                                                                             |
| 2022             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 16 360 331,00            | 0,00   | -3 900 137,00                                                             | 2 354 347,00                                                          |                                                                                                             |
| 2023             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 22 609 448,00            | 0,00   | 690 883,00                                                                | 690 883,00                                                            |                                                                                                             |
| 2024             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 23 507 074,00            | 0,00   | 1 102 374,00                                                              | 1 102 374,00                                                          |                                                                                                             |
| 2025             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 22 507 074,00            | 0,00   | 2 500 000,00                                                              | 2 500 000,00                                                          |                                                                                                             |
| 2026             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 21 507 074,00            | 0,00   | 2 821 503,00                                                              | 2 821 503,00                                                          |                                                                                                             |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 19 507 074,00            | 0,00   | 3 322 097,00                                                              | 3 322 097,00                                                          |                                                                                                             |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 18 507 074,00            | 0,00   | 3 886 734,00                                                              | 3 886 734,00                                                          |                                                                                                             |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 17 007 074,00            | 0,00   | 4 440 866,00                                                              | 4 440 866,00                                                          |                                                                                                             |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 14 507 074,00            | 0,00   | 5 011 900,00                                                              | 5 011 900,00                                                          |                                                                                                             |
| 2031             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 11 007 074,00            | 0,00   | 5 045 877,00                                                              | 5 045 877,00                                                          |                                                                                                             |
| 2032             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 7 507 074,00             | 0,00   | 5 340 472,00                                                              | 5 340 472,00                                                          |                                                                                                             |
| 2033             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 4 007 074,00             | 0,00   | 5 646 770,00                                                              | 5 646 770,00                                                          |                                                                                                             |
| 2034             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 5 665 719,00                                                              | 5 665 719,00                                                          |                                                                                                             |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             |        | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Wykonanie 2019   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                               | 18,82% | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2020   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                               | 14,18% | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,57%                                                                                                                                                           | 1,66%  | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2021   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,57%                                                                                                                                                           | 0,57%  | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2022             | 1,55%                                                                                                                                                                                                                                                                             | -4,07%                                                                                                                                                          | 0,52%  | 11,55%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2023             | 1,43%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,08%                                                                                                                                                           | 3,44%  | 5,45%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,09%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2024             | 1,40%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,52%                                                                                                                                                           | 2,64%  | 1,87%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,51%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2025             | 1,36%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,00%                                                                                                                                                           | x      | 2,20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 1,34%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,29%                                                                                                                                                           | x      | 4,86%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,86%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 2,26%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,64%                                                                                                                                                           | x      | 2,71%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,71%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 1,19%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,17%                                                                                                                                                           | x      | 1,29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 1,68%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,67%                                                                                                                                                           | x      | 1,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 2,65%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,17%                                                                                                                                                           | x      | 3,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 3,60%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,12%                                                                                                                                                           | x      | 3,64%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,64%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 3,54%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,33%                                                                                                                                                           | x      | 4,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 3,44%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,49%                                                                                                                                                           | x      | 4,48%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,48%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 3,82%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,38%                                                                                                                                                           | x      | 4,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | finansowane środkami określonymi 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 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                                                     |
| Wykonanie 2020   | 159 845,39                                                                                                                                     | 159 845,39                                                                                                                                                                      | 159 845,39                                    | 7 493 566,69                                                                                                                        | 7 493 566,69                                                                                                                    | 6 711 566,69                                  | 134 972,03                                                                                                                                     | 134 972,03                                                                                                                                 | 134 972,03                                                    |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 3 421 868,00                                                                                                                        | 3 421 868,00                                                                                                                    | 3 408 994,00                                  | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| Wykonanie 2021   | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 1 944 631,00                                                                                                                        | 1 944 631,00                                                                                                                    | 1 931 757,40                                  | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2022             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 4 792 832,00                                                                                                                        | 4 792 832,00                                                                                                                    | 4 792 832,00                                  | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2023             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 2 000 000,00                                                                                                                        | 2 000 000,00                                                                                                                    | 2 000 000,00                                  | 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                                                          |
| 2034             | 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 <sup>x</sup> | 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 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                                                                                                                                                             |
| Wykonanie 2020   | 6 675 555,59                                                                                                                        | 5 853 468,99                                                                                                                    | 3 757 972,19                                                  | 27 205 241,23                                                        | 15 502 769,36 | 11 702 471,87 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| Plan 3 kw. 2021  | 6 093 104,00                                                                                                                        | 5 398 908,00                                                                                                                    | 3 857 500,00                                                  | 33 686 895,10                                                        | 19 127 997,10 | 14 558 898,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| Wykonanie 2021   | 4 985 262,00                                                                                                                        | 4 388 016,00                                                                                                                    | 3 057 121,00                                                  | 32 717 377,10                                                        | 18 989 548,10 | 13 727 829,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2022             | 7 696 482,00                                                                                                                        | 5 676 340,00                                                                                                                    | 4 263 917,00                                                  | 40 315 324,10                                                        | 19 481 616,10 | 20 833 708,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2023             | 1 880 000,00                                                                                                                        | 1 530 917,00                                                                                                                    | 981 010,00                                                    | 21 373 327,00                                                        | 13 813 327,00 | 7 560 000,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2024             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 3 892 315,00                                                         | 3 142 315,00  | 750 000,00    | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2025             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 136 615,00                                                           | 86 615,00     | 50 000,00     | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 84 815,00                                                            | 34 815,00     | 50 000,00     | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 36 815,00                                                            | 36 815,00     | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 37 815,00                                                            | 37 815,00     | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 38 815,00                                                            | 38 815,00     | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 39 815,00                                                            | 39 815,00     | 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                                                                                                                                                             |
| 2034             | 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                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |          |            |                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |          |            |                                                                  | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |                                                                |
|                  |                                                                                                            |                                         | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | w tym:   |            |                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | w tym:   |            |                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                |
| 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 2019   | 2 250 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00     | 0,00       | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |                                                                |
| Wykonanie 2020   | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00     | 0,00       | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 714 043,19                                                                                 |                                                                |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00     | 0,00       | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 29 537,98                                                                                  |                                                                |
| Wykonanie 2021   | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00     | 0,00       | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 29 537,98                                                                                  |                                                                |
| 2022             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00     | 0,00       | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |                                                                |
| 2023             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00     | 0,00       | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                        | 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                                                                                       |                                                                |
| 2034             | 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.

SKARBNIK  
Katarzyna Skuza

WÓJT  
Sławomir Maciej Mazur

## 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 2022    | Limit 2023    | Limit 2024   | Limit 2025 | Limit 2026 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |               |               |              |            |            |
| 1        | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 158 268 101,36           | 40 315 324,10 | 21 373 327,00 | 3 892 315,00 | 136 615,00 | 84 815,00  |
| 1.a      | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 100 662 232,46           | 19 481 616,10 | 13 813 327,00 | 3 142 315,00 | 86 615,00  | 34 815,00  |
| 1.b      | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 57 605 868,90            | 20 833 708,00 | 7 560 000,00  | 750 000,00   | 50 000,00  | 50 000,00  |
| 1.1      | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                           |                  |      | 22 712 786,75            | 7 696 482,00  | 1 880 000,00  | 0,00         | 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                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 22 712 786,75            | 7 696 482,00  | 1 880 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.11 | Budowa ścieżki rowerowej nad Kanałem Żerańskim i inne 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 | 13 693 254,75            | 1 400 000,00  | 0,00          | 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 | 192 855,00               | 192 855,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.15 | Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym - poprawa efektywności energetycznej w budynku szkoły                                                                                                                   | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 4 006 677,00             | 3 206 677,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.16 | Budowa sieci wodociągowej w Nieporęcie-Lipy - Ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Nieporęt                                                                                          | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 300 000,00               | 300 000,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.17 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Nieporęcie - Lipy - Ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Nieporęt                                                                              | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2023 | 4 520 000,00             | 2 596 950,00  | 1 880 000,00  | 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                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 135 555 314,61           | 32 618 842,10 | 19 493 327,00 | 3 892 315,00 | 136 615,00 | 84 815,00  |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 100 662 232,46           | 19 481 616,10 | 13 813 327,00 | 3 142 315,00 | 86 615,00  | 34 815,00  |
| 1.3.1.3  | Dostęp do sieci Internet dla Radnych Gminy Nieporęt - bieżący kontakt z radnymi oraz przekazywanie radnym materiałów                                                                                                                           | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2016             | 2023 | 56 938,78                | 15 000,00     | 7 000,00      | 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             | 2030 | 512 693,87               | 24 000,00     | 25 000,00     | 26 000,00    | 27 000,00  | 28 000,00  |
| 1.3.1.12 | Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej                                                                                                                                              | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej          | 2016             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00     | 12 000,00     | 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             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00     | 12 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.15 | Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej                                                                                                                                              | Gminne Przedszkole w Nieporęcie           | 2016             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00     | 12 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1        | 36 815,00  | 37 815,00  | 38 815,00  | 39 815,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 65 955 656,00       |
| 1.a      | 36 815,00  | 37 815,00  | 38 815,00  | 39 815,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 36 711 948,00       |
| 1.b      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 29 243 708,00       |
| 1.1      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 9 576 482,00        |
| 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       | 9 576 482,00        |
| 1.1.2.11 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 400 000,00        |
| 1.1.2.13 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 192 855,00          |
| 1.1.2.15 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 206 677,00        |
| 1.1.2.16 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 300 000,00          |
| 1.1.2.17 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 476 950,00        |
| 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      | 36 815,00  | 37 815,00  | 38 815,00  | 39 815,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 56 379 174,00       |
| 1.3.1    | 36 815,00  | 37 815,00  | 38 815,00  | 39 815,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 36 711 948,00       |
| 1.3.1.3  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 22 000,00           |
| 1.3.1.9  | 30 000,00  | 31 000,00  | 32 000,00  | 33 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 256 000,00          |
| 1.3.1.12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00           |
| 1.3.1.14 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00           |
| 1.3.1.15 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00           |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                       | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca         | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |
| 1.3.1.16 | Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej                                                                                                                                                 | Gminne Przedszkole w Zegrzu                       | 2016             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 39 710,32                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 39 710,26                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 38 336 931,01            | 5 798 000,00 | 4 095 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.29 | Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji                                                                                                                                                                                                | Urząd Gminy Nieporęt                              | 2011             | 2022 | 2 068 794,30             | 280 000,00   | 0,00         | 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             | 2024 | 630 826,65               | 87 400,00    | 21 300,00    | 1 300,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.35 | Wywóz odpadów komunalnych z terenu Gminy Nieporęt i budynków gminnych (m.in.: Urzędu Gminy, budynków komunalnych, obiektów sportowych) - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami                    | Urząd Gminy Nieporęt                              | 2011             | 2024 | 1 960 500,04             | 240 000,00   | 240 000,00   | 20 000,00  | 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             | 2024 | 107 744,53               | 19 200,00    | 23 100,00    | 23 100,00  | 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             | 2024 | 89 683,83                | 15 500,00    | 18 600,00    | 18 600,00  | 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             | 2024 | 83 294,23                | 14 100,00    | 16 900,00    | 16 900,00  | 0,00       | 0,00       |
| 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             | 2024 | 87 359,32                | 15 500,00    | 18 600,00    | 18 600,00  | 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             | 2024 | 90 237,71                | 15 400,00    | 18 500,00    | 18 500,00  | 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             | 2024 | 91 405,72                | 15 500,00    | 18 600,00    | 18 600,00  | 0,00       | 0,00       |



| L.p.     | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.16 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00        |
| 1.3.1.17 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00        |
| 1.3.1.19 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00        |
| 1.3.1.20 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00        |
| 1.3.1.21 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00        |
| 1.3.1.22 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00        |
| 1.3.1.23 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00        |
| 1.3.1.24 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00        |
| 1.3.1.25 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 9 893 000,00     |
| 1.3.1.29 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 280 000,00       |
| 1.3.1.32 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 110 000,00       |
| 1.3.1.35 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 500 000,00       |
| 1.3.1.36 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 65 400,00        |
| 1.3.1.37 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 52 700,00        |
| 1.3.1.39 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 47 900,00        |
| 1.3.1.40 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 52 700,00        |
| 1.3.1.41 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 52 400,00        |
| 1.3.1.42 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 52 700,00        |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                         | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca           | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                     |                                                     | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |            |
| 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             | 2024 | 138 766,22               | 24 200,00  | 29 000,00  | 29 000,00  | 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             | 2024 | 87 810,89                | 15 500,00  | 18 600,00  | 18 600,00  | 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 | 76 683,22                | 22 200,00  | 12 800,00  | 0,00       | 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 | 123 654,07               | 27 400,00  | 15 700,00  | 0,00       | 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 | 245 527,61               | 77 200,00  | 44 300,00  | 0,00       | 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 | 214 169,54               | 65 600,00  | 37 800,00  | 0,00       | 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 | 309 110,99               | 96 716,00  | 56 358,00  | 0,00       | 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 | 435 486,09               | 150 400,00 | 86 500,00  | 0,00       | 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 | 137 799,38               | 41 800,00  | 24 000,00  | 0,00       | 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 | 113 963,63               | 27 400,00  | 15 700,00  | 0,00       | 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 | 5 620 740,08             | 731 000,00 | 731 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.57 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                   | Gminne Przedszkole w Białobrzegach                  | 2016             | 2024 | 239 926,22               | 51 000,00  | 26 800,00  | 26 800,00  | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.58 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                   | Gminne Przedszkole w Nieporęcie                     | 2016             | 2024 | 419 715,67               | 59 800,00  | 62 800,00  | 62 800,00  | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.59 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                   | Gminne Przedszkole w Zegrzu                         | 2016             | 2024 | 183 959,95               | 29 400,00  | 30 900,00  | 30 900,00  | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.61 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                   | Szkoła Podstawowa w Białobrzegach                   | 2016             | 2024 | 726 562,72               | 110 700,00 | 116 200,00 | 116 200,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.62 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                   | Szkoła Podstawowa w Izabelinie                      | 2016             | 2024 | 543 732,28               | 158 600,00 | 83 300,00  | 83 300,00  | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.63 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                   | Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Józefowie | 2016             | 2024 | 750 606,44               | 196 000,00 | 102 900,00 | 102 900,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.64 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                   | Szkoła Podstawowa w Nieporęcie                      | 2016             | 2024 | 712 944,82               | 168 200,00 | 88 300,00  | 88 300,00  | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.65 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                   | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzyńskiej     | 2016             | 2024 | 469 205,05               | 108 000,00 | 56 700,00  | 56 700,00  | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.43 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 82 200,00        |
| 1.3.1.44 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 52 700,00        |
| 1.3.1.46 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 35 000,00        |
| 1.3.1.47 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 43 100,00        |
| 1.3.1.48 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 121 500,00       |
| 1.3.1.49 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 103 400,00       |
| 1.3.1.50 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 153 074,00       |
| 1.3.1.51 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 236 900,00       |
| 1.3.1.52 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 65 800,00        |
| 1.3.1.53 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 43 100,00        |
| 1.3.1.55 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 462 000,00     |
| 1.3.1.57 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 104 600,00       |
| 1.3.1.58 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 185 400,00       |
| 1.3.1.59 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 91 200,00        |
| 1.3.1.61 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 343 100,00       |
| 1.3.1.62 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 325 200,00       |
| 1.3.1.63 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 401 800,00       |
| 1.3.1.64 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 344 800,00       |
| 1.3.1.65 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 221 400,00       |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca   | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                             | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |            |
| 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 | 407 435,87               | 69 000,00  | 79 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.67 | Zimowe utrzymanie dróg gminnych i chodników - zapewnienie przejezdności dróg w sezonie zimowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Urząd Gminy Nieporęt                        | 2015             | 2023 | 3 798 317,12             | 490 000,00 | 500 000,00 | 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 | 15 207,01                | 2 600,00   | 2 600,00   | 0,00       | 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 | 156 598,80               | 30 000,00  | 30 000,00  | 0,00       | 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 | 7 428,00                 | 1 700,00   | 1 700,00   | 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 | 1 869 568,50             | 360 000,00 | 400 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.73 | Wywóz odpadów Centrum Rekreacji Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Centrum Rekreacji Nieporęt                  | 2017             | 2022 | 241 759,71               | 70 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.74 | Dzierżawa działek wodnych graniczących z Kompleksem Rekreacyjno - Wypoczynkowym Nieporęt-Piława - zapewnienie stanowisk do cumowania jednostek pływających na terenie Kompleksu Rekreacyjno-Wypoczynkowego Nieporęt-Piława                                                                                                                                                                                                                                                                             | Centrum Rekreacji Nieporęt                  | 2017             | 2025 | 122 152,92               | 20 000,00  | 20 000,00  | 20 000,00  | 20 000,00  | 0,00       |
| 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 | 24 460,61                | 4 000,00   | 4 000,00   | 4 000,00   | 4 000,00   | 0,00       |
| 1.3.1.76 | Dzierżawa nieruchomości pod molo - z przeznaczeniem na cele społeczne ogólnodostępne realizowane za pomocą pomostu i moła spacerowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Centrum Rekreacji Nieporęt                  | 2018             | 2025 | 6 406,90                 | 1 000,00   | 1 000,00   | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00       |
| 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 | 39 904,21                | 3 700,00   | 4 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.78 | Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Centrum Rekreacji Nieporęt                  | 2018             | 2022 | 16 079,20                | 5 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.81 | Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym | 2013             | 2023 | 587 134,35               | 168 800,00 | 97 100,00  | 0,00       | 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             | 2024 | 148 874,23               | 27 100,00  | 32 500,00  | 32 500,00  | 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 | 1 270 333,40             | 327 800,00 | 172 100,00 | 172 100,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.86 | Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Centrum Rekreacji Nieporęt                  | 2018             | 2022 | 976 426,29               | 355 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.66 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 148 000,00       |
| 1.3.1.67 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 990 000,00       |
| 1.3.1.68 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 5 200,00         |
| 1.3.1.69 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 60 000,00        |
| 1.3.1.70 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 400,00         |
| 1.3.1.72 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 760 000,00       |
| 1.3.1.73 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 70 000,00        |
| 1.3.1.74 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 80 000,00        |
| 1.3.1.75 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 16 000,00        |
| 1.3.1.76 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 000,00         |
| 1.3.1.77 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 7 700,00         |
| 1.3.1.78 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 5 000,00         |
| 1.3.1.81 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 265 900,00       |
| 1.3.1.82 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 92 100,00        |
| 1.3.1.83 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 672 000,00       |
| 1.3.1.86 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 355 000,00       |

| L.p.      | Nazwa i cel                                                                                                                                                                            | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca           | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|           |                                                                                                                                                                                        |                                                     | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |            |
| 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             | 2023 | 4 097 423,25             | 995 000,00 | 995 000,00 | 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 | 39 459,36                | 8 700,00   | 10 400,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.89  | Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych                                                                                                     | Szkoła Podstawowa w Białobrzegach                   | 2018             | 2023 | 31 903,86                | 7 200,00   | 8 700,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.90  | Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych                                                                                                     | Szkoła Podstawowa w Izabelinie                      | 2018             | 2023 | 25 611,56                | 6 000,00   | 7 200,00   | 0,00       | 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 | 35 916,39                | 8 000,00   | 9 600,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.92  | Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych                                                                                                     | Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym         | 2018             | 2023 | 51 274,16                | 10 600,00  | 12 700,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.93  | Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych                                                                                                     | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzyńskiej     | 2018             | 2023 | 18 544,97                | 4 210,00   | 5 100,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.94  | Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych                                                                                                     | Gminne Przedszkole w Białobrzegach                  | 2018             | 2023 | 11 285,42                | 3 040,00   | 3 600,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.95  | Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych                                                                                                     | Gminne Przedszkole w Nieporęcie                     | 2018             | 2023 | 13 501,47                | 3 440,00   | 4 100,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.96  | Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych                                                                                                     | Gminne Przedszkole w Zegrzu                         | 2018             | 2023 | 15 625,83                | 3 600,00   | 4 400,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.97  | Aktualizacja oprogramowania komputerowego "GOMiG - Gospodarowania Odpadmi na terenie Miasta i Gminy" i "Moduł Selektywnej Zbiórki Odpadów" - zapewnienie funkcjonowania oprogramowania | Urząd Gminy Nieporęt                                | 2019             | 2024 | 5 376,00                 | 1 000,00   | 1 000,00   | 1 000,00   | 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 | 866 179,18               | 250 000,00 | 0,00       | 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 | 16 051,35                | 5 000,00   | 0,00       | 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 | 903 671,28               | 285 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 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 | 510 000,00               | 130 000,00 | 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 | 161 587,78               | 39 000,00  | 39 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.107 | Usługi telekomunikacyjne dla Straży Gminnej w Nieporęcie - zapewnienie sprawnego funkcjonowania Urzędu i jego działów                                                                  | Urząd Gminy Nieporęt                                | 2019             | 2023 | 11 552,25                | 3 000,00   | 3 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.108 | Usługi telekomunikacyjne dla ogniska profilaktyczno-wychowawczego w Ryni i Zegrzu Południowym - zapewnienie sprawnego funkcjonowania i porozumiewania się z Urzędem                    | Urząd Gminy Nieporęt                                | 2019             | 2023 | 7 981,00                 | 2 000,00   | 2 000,00   | 0,00       | 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 | 71 739,24                | 16 000,00  | 16 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.      | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit zobowiązań |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.87  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 990 000,00     |
| 1.3.1.88  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 19 100,00        |
| 1.3.1.89  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 15 900,00        |
| 1.3.1.90  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 13 200,00        |
| 1.3.1.91  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 17 600,00        |
| 1.3.1.92  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 23 300,00        |
| 1.3.1.93  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 9 310,00         |
| 1.3.1.94  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 640,00         |
| 1.3.1.95  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 7 540,00         |
| 1.3.1.96  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 8 000,00         |
| 1.3.1.97  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 000,00         |
| 1.3.1.99  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 250 000,00       |
| 1.3.1.100 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 5 000,00         |
| 1.3.1.101 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 285 000,00       |
| 1.3.1.102 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 130 000,00       |
| 1.3.1.106 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 78 000,00        |
| 1.3.1.107 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 000,00         |
| 1.3.1.108 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 000,00         |
| 1.3.1.109 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 32 000,00        |



| L.p.      | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024   | Limit 2025 | Limit 2026 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|           |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |            |
| 1.3.1.110 | Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców gminy Nieporęt - poprawa stanu zdrowia i związanej z nim jakości życia mieszkańców gminy Nieporęt                                                                                 | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2019             | 2024 | 600 000,00               | 100 000,00   | 100 000,00   | 100 000,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.112 | Dofinansowanie linii kolejowej SKM - zapewnienie połączeń kolejowych na terenie gminy                                                                                                                                                                         | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2019             | 2023 | 2 428 809,00             | 800 000,00   | 650 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.113 | Dofinansowanie linii autobusowych "7-" - zapewnienie komunikacji na terenie gminy                                                                                                                                                                             | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2019             | 2023 | 8 753 641,00             | 1 900 000,00 | 1 720 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.114 | Dofinansowanie linii autobusowych "L-" - zapewnienie komunikacji lokalnej na terenie gminy                                                                                                                                                                    | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2019             | 2024 | 10 644 695,33            | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.116 | Konserwacja dźwigu osobowego - zapewnienie ciągłości działania Urzędu Gminy Nieporęt                                                                                                                                                                          | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2020             | 2022 | 21 797,00                | 9 000,00     | 0,00         | 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 | 23 606,35                | 10 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.118 | Tłumacz języka migowego - zapewnienie kontaktu z Urzędem osobom niedosłyszącym                                                                                                                                                                                | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2020             | 2022 | 4 976,00                 | 1 800,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.120 | Zakup wody do dystrybutorów - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt                                                                                                                                                                                          | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2020             | 2022 | 5 845,63                 | 2 500,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.121 | Zakup artykułów chemicznych - realizacja Urzędu Gminy Nieporęt                                                                                                                                                                                                | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2020             | 2022 | 32 965,97                | 15 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.122 | Zakup artykułów spożywczych - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt                                                                                                                                                                                          | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2020             | 2022 | 47 608,58                | 20 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.123 | Zakup materiałów biurowych - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt                                                                                                                                                                                           | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2020             | 2022 | 136 982,62               | 47 000,00    | 0,00         | 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             | 2023 | 49 833,00                | 15 000,00    | 15 000,00    | 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             | 2023 | 53 610,43                | 15 000,00    | 15 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.126 | Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - zapewnienie funkcjonowania jednostki                                                                                                                                                                                    | Centrum Rekreacji Nieporęt                | 2019             | 2023 | 1 351 126,08             | 600 000,00   | 250 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.127 | Usługi ratownicze - zapewnienie warunków utrzymania bezpieczeństwa                                                                                                                                                                                            | Centrum Rekreacji Nieporęt                | 2020             | 2022 | 962 207,00               | 390 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.128 | Usługi sprzątnięcia Gminnej pływalni - zapewnienie utrzymania czystości i porządku                                                                                                                                                                            | Centrum Rekreacji Nieporęt                | 2020             | 2022 | 882 061,95               | 360 000,00   | 0,00         | 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 | 155 001,88               | 54 000,00    | 0,00         | 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    | 0,00         | 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             | 2023 | 34 058,82                | 12 000,00    | 12 000,00    | 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             | 2023 | 35 235,22                | 12 000,00    | 12 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       |



| L.p.      | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit<br>zobowiązań |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.1.110 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 300 000,00          |
| 1.3.1.112 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 450 000,00        |
| 1.3.1.113 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 620 000,00        |
| 1.3.1.114 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 000 000,00        |
| 1.3.1.116 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 9 000,00            |
| 1.3.1.117 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 000,00           |
| 1.3.1.118 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 800,00            |
| 1.3.1.120 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 500,00            |
| 1.3.1.121 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 15 000,00           |
| 1.3.1.122 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 20 000,00           |
| 1.3.1.123 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 47 000,00           |
| 1.3.1.124 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 30 000,00           |
| 1.3.1.125 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 30 000,00           |
| 1.3.1.126 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 850 000,00          |
| 1.3.1.127 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 390 000,00          |
| 1.3.1.128 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 360 000,00          |
| 1.3.1.129 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 54 000,00           |
| 1.3.1.130 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 20 000,00           |
| 1.3.1.131 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00           |
| 1.3.1.132 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00           |

| L.p.      | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca   | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022    | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                             | Od               | Do   |                          |               |              |            |            |            |
| 1.3.1.133 | Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie        | 2020             | 2022 | 344 200,58               | 139 000,00    | 0,00         | 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             | 2023 | 35 235,22                | 12 000,00     | 12 000,00    | 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 | 710 198,10               | 180 000,00    | 180 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.136 | Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Gminny Zespół Oświaty                       | 2020             | 2023 | 7 639,75                 | 2 400,00      | 2 900,00     | 0,00       | 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             | 2022 | 77 345,05                | 27 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.138 | Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie        | 2020             | 2022 | 102 671,70               | 30 341,10     | 0,00         | 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 | 5 357,75                 | 369,00        | 369,00       | 615,00     | 615,00     | 615,00     |
| 1.3.1.140 | Sporządzenie strategicznego dla gminy Nieporęt dokumentu pn. Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Nieporęt - wyznaczenie nowych terenów rozwojowych Gminy                                                                                                                                                                                       | Urząd Gminy Nieporęt                        | 2021             | 2023 | 168 000,00               | 70 000,00     | 70 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.141 | Organizacja nauki religii na podstawie porozumień międzygminnych - zapewnienie realizacji prawa do nauki religii Kościołów różnych wyznań lub związków wyznaniowych uczniom uczęszczającym do szkół podstawowych prowadzonych przez gminę Nieporęt                                                                                                                               | Urząd Gminy Nieporęt                        | 2019             | 2022 | 10 163,20                | 4 000,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.142 | Wykonanie Strategii Rozwoju Gminy Nieporęt na lata 2022-2030 - wyznaczanie kierunków rozwoju gminy                                                                                                                                                                                                                                                                               | Urząd Gminy Nieporęt                        | 2021             | 2022 | 50 000,00                | 50 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.143 | Opłata roczna za użytkowanie wieczyste działek nr 392/3 i 393/2 Nieporęt - teren drogi publicznej dojazdowej, przekazane od PKP - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców                                                                                                                                                     | Urząd Gminy Nieporęt                        | 2021             | 2030 | 1 800,00                 | 200,00        | 200,00       | 200,00     | 200,00     | 200,00     |
| 1.3.1.144 | Opłata roczna za użytkowanie wieczyste działki 354/8 Rynia - teren pod stację uzdatniania wody - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców                                                                                                                                                                                      | Urząd Gminy Nieporęt                        | 2021             | 2030 | 54 000,00                | 6 000,00      | 6 000,00     | 6 000,00   | 6 000,00   | 6 000,00   |
| 1.3.1.145 | Zakup usług telekomunikacyjnych na potrzeby funkcjonowania monitoringu wizyjnego Gminy Nieporęt - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Nieporęt                                                                                                                                                                                                                          | Urząd Gminy Nieporęt                        | 2021             | 2025 | 125 200,00               | 27 800,00     | 27 800,00    | 27 800,00  | 27 800,00  | 0,00       |
| 1.3.2     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                             |                  |      | 34 893 082,15            | 13 137 226,00 | 5 680 000,00 | 750 000,00 | 50 000,00  | 50 000,00  |
| 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 | 1 869 579,76             | 500 000,00    | 0,00         | 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 | 9 083 201,60             | 2 000 000,00  | 2 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.      | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit<br>zobowiązań |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.1.133 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 139 000,00          |
| 1.3.1.134 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 24 000,00           |
| 1.3.1.135 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 360 000,00          |
| 1.3.1.136 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 5 300,00            |
| 1.3.1.137 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 27 000,00           |
| 1.3.1.138 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 30 341,00           |
| 1.3.1.139 | 615,00     | 615,00     | 615,00     | 615,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 5 043,00            |
| 1.3.1.140 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 140 000,00          |
| 1.3.1.141 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 000,00            |
| 1.3.1.142 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 50 000,00           |
| 1.3.1.143 | 200,00     | 200,00     | 200,00     | 200,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 800,00            |
| 1.3.1.144 | 6 000,00   | 6 000,00   | 6 000,00   | 6 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 54 000,00           |
| 1.3.1.145 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 111 200,00          |
| 1.3.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 19 667 226,00       |
| 1.3.2.16  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 500 000,00          |
| 1.3.2.23  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 000 000,00        |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                      | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|          |                                                                                                                                                                                  |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |
| 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             | 2023 | 1 041 840,00             | 300 000,00   | 650 000,00   | 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             | 2024 | 2 055 803,36             | 500 000,00   | 300 000,00   | 300 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.35 | Projekt Stacji Uzdatniania Wody w Ryń - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt                                           | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2019             | 2022 | 213 282,61               | 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             | 2026 | 446 627,45               | 50 000,00    | 50 000,00    | 50 000,00  | 50 000,00  | 50 000,00  |
| 1.3.2.39 | Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy - ochrona środowiska naturalnego oraz zmniejszenie zużycia energii                                                           | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2019             | 2024 | 1 305 173,22             | 249 450,00   | 100 000,00   | 100 000,00 | 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             | 2022 | 33 472,45                | 550,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.46 | Budowa biblioteki gminnej w Nieporęcie - propagowanie i szerzenie czytelnictwa wśród mieszkańców Gminy Nieporęt                                                                  | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2020             | 2023 | 8 006 750,00             | 5 950 000,00 | 1 500 000,00 | 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             | 2023 | 600 000,00               | 400 000,00   | 200 000,00   | 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 | 118 084,86               | 5 226,00     | 30 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 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             | 2023 | 1 010 846,73             | 500 000,00   | 500 000,00   | 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             | 2022 | 3 999 647,11             | 200 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.59 | Projekt rozbudowy budynku Centrum Medycznego Nieporęt - zwiększenie dostępu do usług rehabilitacyjnych dla mieszkańców Gminy Nieporęt                                            | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 102 000,00               | 42 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.60 | Projekt i przebudowa przejścia dla pieszych na ul. Szkolnej w Józefowie - poprawa bezpieczeństwa na drogach                                                                      | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 265 000,00               | 250 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.61 | Budowa oświetlenia (punktów świetlnych) na Placu Wolności w Nieporęcie - poprawa bezpieczeństwa na drogach                                                                       | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 50 000,00                | 50 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.62 | Przebudowa ul. Kościelnej w Kątach Węgierskich - poprawa komunikacji na terenie gminy                                                                                            | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 400 050,00               | 400 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.63 | Przejmowanie infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Nieporęt - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt              | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2024 | 283 500,00               | 100 000,00   | 100 000,00   | 50 000,00  | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.64 | Budowa sieci kanalizacyjnej uzupełniającej w Stanisławowie Drugim - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt            | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2024 | 697 223,00               | 200 000,00   | 200 000,00   | 200 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.65 | Projekt i budowa sieci wodociągowej uzupełniającej w Nieporęcie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt                 | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 100 000,00               | 100 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.25 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 950 000,00          |
| 1.3.2.30 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 100 000,00        |
| 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       | 250 000,00          |
| 1.3.2.39 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 449 450,00          |
| 1.3.2.45 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 550,00              |
| 1.3.2.46 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 7 450 000,00        |
| 1.3.2.48 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 600 000,00          |
| 1.3.2.51 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 35 226,00           |
| 1.3.2.53 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00        |
| 1.3.2.56 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 200 000,00          |
| 1.3.2.59 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 42 000,00           |
| 1.3.2.60 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 250 000,00          |
| 1.3.2.61 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 50 000,00           |
| 1.3.2.62 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 400 000,00          |
| 1.3.2.63 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 250 000,00          |
| 1.3.2.64 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 600 000,00          |
| 1.3.2.65 | 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 2022   | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           | Od               | Do   |                          |              |            |            |            |            |
| 1.3.2.66 | Przejmowanie infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Nieporęt - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt                                                                                                    | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2024 | 150 000,00               | 30 000,00    | 50 000,00  | 50 000,00  | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.67 | Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej wraz z zagospodarowaniem na terenie Kompleksu Rekreacyjno-Wypoczynkowego Nieporęt-Pilawa - ochrona środowiska naturalnego, uporządkowanie gospodarki ściekowej oraz rozwój terenów zieleni obszarów funkcjonalnych Gminy Nieporęt | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 2 600 000,00             | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.68 | Projekt i budowa sieci wodociągowej uzupełniającej w Stanisławowie Pierwszym - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt                                                                                               | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 184 000,00               | 150 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.69 | Budowa sieci wodociągowej uzupełniającej w Rembelszczyźnie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt                                                                                                                 | Urząd Gminy Nieporęt                      | 2021             | 2022 | 277 000,00               | 60 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

SKARBNIK  
Katarzyna Skuza

WOJT  
Sławomir Maciej Mazur

| L.p.     | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.66 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 130 000,00          |
| 1.3.2.67 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00        |
| 1.3.2.68 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 150 000,00          |
| 1.3.2.69 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 60 000,00           |

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2022 -2034**

**Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2021 poz. 1927) informuje się: Regionalną Izbę Obrachunkową w Warszawie, oraz Radę Gminy Nieporęt że Gmina Nieporęt dokonała wyboru siedmioletniego okresu długości stosowanego do wyliczenia ustalonej na lata 2022-2025 relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.**

Wieloletnią Prognozę Finansową (dalej Prognozą) Gminy Nieporęt opracowano na lata 2022 – 2034. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 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 zależeć 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 WFPF 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.

Bezspornie tegoroczny budżet stanowi ogromne wyzwanie dla lokalnych władz, a w wielu przypadkach nie obędzie się bez problemów związanych z ich uchwaleniem. Główną przyczyną problemów z przygotowaniem planów finansowych są zmiany w obowiązujących przepisach, w tym dotyczące ulg w podatkach dochodowych, a także rosnące koszty usług publicznych, nie bez znaczenia jest specyficzna sytuacja trwającej pandemii.

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. 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, wносить opłaty za prąd, śmieci. 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 Gminy Nieporęt w roku 2022), co wiąże się z załamaniem limitów spłaty zobowiązań na co najmniej cztery kolejne lata: 2022-2025.

Zaplanowane zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 31 394 170 zł i są niższe o 1 263 346 zł od planowanych na rok 2021 r., a spadły ponad 4,4 mln w przeciągu czterech lat, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowane w wysokości 2 083 204 zł, a subwencja ogólna w części oświatowej w wysokości 20 200 771 zł tj. w stosunku do planu po zmianach roku 2021 zmniejszyła się o 103 505 zł. Pomimo zaplanowanych podwyżek w podatkach lokalnych średnio o wskaźnik inflacji, który w pierwszym półroczu 2021 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2020 r. wyniósł 3,6% , zgodnie z komunikatem Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2021 r. opublikowanym w Monitorze Polskim z dnia 20 lipca 2021 r. poz. 660, a podatku od gruntów pozostały ok 8% z stawki 0,37 zł na 0,40 zł i budynków mieszkalnych 5,3% tj. ze stawki 0,75 zł na 0,79 zł, planowane dochody bieżące budżetu 2022 r. nie są w stanie pokryć i tak mocno skorygowanych wydatków bieżących, które rosną w dużej mierze nie zależnie od decyzji władz samorządowych tj. rosnące ceny prądu, gazu i paliwa mają ogromny wpływ. Wydatki na oświatę ogółem to ponad 44,5 mln zł przy subwencji 20,2 mln zł, nawet jak skorygujemy wydatki ogółem o wydatki na przedszkola tj. 11,4 mln zł (łącznie z dotacjami) i wydatki w rozdziale obsługi szkół tj. centrum usług wspólnych o 1,2 mln zł to ponad 31,9 mln wydatków to szkoły podstawowe których Gmina musi pokrywać wydatki bieżące. Ponadto, wydatki na zagospodarowanie odpadów komunalnych przewyższają dochody. Transport publiczny to już ponad 6 mln zł, i utrzymanie obiektów sportowych ponad 6,5 mln zł. Zakładany plan wydatków na obsługę basenu jest o 442 500 zł wyższy od planowanych dochodów z tytułu świadczonych usług przy założeniu, że obiekt nie zostanie zamknięty a utrzymanie obiektu terenu Kompleksu Rekreacyjno -Wypoczynkowego Nieporęt- Pilawa, który także obsługuje jednostka budżetowa Centrum Rekreacji Nieporęt kosztuje ponad 1 422 000 zł więcej niż wpływy z usług, które może realizować jednostka budżetowa.

W związku z powyższym, aby jednostka mogła realizować i świadczyć rozszerzone usługi komunalne, i pokrywać w pełni swoje wydatki w Prognozie od roku 2023 założono przekształcenie jednostki budżetowej Centrum Rekreacji Nieporęt w spółkę kapitałową ze

100 % udziałem Gminy, która może być dokapitalizowana majątkowo przez Gminę. Spowoduje to zmniejszenie wydatków w latach prognozy ponad 6,1 mln zł a dochodów ponad 4,2 mln zł. Dokonywana jest analiza majątkowa i ekonomiczna aby podjąć decyzję o utworzeniu spółki. Ponadto przyjęto założenie w Prognozie że zostanie podwyższona opłata za zagospodarowanie odpadami komunalnymi o około 600 tys. zł rocznie, aby wyrównać częściowo niedobory w tych wydatkach, prace już rozpoczęto przy analizie obecnego budżetu 2022 r. Założona także od 2023 r. podwyżka podatków lokalnych o około 8 % w tym także zwiększenie podstawy opodatkowania w związku ze zwiększającą się liczbą mieszkańców a w kolejnych latach Prognozy ok 4 %, od osób prawnych zwiększenie stawki i podstawy około 3,8 % a w kolejnych latach około 2% oraz zmniejszenie o ponad 8,5 mln zł od 2023 r. dotacji tzw. 500 +, która pomniejszy wydatki w pomocy społecznej gdyż to zadanie przechodzi do ZUS. W okresie realizacji Prognozy założono wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych do 2025 r o około 3-4 % tj. o przewidywany poziom inflacji i po 2025 roku o około 2 % ze względu na nieprzewidywalność sytuacji ekonomicznej w kraju i na świecie. Natomiast udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wzrost średnio pomiędzy 2023 a 2027 r. o około 5-7 % a w dalszych latach objętych Prognozą średnio o około 1,5 %. Podatek od spadków i darowizn utrzymane na poziomie z roku 2022 przez cały okres Prognozy. Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych od 2,7 mln w 2022 tj. na poziomie wykonania z roku 2021 r. do 3,3 mln. w 2026 r. i dalej poprzez stałość Prognozy aż do 2034.

Planowane spłaty roczne zobowiązań są na minimalnym poziomie możliwym do utrzymania wskaźników z art. 243 uofp.

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 były widoczne już w trakcie prac nad budżetem roku 2021 i obecnie w 2022 r. po zmianie uregulowań prawnych odnośnie podatku PIT i CIT. W wielu gminach mogą wystąpić bardzo poważne problemy z uchwaleniem budżetu na rok 2022 w związku ze wskaźnikiem zadłużenia. Gmina Nieporęt, pomimo, że nie posiada zadłużenia, (zamierza wyemitować na koniec 2021 r. 6 mln. zł obligacji) to skonstruowanie budżetu na rok 2022 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 2022 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. Pomimo, że wydatki stałe są ograniczane do niezbędnego minimum nadal rosną. Na bieżąco będą analizowane i ograniczane aby od roku 2025 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 2022 – 2034. 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 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Załącznik nr 1 obejmuje swoim zasięgiem czasowym projekt 2022 oraz prognozę na lata 2023 -2034.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania Prognozy jest prowadzenie równolegle 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 2022 rok. Opracowany został do 2034 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.

W 2022 r. różnica dochody bieżące – wydatki bieżące (art. 242 ufp) wynosi – 3 900 137 zł, w związku z wyższymi wydatkami bieżącymi od dochodów bieżących, na co ma wpływ opisana powyżej sytuacja Gminy Nieporęt związana ze zmniejszonymi udziałami

w PIT ponad 1,2 mln w roku bazowym 2022 r. a od 2019 r. zmniejszenie prawie 4,4 mln zł a także zmniejszona subwencja w części oświatowej subwencji ogólnej, natomiast wydatki pomimo restrykcyjnych cięć rosną w oświacie, administracji, sporcie i rekreacji, transporcie, kulturze, co ma ścisły związek z rosnącymi cenami paliw, usług zakupów, energii i gazu.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, która po pomniejszeniu o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych wynosi **16 514 488,42 zł** (zgodna ze sprawozdaniem Rb NDS) z czego: wykorzystana na pokrycie deficytu 8 046 832,92 zł, ( a łącznie ze środkami z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wykorzystana w kwocie 8 246 832,92 zł). **Nadwyżka 16 514 488,42 zł – wykorzystana** zgodnie z Uchwałą Nr XXXIII/127/2020 Rady Gminy Nieporęt z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2021- 2033 po zmianach na dzień 12 października 2021 r. dokonanych Uchwałą Nr XLV/100/2021 Rady Gminy Nieporęt w kwocie **8 046 832,92 zł** na pokrycie deficytu roku 2021 = **do wykorzystania 8 467 655,50 zł** (przy założeniu emisji obligacji w 2021 r. w wysokości 6 000 000 zł oraz realizacji dochodów na poziomie planu). Z nadwyżki do wykorzystania planuje się pokryć różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi w wysokości 701 972 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3 198 165 zł tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r.

Natomiast planowany deficyt roku 2022 w wysokości 16 614 815 zł planuje się pokryć sprzedażą papierów wartościowych obligacji w kwocie 10 360 331 zł, nadwyżką budżetu gminy z lat ubiegłych, pomniejszoną o środki w art. 217 ust 2 pkt 8 ufp w kwocie 701 972 oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 5 552 512 zł (w tym: 200 000 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, 3 198 165 zł, z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. i 2 154 347 zł środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę i kanalizacji).

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) Gmina ustalając relację z art. 243 ufp na lata 2022 – 2025 przyjęła siedmioletni okres. Dochody bieżące zostały powiększone dochodami ze sprzedaży majątku w wysokości 4 mln

zł. Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) dochody bieżące mogą być powiększone o dochody ze sprzedaży majątku. W związku z tym, iż Dzierżawca wystąpił do Gminy z wnioskiem między innymi o sprzedaż nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów nr: 578/8, 578/9 położonej w Stanisławowie Pierwszym, Gmina zdecydowała się wprowadzić w powyższej wysokości planowany dochód ze sprzedaży, z uwagi na przeznaczenie oraz położenie tego terenu a także jego powierzchnię po dokonaniu analizy cen na rynku nieruchomości zakłada się, wycenę w wysokości 4 mln zł.

**Dochody bieżące w kolejnych latach objętych prognozą przedstawiają się następująco:**

- 1) w 2022 r. kwota 100 286 552 zł,
- 2) w 2023 r. kwota 91 700 000 zł,
- 3) w 2024 r. kwota 93 465 077 zł,
- 4) w 2025 r. kwota 96 185 786 zł,
- 5) w 2026 r. kwota 97 917 903 zł,
- 6) w 2027 r. kwota 99 828 158 zł,
- 7) w 2028 r. kwota 101 326 930 zł,
- 8) w 2029 r. kwota 102 824 709 zł,
- 9) w 2030 r. kwota 104 428 899 zł,
- 10) w 2031 r. kwota 105 906 911 zł,
- 11) w 2032 r. kwota 107 520 071 zł,
- 12) w 2033 r. kwota 109 229 910 zł,
- 13) w 2034 r. kwota 110 767 832 zł.

Szczegółowe objaśnienia poniżej:

**Wpływy z podatków w poszczególnych latach** w 2022 r. – 20 685 253 zł, w 2023 r. – 21 711 618 zł, w 2024 r. – 22 129 006 zł, w 2025 r. – 22 781 428 zł, w 2026 r. – 23 317 867 zł, w 2027 r. – 23 761 348 zł, w 2028 r. – 24 220 857 zł, w 2029 r. – 24 688 400 zł, w 2030 r. – 25 272 979 zł, w 2031 r. – 25 713 596 zł, w 2032 r. 26 271 249 zł, w 2033 r. – 26 878 940 zł, w 2034 r. – 27 323 553 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 12 300 000,00 zł. Przy wyliczaniu planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych wzięto pod uwagę wykonanie dochodów w latach 2018-2020 oraz przewidywania dotyczące wykonania dochodów za rok bieżący. Projekt planu uwzględnia przyjęcie przez Radę Gminy stawek zaproponowanych w projekcie uchwały na 2022 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 2022 r. łączny podatek w wysokości 12 300 000 zł, w kolejnych latach przyjęto podwyższenie stawek o około 3,85% w 2023 r. – 12 773 000 zł, w 2024 r. o około 0,5% – 12 840 000 zł, w 2025 r. – 13 059 000 zł, w 2026 r. – 13 259 000 zł, w roku 2027 – 13 476 000 zł, w 2028 r. – 13 700 000 zł., w 2029 r. – 13 929 000 zł, w 2030 r. – 14 272 000 zł, w 2031 r. – 14 409 000 zł, w 2032 r. – 14 661 000 zł, w 2033 r. – 14 949 000 zł, w 2034 r. – 15 123 000 zł.

#### *§ 0320 – Podatek rolny*

Wpływy z podatku rolnego w kwocie 1 800,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu z 2021 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za bieżący rok.

W 2022 r. dochody zaplanowano w wysokości 1 800 zł, a do końca okresu objętego prognozą przyjęto, że dochody z powyższego tytułu pozostaną na stałym poziomie 1 800 zł rocznie.

#### *§ 0330 – Podatek leśny*

Wpływy z podatku leśnego w kwocie 120 000,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu z 2021 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za rok bieżący.

Planowana kwota na 2022 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 68 000,00 zł zaplanowano w oparciu o składniki do opodatkowania wg stanu z miesiąca września 2021 r. Przy wyliczeniu planu dochodów z tytułu podatku od środków transportowych osób prawnych

wzięto również pod uwagę wyniki uzyskanych dochodów w latach 2018-2020 oraz przewidywania dotyczące wykonania za bieżący rok. Założono, że w 2022 r. podatek od środków transportowych osób prawnych wyniesie 68 000 zł i do końca okresu objętego Prognozą wpływ z tego podatku planuje się corocznie na kwotę 68 000 zł.

#### *§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych*

Planowane dochody uwzględniają wykonanie za rok 2012 - 2020. Dochody z powyższego tytułu 2012 r. zostały wykonane w kwocie 5 328 zł, natomiast 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, za 2020 r. w kwocie 32 264,00 zł. Na 30.09.2021 r. wykonanie w kwocie 31 745,00 zł. Dochody z powyższego tytułu są trudne do przewidzenia, dlatego utrzymuje się je na bezpiecznym poziomie, możliwym do uzyskania.

W roku 2022 planuje się je w wysokości 40 000 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 4 453,00 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 2021 r. poz. 624 z późn. zm.). Do opodatkowania przyjęto powierzchnię Jeziora Zegrzyńskiego 914,3845 ha.

W roku 2022 planuje się je w wysokości 4 453 zł. W kolejnych latach wpływ z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych planuje się w wysokości: w 2023 r. – 4 618 zł, w 2024 r. – 4 782 zł, w 2025 r. – 4 956 zł, w 2026 r. – 5 121 zł, w 2027 r. – 5 303 zł, w 2028 r. – 5 487 zł, w 2029 r. – 5 679 zł, w 2030 r. – 5 879 zł, w 2031 r. – 6 090 zł, w 2032 r. – 6 309 zł, w 2033 r. 6 538 zł, w 2034 r. – 6 738 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 4 840 000,00 zł zaplanowano w oparciu o wykonanie dochodów w latach 2018-2020 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 miesiąca września 2021 r.) oraz wpływów w wysokości 250 000 zł z planowanych zaległości na koniec roku 2021. 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 2022 r.

Plan dochodów na 2022 r. z powyższego tytułu wynosi 4 840 000 zł, natomiast prognoza dochodów wyliczona na rok 2023 to wzrost około 8,93 % plan w wysokości 5 272 000 zł, natomiast w kolejnych latach objętych prognozą planuje się średni wzrost z powyższego tytułu o około 3,9 %: w 2024 r. planuje się kwotę 5 391 000 zł, w 2025 r. kwotę 5 613 000 zł, w 2026 r. kwotę 5 838 000 zł, 2027 r. kwotę 6 063 000 zł, w 2028 r. kwotę 6 297 000 zł, w 2029 r. kwotę 6 534 000 zł, w 2030 r. kwotę 6 774 000 zł, w 2031 r. 7 076 000 zł, w 2032 r. 7 380 000 zł, w 2033 r. 7 698 000 zł, w 2034 r. kwotę 7 966 920 zł.

*§ 0320 – Podatek rolny*

W planie przyjęto realizację dochodów na poziomie planowanych dochodów na koniec 2021 r.

Plan przewidywany na rok 2022 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 21 000,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu z 2021 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za rok bieżący.

Planowane dochody z powyższego tytułu w 2022 r. to kwota 21 000 zł, a do końca okresu objętego prognozą przewiduje się coroczne wpływy w średniej wysokości 21 000 zł.

#### *§ 0340 – Podatek od środków transportowych*

Wpływy z podatku od środków transportowych osób fizycznych w kwocie 260 000,00 zł zaplanowano w oparciu o dane z ewidencji podatkowej dotyczące przedmiotów opodatkowania wg stanu z miesiąca września 2021 r. oraz planowane wykonanie na koniec 2021 r.

W planie dochodów przyjęto wyniki uzyskanych dochodów w latach 2018-2020 oraz realizację dochodów na poziomie planowanego wykonania na koniec 2021 r. Założono, że w 2022 roku podatek od środków transportowych osób fizycznych wyniesie 260 000 zł i do końca prognozy został zaplanowany na tym samym poziomie 260 000 zł.

#### *§ 0360 – Podatek od spadków i darowizn*

Planowane dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych uwzględniają wykonanie 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, za 2020 r. 98 496,64 zł. Natomiast na dzień 30.09.2021 r. wykonanie wynosiło 149 441,48 zł. Planuje się dochody z podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych w kwocie możliwej do uzyskania na poziomie roku 2021. 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 2022 roku podatek od spadków i darowizn wyniesie 150 000 zł, w roku 2023 – 170 000,00 zł, w roku 2024 – 200 000,00 zł, w roku 2025 – w kwocie 210 000,00 zł, w latach 2026 do końca prognozy przewiduje się wpływy na poziomie 220 000,00 zł.

#### *§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych*

Po przeprowadzonej analizie wpływów z podatku od czynności cywilno – prawnych zauważono utrzymywanie się na podobnym poziomie powyższych dochodów w latach 2012 – 2016, tj. w 2011 r. wykonano dochody z powyższego tytułu w wysokości 1 100 425,12, 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, za 2015 r. wpływy wyniosły 1 061 420,99 zł i za 2016 r. w kwocie 1 169 003 zł. Od 2017 r. obserwowany jest stały wzrost dochodów z tego tytułu, tj. za 2017 r. wykonanie w kwocie 1 644 112,74 zł, za 2018 r. wykonanie w kwocie 1 756 636,18 zł, za 2019 r. wykonanie w kwocie 2 257 452,52 zł, za 2020 r. w kwocie 2 197 896,70 zł. Na 30.09.2021 r. wykonanie w kwocie 2 842 640,26 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 2022 r. przewiduje się na poziomie możliwym do uzyskania.

W 2022 r. planuje się dochody na poziomie 2 700 000 zł. Na rok 2023 r. w kwocie 2 800 000 zł, na rok 2024 w kwocie 3 000 000 zł, na rok 2025 w kwocie 3 200 000 zł, natomiast na lata 2026 r. – 2034 r. zakłada się utrzymanie dochodów na poziomie 3 300 000 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 2012 r. wykonane zostały 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., w 2018 r. w kwocie 18 277,29 zł, w 2019 r. w kwocie 14 419,80 zł, natomiast w 2020 r. w kwocie 13 675,71 zł. Na dzień 30.09.2021 r. zaobserwowano duży wzrost dochodów z powyższego tytułu, w wysokości 69 276,05 zł. Dochody z powyższego tytułu planuje się w wysokości możliwej do realizacji w roku 2022, biorąc pod uwagę wykonanie w bieżącym roku.

Plan na 2022 r. to kwota 60 000 zł. W roku 2023 kwota planowana to 61 200 zł, w roku 2024 kwota 62 424 zł, w roku 2025 kwota 63 672 zł, w roku 2026 kwota 64 946 zł, w roku 2027 kwota 66 245 zł, w roku 2028 kwota 67 570 zł, w roku 2029 kwota 68 921 zł, w

roku 2030 kwota 70 300 zł, w roku 2031 kwota 71 706 zł, w roku 2032 kwota 73 140 zł, w w roku 2033 kwota 74 602, a w roku 2034 kwota 76 095 zł.

Wpływy z opłat w poszczególnych latach: w 2022 r. – 6 267 922 zł, w 2023 r. – 6 967 447 zł, w 2024 r. – 6 967 447 zł, w 2025 r. – 6 967 447, w 2026 r. – 7 067 447 zł, w 2027 r. - 7 267 447 zł, w 2028 r. – 7 267 447 zł, w 2029 r. – 7 267 447 zł, w 2030 r. – 7 267 447 zł, w 2031 r. – 7 267 447 zł, w 2032 r. – 7 267 447 zł, w 2033 r. – 7 267 447 zł, w 2034 r. – 7 267 447 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 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, za rok 2019 105 893 zł, natomiast za 2020 r. w kwocie 102 207 zł. Na 30.09.2021 r. wykonanie w kwocie 100 210 zł. Planując dochody z powyższego tytułu na rok 2022, wzięto pod uwagę wysokość osiągniętych dochodów w roku 2021.

Plan dochodów w 2022 r. to kwota 85 000 zł, i w kolejnych latach objętych prognozą przewiduje się wpływy w średniej wysokości 85 000 zł.

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

W planie dochodów przyjęto realizację dochodów w wysokości 42 000 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, za 2020 r. 17 827,01 zł, natomiast na 30.09.2021 r. kwota 24 708,50 zł. Planując w 2022 r. wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego wzięto pod uwagę zakres prac inwestycyjnych.

Plan na rok 2022 to kwota 42 000 zł i w kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 42 000 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 2021 r.

Plan w 2022 r. w kwocie 19 800 zł i w kolejnych latach objętych Prognozą przewiduje się plan w wysokości 19 800 zł.

*d) opłata za ślub w plenerze (dz. 756)*

Dochody zaplanowano na podstawie wykonania za rok 2021, z uwzględnieniem zmniejszeń związanych z pandemią COVID-19, na rok 2022 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 2022 r. plan dochodów w kwocie 80 000 zł, i kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 80 000 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

Dochody w rozdziale 80104 – Przedszkola w wysokości 120 000 zł w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 120 000 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 2022 r. z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wzięto pod uwagę, plan na 2021 r., w którym założono, że wpływy z tytułu

ww. opłat w 2021 r. wynosić będą 5 200 000,00 zł. Przy planowaniu ww. dochodu na 2022 r. wzięto również, pod uwagę założoną: liczbę osób zamieszkałych w 2021 r. na terenie gminy Nieporęt, obowiązujące w 2021 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 2022 r. wynosi 5 500 000,00 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 oraz podwyższenie opłaty przewiduje się wpływy w średniej wysokości 6 200 000 zł w latach 2023 – 2025, w roku 2026 – 6 300 000 zł, a w roku 2027 do końca Prognozy przewiduje się wzrost do kwoty 6 500 000 zł.

*h) wpływy z tytułu wieczystego użytkowania (dz. 700), w 2022 r. planuje się kwotę 2 147 zł, a także w tej samej wysokości 2 147 zł w kolejnych latach objętych prognozą - wpływy uległy znacznemu zmniejszeniu z powodu przekształceń prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności.*

*i) opłata za trwałą zarząd 475 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 2022 r. to kwota 18 500 zł. Na kolejne lata objęte Prognozą szacuje się kwotę możliwą do uzyskania 12 000 zł rocznie (jako wpływy z opłat) pozostałe 6 500 zł to kary i także do końca prognozy.

*k) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów:*

wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu (dz. 756) planowane w 2022 r. w wysokości 380 000 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie uśrednionej 380 000 zł.

Wpływy z różnych dochodów w poszczególnych latach: w 2022 r. – 4 712 399 zł, w 2023 r. i do końca prognozy – 1 420 830 zł.

*a) wpływy z różnych dochodów:*

|                                                                                 |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| - różne dochody (dz. 700)                                                       | 2 000 zł |
| - prowizja płatnika i inne (dz. 750 rozdz. 75023)                               | 1 500 zł |
| - prowizja płatnika (dz. 750 rozdz. 75085)                                      | 230 zł   |
| - prowizja płatnika (dz. 801)                                                   | 3 920 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 2022 r. wpływy z powyższego tytułu wyniosą 12 350 zł, w kolejnych latach objętych Prognozą planuje się je w tej samej średniej wysokości 5 830 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 1 333 549 zł. W 2022 r. wysokości 1 400 000 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 1 400 000 zł, na poziomie możliwym do uzyskania.*

*c) wpływy z usług świadczonych przez pływalnię za sprzedaż biletów*

Plan ustalony z tytułu planowanej sprzedaży biletów i sprzedaży gazu dla szkoły podstawowej w Stanisławowie Pierwszym. Dochody w rozdziale 92601 – Obiekty sportowe § 0830 łącznie w wysokości 2 460 000 zł. Od 2023 roku nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ jest prowadzona analiza przekształcenia jednostki budżetowej (Centrum Rekreacji Nieporęt) w spółkę ze 100 % udziałem gmin, która może świadczyć większy zakres usług komunalnych i w pełni pokryć swoje wydatki dochodami a ponadto która może być dokapitalizowana majątkowo przez Gminę.



*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 850 000 zł.

Od 2023 roku nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ jest prowadzona analiza przekształcenia jednostki budżetowej (Centrum Rekreacji Nieporęt ) w spółkę ze 100 % udziałem gmin, która może świadczyć większy zakres usług komunalnych i w pełni pokryć swoje wydatki dochodami a ponadto która może być dokapitalizowana majątkowo przez Gminę.

*f) wpływy z usług w rozdziale 85228 § 0830*

Opłaty za usługi opiekuńcze, planowane w 2022 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) wpływy z usług w rozdziale 70005*

15 000 zł



Usługi jako refundacje wydatków z tytułu odsprzedaży energii elektrycznej, paliwa gazowego itp. Na rok 2022 i kolejne lata objęte Prognozą planuje się wpływy w wysokości 15 000 zł.

i) *zwroty z lat ubiegłych* w dziale 926 z tytułu zwrotu rozliczeń podatku VAT z lat ubiegłych  
30 000 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 2022 r. w kwocie 440 000 zł z tytułu dzierżaw realizowanych przez Urząd (dz. 700) oraz 315 000 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 (rozdz. 92695).

W kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 540 000 zł rocznie z tytułu dzierżaw realizowanych przez Urząd. Nie planuje się dochodów realizowanych przez Centrum Rekreacji Nieporęt w związku z planowaną likwidacją jednostki.

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

Planowane dochody za dzierżawę obwodów łowieckich w 2022 r. w kwocie 2 000 zł i 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 2022 r. dochody w kwocie 309 439 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 300 000 zł.

d) wpływy z umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze (rozdz. 92601) w 2022 r. w kwocie 570 000 zł. Planowane dochody realizowane poprzez wynajem powierzchni na basenie gminnym, torów basenowych, powierzchni na reklamę. Od 2023 roku nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ jest prowadzona analiza przekształcenia jednostki budżetowej (Centrum Rekreacji Nieporęt) w spółkę ze 100 % udziałem gmin, która może świadczyć większy zakres usług komunalnych i w pełni pokryć swoje wydatki dochodami a ponadto która może być dokapitalizowana majątkowo przez Gminę.

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

Dochody z mandatów karnych wystawiane przez Straż Gminną. Planowane w 2022 r. na kwotę 25 000 zł, i 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 2022 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 2021 r. poz. 877 z późn. zm.). Planuje się kwotę dochodów z powyższego tytułu w 2022 r. 30 000 zł r. i 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 19 500 zł
- (dz. 900) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 16 000 zł
- (rozdz. 92601) odsetki od nieterminowych wpłat należności 2 000 zł
- (rozdz. 92695) odsetki od nieterminowych wpłat należności 5 000 zł

Planowane są w 2022 r. na łączną kwotę 42 500 zł, a w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 20 000 zł.

*8. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (dz. 754)*

Na rok 2022 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 100 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które zwrócone będą do budżetu państwa z wydatków § 2950, a po stronie dochodów wpłata § 0940 rozdział 85504 w kwocie 900 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 112 100 zł, w 2023 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*** **31 394 170 zł**

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 2021 o 3,87 %. Planowane założenia Ministra Finansów na rok 2021 to kwota 32 657 516 zł, obecnie na rok 2022, zgodnie z pismem nr ST3.4750.31.2021 to kwota 31 394 170 zł,

spadek o 1 263 346 zł. Zgodnie z założeniami do projektu ustawy budżetowej na 2022 r. spadek podatku dochodowego od osób fizycznych w dochodach budżetu państwa wynosi ok. 5 % w stosunku do prognozowanego wykonania w 2021 r. Po przeprowadzonej analizie dotychczasowych wpływów z PIT zauważono systematyczny wzrost dochodów z powyższego tytułu w latach 2015-2019. 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 powodowało 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 niezmieniona 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 2011 do 2010 był to wzrost o około 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 2018 r., natomiast za 2020 r. wyniosły 32 417 792 zł i były niższe o 3 148 336 zł w porównaniu do 2019 r. m.in. w związku ze złą sytuacją gospodarczą w kraju wywołaną stanem epidemii Covid-19. Analizując wykonanie na dzień 30.09.2021 r. przewiduje się wykonanie wyższe niż plan. Gmina planuje kwotę udziałów w PIT na 2022 r. w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów tj. 31 394 170 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 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. Oprócz sytuacji makroekonomicznej, wprowadzenie nowych rozwiązań podatkowych ma wpływ na poziom dochodów z PIT i CIT, a także uregulowania w nowych przepisach tj. ustawie z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw.

Kwoty przewidywanych wpływów: w 2022 r. - planowana kwota 31 394 170 zł, w 2023 r. wzrost o 4,8 % - planowana kwota 32 985 053 zł., w 2024 r. wzrost o 2 % - planowana kwota 33 694 170 zł, w 2025 r. wzrost o 4 % - planowana kwota 35 213 750 zł, w 2026 r. wzrost

o 1,5 % - planowana kwota 35 746 145 zł, w 2027 r. wzrost o 2 % - planowana kwota 36 461 067 zł, w 2028 r. wzrost o 2 % - planowana kwota 37 190 288 zł, w 2029 r. wzrost o 2 % - planowana kwota 37 934 093 zł, w 2030 r. wzrost o 2 % - planowana kwota 38 692 774 zł, w 2031 r. wzrost o 2 % - planowana kwota 39 466 629 zł, w 2032 r. wzrost o 2 % - planowana kwota 40 255 961 zł, w 2033 r. wzrost o 2 % - 41 089 271 zł, w 2024 r. wzrost o 2 % - 41 911 056 zł.

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

Dochody na 2022 r. zaplanowano zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ST3.4750.31.2021 w wysokości 2 083 204 zł. Zgodnie z uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej na 2021 r., CIT dla jst zostawiono na poziomie 22,86%. Planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 2012 r. wyniosły 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. Natomiast na koniec 2020 r. dochody z tego tytułu wyniosły 1 664 296,75 zł. Na dzień 30.09.2021 r. dochody z CIT wyniosły 1 189 636,91 zł. Planowane wpływy w 2022 r. to kwota 2 083 204 zł, w 2023 r. wzrost do 10 % z planowaną kwotą 2 387 364 zł, w 2024 r. wzrost o 6 % planowana kwota 2 401 732 zł, w 2025 r. wzrost o 5 % planowana kwota 2 521 819 zł, w 2026 r. wzrost o 5 % planowana kwota 2 647 910 zł, w 2027 r. wzrost o 4 % planowana kwota 2 753 826 zł, w 2028 r. wzrost o 3 % planowana kwota 2 836 440 zł, w 2029 r. wzrost o 2 % planowana kwota 2 893 169 zł, w 2030 r. wzrost o 1 % planowana kwota 2 922 101 zł, w 2031 r. wzrost o 1 % planowana kwota 2 951 322 zł, w 2032 r. wzrost o 1 % planowana kwota 2 980 835 zł, w 2033 roku wzrost o 1 % planowana kwota 3 010 644 zł, w 2034 roku wzrost o 1 % planowana kwota 3 040 750 zł.



***Subwencja ogólna z budżetu państwa (dz. 758):***

a) część oświatowa subwencji ogólnej 20 200 771 zł

W 2022 r. zaplanowane na podstawie informacji z Pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r. Plan na 2022 r. to kwota 20 200 771 zł spadek o kwotę 143 035 zł w stosunku do planu roku 2021.

Tworząc WPF Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034 dokonano analizy wpływów subwencji tzw. oświatowej. 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 sześciolletnich 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 dochodów w 2020 r. to kwota 18 577 387 zł. Plan został zwiększony do kwoty 18 929 864 zł, tj. o kwotę 352 477 zł. Subwencja pomimo nieznacznego wzrostu nie wystarczyła również w 2020 r. na pokrycie wydatków związanych z oświatą. Plan dochodów na 12.10.2021 roku to kwota 20 249 676 zł, wzrost w stosunku do planu dochodów na 2020 r. o 1 319 812 zł. Planowana na 01.01.2021 r. subwencja w kwocie 20 343 806 zł.

Plan na 2022 r. w kwocie 20 200 771 zł to spadek o kwotę 143 035 zł, w stosunku do planu na dzień 01.01.2021, na 2023 r. założono wzrost o 3 % plan w wysokości 20 806 794 zł, na 2024 r. wzrost o 3 % plan w wysokości 21 430 998 zł, na 2025 r. wzrost o 2 % plan w wysokości 21 859 618 zł, na 2026 r. wzrost o 2 % plan w wysokości 22 296 810 zł, na 2027 r. wzrost o 2 % plan w wysokości 22 742 746 zł, na 2028 r. wzrost o 1 % plan w wysokości 22 970 174 zł, na 2029 r. wzrost o 1 % plan w wysokości 23 199 876 zł, na rok 2030 wzrost o 1 % plan w wysokości 23 431 874 zł, na rok 2031 wzrost o 1 % plan w wysokości 23 666 193 zł, na rok 2032 wzrost o 1 % plan w wysokości 23 902 855 zł, na rok 2033 wzrost o 1 % plan w wysokości 24 141 884 zł, na rok 2034 wzrost o 1 % plan w wysokości 24 383 302 zł.

Wpływy z dotacji w poszczególnych latach: w 2022 r. – 13 095 364 zł, w 2023 r. i latach kolejnych objętych prognozą – 4 495 364 zł.

***Dotacje celowe z budżetu państwa zaplanowano:***

1) *Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej* zaplanowano kwotę w 2022 r. 11 795 600 zł, zgodnie z pismem przekazanym z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, Wydziału Finansów, pismo nr WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22 października 2021 r. oraz pismem z Krajowego Biura Wyborczego nr DWW-3113-12/2021 z dnia 20 października 2021 r. Kwota dotacji została zaplanowana na 2022 r. w wysokości 11 795 600 zł. W kolejnych latach do końca Prognozy przyjęto kwotę w wysokości 3 221 600 zł rocznie w związku z realizacją wypłat tzw. 500+ przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w kolejnych latach.

2) *Na realizację zadań własnych objętych dofinansowaniem z budżetu państwa* zaplanowano kwotę w 2022 r. w dziale 852 - Pomoc społeczna, zgodnie z wyżej wskazanym pismem w wysokości 454 500 zł, w roku następnych i kolejnych latach do końca Prognozy zaplanowano również kwotę w wysokości 454 500 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 2021 r. poz. 1930) 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 2022 r. wynosi 1 506 zł na 1 dziecko na rok.

Liczba uczniów  $544 * 1\,506 \text{ zł} = 819\,264 \text{ zł}$

W kolejnych latach objętych Prognozą zaplanowano kwotę w wysokości 819 264 zł rocznie.

4) *dotacja z budżetu państwa w 2022 r. na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień* - na utrzymanie cmentarza wojennego 26 000 zł.

a) dotacje celowe w ramach programów finansowanych ze środków europejskich w 2022 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. 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 prognozą przedstawiają się następująco:**

- 1) 2022 rok 13 744 030 zł w tym: ze sprzedaży majątku 4 000 000 zł,
- 2) 2023 rok 4 060 000 zł w tym: ze sprzedaży majątku 2 060 000 zł,
- 3) 2024 rok 1 000 000 zł w tym: ze sprzedaży majątku 1 000 000 zł,
- 4) 2025 rok 500 000 zł w tym: ze sprzedaży majątku 500 000 zł,

5) od 2026 roku do 2034 roku nie planuje się dochodów majątkowych.

Szczegółowe objaśnienia:

*Ad. 1) w 2022 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 13 744 030 zł z tego:*

## **II. Dochody majątkowe**

**13 744 030 zł**

### **1) Dochody ze sprzedaży majątku -**

**4 000 000 zł**

| Lp. | Miejscowość, nr działki                                                         | Powierzchnia | Dokument własności | Przeznaczenie w planie zagospodarowania                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Stanisławów Pierwszy dz. nr 578/8, 578/9                                        | 2,0001 ha    | WA1L/00018775/5    | Teren działalności gospodarczej bez prawa zabudowy mieszkaniowej |
| 2.  | Rembelszczyzna dz. nr 357/1 zabudowana budynkiem mieszkalnym (udział Gminy 1/2) | 0,1309 ha    | WA1L/00020008/5    | Teren zabud. mieszk. jednorodzinnej                              |
| 3   | Zegrze Południowe dz. nr 42/15 zabudowana budynkiem letniskowym                 | 0,0725 ha    | WA1L/00004588/6    | Zabudowa letniskowa                                              |
| 4.  | Sprzedaż lokali komunalnych w Zegrzu Południowym                                |              |                    |                                                                  |

Do sprzedania w 2022 r. zostaną również przeznaczone nieruchomości, które były planowane w 2021 r. a nie zostaną sprzedane, oraz inne nieruchomości, dla których Rada Gminy Nieporęt podejmie uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie.

Ad 1) Nieruchomość oznaczona w ewidencji gruntów nr nr: 578/8, 578/9 położona w Stanisławowie Pierwszym obecnie jest dzierżawiona firmie Lantmannen Unibake. W związku z planowanym dalszym rozwojem Dzierżawca wystąpił do Gminy z wnioskiem między innymi o sprzedaż tej nieruchomości. Do sprzedaży będzie przeznaczony grunt, naniesienia na gruncie stanowią własność Dzierżawcy. Z uwagi na przeznaczenie oraz położenie tego terenu a także jego powierzchnię po dokonaniu analizy cen na rynku nieruchomości zakłada się, że możliwe jest osiągnięcie ceny ok 4 mln. zł. W celu precyzyjnego ustalenia wartości nieruchomości na potrzeby sprzedaży zlecono wykonanie operatu szacunkowego.

Ad 2) Nieruchomość położoną w Rembelszczyźnie oznaczoną nr 357/1 zabudowaną budynkiem mieszkalnym jednorodzinny Gmina nabyła w drodze spadkobrania (Gmina

posiada udział 1/2). Współwłaściciel – posiadający również udział ½ wystąpił do Gminy z wnioskiem o zakup udziału Gminy.

Ad 3) Zegrze Południowe dz. nr 42/15 zabudowana budynkiem letniskowym – zakończyła się dotychczasowa umowa dzierżawy. Dzierżawca nie wystąpił o przedłużenie. Gmina ponosi koszty utrzymania nieruchomości. Uzasadniona jest sprzedaż w postępowaniu przetargowym.

Ad 4) Budynek komunalny z lokalami mieszkalnymi położony w Zegrzu Południowym przy ul. Szkolnej 2 na działce nr ewid. 112/14 – Gmina nabyła prawo własności (uregulowano stan prawny). Wszyscy najemcy złożyli wnioski o wykup lokali.

**2) Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1 198 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 801, w rozdziale 80101 dofinansowanie w 2022 r. w wysokości 2 501 903,00 zł projektu "Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 współfinansowanego w ramach Działania "Efektywność energetyczna" zgodnie z umową nr RPMA.04.02.00-14-i237/20-00 zawartą w dniu 9 sierpnia 2021 r. z Województwem Mazowieckim,
- b) W dziale 900, rozdziale 90005 dofinansowanie w 2021 r. w wysokości 2 136 645 zł w związku z refundacją w 2022 roku w kwocie 1 131 645 zł wydatków poniesionych na budowę ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Strużańskiej w Kątach Węgarskich 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” oraz w kwocie 1 005 000 zł w związku z rozszerzeniem zadania dotyczącego budowy ścieżek rowerowych na terenie Gminy Nieporęt o budowę ścieżki rowerowej w Białobrzegach. Umowę nr RPMA.04.03.02-14-9408/17-00 o dofinansowanie podpisał Beneficjent Miasto i Gmina Marki.
- c) W ramach zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku inwestycyjnym w dziale 900, w rozdziale 90095 planowane dochody na 2022 r. w wysokości 154 284 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 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).

#### **4) Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:**

W dziale 921, w rozdziale 92116 kwota 4 950 000 zł w związku z przyznaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie „Budowa biblioteki gminnej w Nieporęcie”.

*Ad. 2) w 2023 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 4 060 000 zł z tego:*

- 1) **Dochody ze sprzedaży majątku - 2 060 000 zł** z czego do sprzedaży planuje się następujące nieruchomości:

| Lp. | Miejscowość, nr działki | Powierzchnia | Dokument własności | Przeznaczenie w planie zagospodarowania                                                                                                   |
|-----|-------------------------|--------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Nieporęt dz. nr 970/49  | 1,0233 ha    | WA1L/00001072/5    | Teren usług hotelarskich, gastronomicznych i turystycznych, teren parkingów                                                               |
| 2.  | Nieporęt, dz. nr 17     | 0,9379 ha    | WA1L/00010646/6    | Usługi turystyki i wypoczynku z dopuszczeniem pensjonatów, teren użytków zielonych bez prawa zabudowy, teren zabudowy wiejskiej mieszanej |

Ad 1) Działka nr 970/49 w Nieporęcie, położona jest w bezpośrednim sąsiedztwie Kompleksu Rekreacyjno-Wypoczynkowego Nieporęt – Pilawa. Ze względu na dynamiczny rozwój terenu Kompleksu oraz atrakcyjne położenie terenu w pobliżu Jeziora Zegrzyńskiego, możliwe jest osiągnięcie satysfakcjonującej kwoty w licytacji. Z obserwacji rynku nieruchomości tereny o podobnym przeznaczeniu zostały oszacowane na kwotę 300 zł/m<sup>2</sup>.

Ad 2) Działka nr 17 położona w Nieporęcie jest usytuowana przy ul. Zegrzyńskiej (od drogi wojewódzkiej nr 631 do lasu). Od południowej strony działka jest zabudowana budynkiem mieszkalnym, który obecnie jest w złym stanie technicznym. Istnieje możliwość wydzielenia

działki zabudowanej budynkiem mieszkalnym oraz działki przeznaczonej do zabudowy mieszkaniowej. Pozostała część działki posiada przeznaczenie pod usługi turystyki i teren użytków zielonych bez prawa zabudowy. Ze względu na obecne trendy na rynku nieruchomości – zwiększony popyt na nieruchomości przeznaczone pod mieszkalnictwo uzasadniony jest podział i przeznaczenie do sprzedaży części nieruchomości pod budownictwo mieszkaniowe.

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.

**2) 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.:**

W roku 2023 w dziale 010 w rozdziale 01043 na kwotę 150 160 zł i w dziale 900 w rozdziale 90001 planowane dochody na kwotę 1 849 840 zł w związku z podpisaniem umowy z Samorządem Województwa Mazowieckiego o przyznanie pomocy nr 00119-65150-UM0700296/19, na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, dla projektu pn.” Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Nieporęcie – Lipy – etap IB”

*Ad. 2) w 2024 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 1 000 000 zł z tego:*

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

| Lp. | Miejscowość, nr działki                 | Powierzchnia | Dokument własności | Przeznaczenie w planie zagospodarowania                    |
|-----|-----------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------------------------------------|
| 1.  | Stanisławów Pierwszy część dz. nr 303/1 | 0,6806 ha    | WA 1L/00050470/3   | Teren zabud. mieszk. jednorodzinnej lub zabudowy usługowej |

Działka nr 303/1 w Stanisławowie Pierwszym położona jest przy ul. Przyszłość wśród zwartej zabudowy mieszkaniowej. Gmina posiada własność udziału 5/6 części. Obecnie toczy się postępowanie w Sądzie o wyjście ze współwłasności. Po zakończeniu postępowania

wskazany jest podział nieruchomości zgodnie z przeznaczeniem w planie zagospodarowania przestrzennego.

Z wykonanej wstępnej koncepcji podziału wynika, że istnieje możliwość wydzielenia 6 działek przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową lub usługową o powierzchni ok. 800 m<sup>2</sup> każda. Zarówno lokalizacja nieruchomości wśród zabudowy jednorodzinnej oraz położenie w środku Gminy przy drodze powiatowej w niedalekiej odległości od szkoły, basenu, sieci handlowo-usługowej oraz kościoła mają decydujący wpływ na wartość nieruchomości. Z analizy lokalnego rynku oraz obserwacji portali internetowych wynika że najbardziej prawdopodobna do uzyskania cena mieści się w granicach zaplanowanej kwoty w wysokości 1 mln. złotych.

Do sprzedania w 2024 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.

## **2) 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 2024 r.:**

Na chwilę obecną na rok 2024 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.

*Ad. 2) w 2025 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 500 000 zł z tego:*

**1) Dochody ze sprzedaży majątku - 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 mieszkaniowej jednorodzinnej |

Planowana działka do sprzedaży położona jest przy ulicy Słonecznej w Stanisławowie Pierwszym w niedalekiej odległości od granic miasta stołecznego Warszawy i Osiedla „Regaty” – zabudowy wielorodzinnej. Zgodnie z głównymi kierunkami rozwoju Gminy Nieporęt w zakresie utrzymania wyłącznie zabudowy jednorodzinnej i rosnącym zapotrzebowaniem społeczeństwa na własne domy poza granicami wielkich aglomeracji

planuje się przeznaczyć do sprzedaży przedmiotową nieruchomość. Rada Gminy Nieporęt w uchwale Nr LV/77/2006 wyraziła zgodę na sprzedaż. Istnieje prawdopodobieństwo uzyskania w 2025 roku zaplanowanych dochodów ze sprzedaży tej nieruchomości.

Do sprzedania w 2025 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.

## **2) 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 2025 r.:**

Na chwilę obecną na rok 2025 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 2022 - 2034**

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 2021 r., poz. 305 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 2022 – 2034 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 2022 i kolejnych latach wysokość wydatków bieżących zaplanowano z uwzględnieniem aktualizacji kwot planowanych wydatków bieżących dostosowując plan roku 2022 do wartości wynikających z założeń makroekonomicznych oraz zmian dotyczących funkcjonowania jednostki.

**Wydatki bieżące w kolejnych latach objętych Prognozą przedstawiają się następująco:**

- 1) w 2022 r. kwota 104 186 689 zł,
- 2) w 2023 r. kwota 91 009 117 zł,
- 3) w 2024 r. kwota 92 362 703 zł,
- 4) w 2025 r. kwota 93 685 786 zł,



- 5) w 2026 r. kwota 95 096 400 zł,
- 6) w 2027 r. kwota 96 506 061 zł,
- 7) w 2028 r. kwota 97 440 196 zł,
- 8) w 2029 r. kwota 98 383 843 zł,
- 9) w 2030 r. kwota 99 416 999 zł,
- 10) w 2031 r. kwota 100 861 034 zł,
- 11) w 2032 r. kwota 102 179 599 zł,
- 12) w 2033 r. kwota 103 583 140 zł,
- 13) w 2034 r. kwota 105 102 113 zł.

Przy planowaniu wydatków bieżących zbadano zmiany struktury wydatków budżetu Gminy Nieporęt występujące w latach 2010 – 2021. 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. Wykonane wydatki w 2020 r. to kwota 36 144 110,57 zł wzrost o 6,5 % w porównaniu do wykonania w 2019 r. Na dzień 12.10.2021 r. wydatki planowane w wysokości 42 010 397 zł natomiast planowane na 2022 r. w wysokości 44 524 628 zł, co stanowi 42,7 % wydatków bieżących. W stosunku do roku 2021 nastąpił wzrost wydatków bieżących. Został on spowodowany m. in. następującymi czynnikami:

- 1) wzrostem od 1 stycznia 2022 r. płacy minimalnej skutkującej podwyżką wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych;
- 2) wzrostem wynagrodzeń spowodowanych innymi czynnikami, w tym m. in.:
  - 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 11 nauczycielek na urlopach macierzyńskich i rodzicielskich oraz 4 nauczycieli przebywających na urlopach dla poratowania zdrowia, 7 przebywających na długotrwałych zwolnieniach lekarskich, a także wzrostem liczby uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych wymagających zatrudnienia nauczycieli współorganizujących proces kształcenia lub realizujących zajęcia w formie zindywidualizowanej ścieżki kształcenia,
  - przewidywanymi wypłatami 18 odpraw emerytalnych i 38 nagród jubileuszowych,
  - wzrostem liczby uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego bądź opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju) i koniecznością zapewnienia im zajęć i opieki nauczycieli-specjalistów,
  - uzyskaniem przez 21 nauczycieli wyższego stopnia awansu zawodowego,
  - uzyskaniem przez 1 nauczyciela wyższego poziomu wykształcenia,
- 3) wzrostem kosztów organizacji dowozu uczniów do szkół, uprawnionych do bezpłatnego dowozu na podstawie art. 32 i art. 39 ustawy Prawo oświatowe, w tym uczniów niepełnosprawnych;

- 4) wzrostem liczby dzieci w przedszkolach niepublicznych i wzrostem wysokości podstawowej kwoty dotacji na jedno dziecko skutkujących wzrostem kwot dotacji udzielanych przedszkolom niepublicznym;
- 5) wzrostem liczby dzieci w przedszkolach niepublicznych posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz opinie o wczesnym wspomaganie rozwoju skutkujących wzrostem kwot dotacji udzielanych przedszkolom niepublicznym;
- 6) wzrostem liczby uczniów w niepublicznej szkole podstawowej i wzrostem wysokości podstawowej kwoty dotacji na jednego ucznia skutkujących wzrostem kwoty dotacji udzielanej niepublicznej szkole podstawowej;
- 7) wzrostem liczby uczniów w niepublicznej szkole podstawowej posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz skutkujących wzrostem kwot dotacji udzielanej niepublicznej szkole podstawowej;

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 % , w 2019 r. 16,3 %, w 2020 r. o 6,5 %, plan na 2021 r. o 11,2 %, plan na 2022 r. o 10,7 %. 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 %, w 2020 r. stanowiły 36,7 % wydatków bieżących, na dzień 12.10.2021 r. stanowią 37,7 %, plan na 2022 to 42,7 % wszystkich wydatków bieżących stanowi oświata. W kolejnych latach: objętych Prognozą wydatki powyższe planuje się z założeniem wzrostu 1 - 2 %.

- administracja publiczna (dział 750) stanowiła średniorocznie 19,2 % ogółu wydatków bieżących budżetu, co jest wartością porównywalną do średniej krajowej. 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, na 2020 r. stanowiły 9,9 %. Natomiast plan na 12.10.2021 r. to 10,1 % stanowią wydatki w dziale administracja we wszystkich wydatkach bieżących. Planowane na 2022 r. to 12,2 % wszystkich wydatków bieżących. W kolejnych latach objętych Prognozą planuje się około 14 % wydatków na administrację w wydatkach bieżących. Planuje się utrzymać wydatki na podobnym poziomie z ewentualnym wzrostem 1 %.

- znaczące środki budżetowe gmina kierowała na cele transportu (dział 600) średniorocznie około 6,5 %. 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. W 2020 r. wydatkowano kwotę 5 038 938,93 zł, co stanowiło 5,12 % wydatków bieżących. Na dzień 10.10.2021 r. plan 5 699 747 zł, tj. 5,12 % wydatków bieżących budżetu. Plan na rok 2022 to kwota 6 192 786 zł tj. 5,94 % wydatków bieżących budżetu. W kolejnych latach objętych prognozą około 7 % wydatków bieżących budżetu to wydatki w dziale 600, których wzrost planuje się na około 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 przejęciem 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. Wydatki za 2020 r. to kwota 9 937 250 zł z czego w rozdziale 90002 wydatki w kwocie 6 994 951,66 a dochody 5 329 782,19 zł. Plan dochodów z tzw. opłaty śmieciowej na 12.10.2021 r. to kwota 5 200 000 zł a plan wydatków 7 776 100 zł, natomiast planowane wydatki w całym dziale 900 na dzień 12.10.2021 r. to kwota 11 643 464 zł wzrost w stosunku do 2020 r. o 17,17%. Plan na 2022 r. zakłada kwotę 9 689 583 zł, jest o 17 % niższy od roku 2021, na co ma wpływ gospodarka odpadami, w związku z uzyskaną niższą ofertą w przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Planowane na 2022 r. dochody za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych to kwota 5 500 000 zł a wydatki w kwocie 6 089 886 zł. Wydatki w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kolejnych latach objętych Prognozą prognozuje się z wzrostem o około 1 - 2 %.

- 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 kwota 27 439 534,96 zł tj. 27,86 % wydatków bieżących budżetu (w których też występuje wydatek na dotację 500+ w kwocie 20 356 936,18 zł). Plan na 12.10.2021 r. to kwota 27 192 889 zł, w tym 500+ 19 933 000 zł. Planowane wydatki na rok 2022 to kwota 15 922 997 zł w tym: zadania zlecone i dofinansowanie do zadań własnych, w tym dotacja na tzw. 500+ 8 574 000 zł, niższe z uwagi na planowaną od 1 czerwca 2022 r. realizację płatności przez Zakłady Ubezpieczeń Społecznych. 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 2022 r. wydatki stanowią 9 ,3 % wszystkich wydatków bieżących, mniej niż w roku 2021 z uwagi na niższą dotację na 500+. W 2023 r. zakłada się spadek z uwagi na zaprzestanie realizacji płatności przez gminy 500+ i w kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się około 1 % 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. W 2020 r. wydatki w kwocie 1 911 462,50 zł, co stanowi 1,94 % wydatków bieżących budżetu. Na rok 2021 r. planowane wydatki to kwota 1 785 992,00 zł, co stanowi 1,60 % planu



wydatków bieżących budżetu na dzień 12.10.2021 r. Obniżenie wydatków około 10 % w 2020 r. i o 6 % w 2021 r. związane było 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 2022 rok to kwota 2 376 450 zł (2,28% wydatków bieżących budżetu), wzrost o około 30 % w porównaniu do roku 2021 r. związany z planowanymi do organizacji wydarzeniami kulturalnymi w całym roku po przerwie związanej z pandemią COVID-19. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się utrzymać na podobnym poziomie około 2 % wydatków bieżących budżetu każdego roku objętego Prognozą ze wzrostem w każdym roku stanowiącym około 1 % 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 dzierżawionych 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, w 2020 r. kwota wydatków 237 941,78 zł, co stanowi 0,24 % wydatków bieżących budżetu. Natomiast kwota planowana na rok 2021 wynosi 387 200 zł i stanowi 0,35 % wydatków bieżących. Planowana kwota na 2022 r. to 526 228 zł tj. 0,51 % wydatków bieżących budżetu i jest wyższa z uwagi na dodanie nowego rozdziału 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy i ujęciem w nim części kwoty dotacji dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się wzrost na poziomie 1 % i utrzymanie poziomu ok. 0,5 % 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. W 2020 r. kwota wydatkowana w wysokości 1 409 806,75 zł, stanowi 1,43 %. Na rok 2021 planowana kwota wynosi 1 310 416 zł, co stanowi 1,18 % wydatków bieżących budżetu. Spadek spowodowany jest całkowitym rozwiązaniem w 2020 r. rezerwy na zarządzanie kryzysowe i przesunięciem jej do rozdziału zarządzanie kryzysowe w związku z pandemią COVID – 19 w wysokości 335 000 zł. W 2021 r. rozwiązano rezerwę kryzysową jedynie w wysokości 55 000 zł. Planowane wydatki na 2022 r. to kwota 1 367 988 zł, które stanowią 1,31 % 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 300 000 zł. W kolejnych latach planuje się utrzymanie wydatków na poziomie z roku poprzedniego ze średnimi wzrostem 1 %.

- 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). W 2020 r. kwota w wysokości 1 575 869 zł z czego 1 481 619 zł to wpłata do budżetu. Planowane wydatki na 12.10.2021 r. to kwota 3 012 918 z czego 2 359 819 tzw. „janosikowe” (kwota wyższa o 59,3% od poprzedniego roku). Planowane wydatki na 2022 r. to kwota 2 886 034 zł w tym: tzw. „janosikowe” 1 522 034 zł (niższe o 837 785 zł od roku ubiegłego tj. o 35,5%) i Rezerwy celowe 1 270 000 zł (na zarządzanie kryzysowe w wysokości 300 000 zł oraz rezerwa oświatowa w wysokości 500 000 zł) i ogólna w wysokości 470 000 zł oraz 1 000 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 1,31 % wydatków bieżących budżetu i w kolejnych latach objętych Prognozą pozostawia się wydatki na podobnym poziomie z roku 2022 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 Rekreacyjno - 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 Węgarskich. W 2020 r. wydatkowana kwota to 4 315 413,83 zł, która stanowi 4,38 % wydatków bieżących budżetu. Planowana kwota na rok 2021 wynosi 5 619 650 zł i stanowi 5,1 % planowanych wydatków bieżących. Planowana kwota 2022 r. 6 589 400 zł i stanowi 6,32 % wydatków bieżących budżetu. W kolejnych latach objętych Prognozą planuje się wydatki na dużo niższym poziomie, tj. w wysokości około 490 tys. zł rocznie w związku z planowanym przekształceniem jednostki budżetowej Centrum Rekreacji Nieporęt.

- 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 % wydatków bieżących budżetu. W 2020 r. kwota wydatkowana 23 248,50 zł, co stanowi 0,02 % wydatków bieżących budżetu. Na 2021 r. planowana kwota wynosi 136 800 zł i stanowi 0,12 % wydatków bieżących budżetu. Planowana na 2022 r. kwota 250 881 zł stanowiąca 0,24 % budżetu bieżącego i w kolejnych latach objętych Prognozą planuje się utrzymać wydatki na tym samym poziomie.

- 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. W 2020 r. wydatkowana kwota to 579 135,91 zł, tj. 0,59 %, z

tego 120 000 zł na programy zdrowotne, 76 275 zł na lecznictwo ambulatoryjne. Na 2021 r. planowana kwota wynosi 845 367,47 zł i stanowi 0,76 % 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. Na 2022 r. planowana kwota wynosi 785 953 zł i stanowi 0,75 % wydatków bieżących budżetu. Na kwotę tą składają się m.in. wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 282 453 zł (z tego: wykup świadczeń na 200 000 zł i 82 453 zł na nocną pomoc dla Powiatu), wydatki na programy zdrowotne 123 500 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. wydatkowana kwota 39 946,97 – z tego 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych 2 628,05 zł oraz 36 946,97 zł na akcyzę. W 2021 r. kwota planowana 29 239,75 zł z tego 4 000 zł - 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych i 25 239,75 zł na wypłatę akcyzy. Planowana kwota na rok 2022 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.

W 2020 r. nie było wydatków w tym dziale . Na 12.10.2021 plan w kwocie 47 000 zł, na rok 2022 planuje się kwotę 40 000 zł i na lata kolejne objęte Prognozą taką samą kwotę.

- w dziale 751 – urzędy naczelných 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. W 2020 r. wydatkowana kwota 120 872,11 zł na aktualizację rejestru wyborców jako zadanie zlecone 2 870,16 zł oraz na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w kwocie 118 001,95 zł. Planowana w 2021 r. kwota 2 927 zł jako zadanie zlecone na aktualizację rejestru wyborców. Na rok 2022 oraz lata kolejne objęte Prognozą planowana kwota na poziomie 2 976 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 ostatecznie spłaty dokonane były w 2019 r. i Gmina nie była już zadłużona, wydatkowana kwota w wysokości 327,18 zł na odnowienie kodu LEI, natomiast na dzień 12.10.2021 r. planowana jest emisja obligacji w wysokości 6 000 000 zł, i koszty obsługi z nią związane w wysokości 450 000 zł (planowane od początku roku na wyższym poziomie przewidując wcześniejszą emisję). Po analizach przy tworzeniu Prognozy i projektu budżetu na 2022 rok zaplanowano emisję obligacji na pokrycie deficytu w kwocie 10 360 331 zł i na wykup wcześniej wyemitowanych (w 2021 r.) w kwocie 1 000 000 zł i koszty obsługi długu planowane w wysokości 350 000 zł. Po zamknięciu roku 2021 r. i wypracowaniu nadwyżki bądź wolnych środków źródło pokrycia deficytu może ulec zmianie.

Obsługa długu planowana w 2022 roku w wysokości 350 000 zł, w 2023 r. 250 000 zł do 2026 roku w kwocie 250 000 zł, w latach 2027 - 2032 w kwocie 150 000 zł, w 2033 r. w kwocie 100 000 zł i w 2034 r. w kwocie 50 000 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 i wolnych środków.

W wydatkach bieżących w WPF Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034 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 2022 roku na kwotę 44 264 367 zł, ze wzrostem do roku poprzedniego o około 5,3 %. W roku 2023 r. i w kolejnych latach wzrost o około 1,5 % 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 powiększone o przychody z nadwyżki z lat ubiegłych, spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W WPF Gminy



Nieporęt została zachowana powyższa zależność i przedstawiona w załączniku do WPF. W 2022 r. różnica dochody bieżące – wydatki bieżące (art. 242 ufp) wynosi – 3 900 137 zł, w związku z wyższymi wydatkami bieżącymi od dochodów bieżących, na co ma wpływ opisana powyżej sytuacja Gminy Nieporęt związana ze zmniejszonymi udziałami w PIT ponad 1,2 mln w roku bazowym 2022 r. a od 2019 r. zmniejszenie ponad 4,4 mln zł a także zmniejszona subwencja w części oświatowej subwencji ogólnej, natomiast wydatki pomimo restrykcyjnych cięć rosną w oświacie, administracji, sporcie i rekreacji, transporcie, kulturze, co ma ścisły związek z rosnącymi cenami paliw, usług zakupów, energii i gazu.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, która po pomniejszeniu o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych wynosi **16 514 488,42 zł** (zgodna ze sprawozdaniem Rb NDS) z czego: wykorzystana na pokrycie deficytu 8 046 832,92 zł, ( a łącznie ze środkami z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wykorzystana w kwocie 8 246 832,92 zł). **Nadwyżka 16 514 488,42 zł – wykorzystana** zgodnie z Uchwałą Nr XXXIII/127/2020 Rady Gminy Nieporęt z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2021- 2033 po zmianach na dzień 12 października 2021 r. dokonanych Uchwałą Nr XLV/100/2021 Rady Gminy Nieporęt w kwocie **8 046 832,92 zł** na pokrycie deficytu roku 2021 = **do wykorzystania 8 467 655,50 zł** (przy założeniu emisji obligacji w 2021 r. w wysokości 6 000 000 zł i realizacji planowanych dochodów budżetowych). Planuje się pokryć różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi w wysokości 3 900 137 zł z nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust 2 pkt 8 ufp w wysokości 701 972 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3 198 165 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r..

Deficyt roku 2022 r. w wysokości 16 614 815 zł planuje się pokryć emisją obligacji w wysokości 10 360 331 zł, nadwyżką z lat ubiegłych, pomniejszoną o środki określone w art. 217 ust 2 pkt 8 ufp w wysokości 701 972 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach 5 552 512 zł (w tym: 200 000 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, 3 198 165 zł, z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. i 2 154 347 zł środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę i kanalizacji).

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) Gmina ustalając relację z art. 243 ufp na lata 2022 – 2025 przyjęła siedmioletni okres. Dochody bieżące zostały powiększone dochodami ze sprzedaży majątku w wysokości 4 mln zł. Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) dochody bieżące mogą być powiększone o dochody ze sprzedaży majątku. W związku z tym, iż Dzierżawca wystąpił do Gminy z wnioskiem między innymi o sprzedaż nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów nr: 578/8, 578/9 położonej w Stanisławowie Pierwszym, Gmina zdecydowała się wprowadzić w powyższej wysokości planowany dochód ze sprzedaży, z uwagi na przeznaczenie oraz położenie tego terenu a także jego powierzchnię po dokonaniu analizy cen na rynku nieruchomości zakłada się, wycenę w wysokości 4 mln zł.

**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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

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

Wydatki majątkowe w 2022 r. to kwota 26 458 708 zł, w ramach środków własnych Gminy 14 773 811 zł, dofinansowania środkami europejskimi w wysokości 4 263 917 zł (4 792 832 zł po stronie dochodów majątkowych budżetu), dofinansowania w ramach Programu Polski Ład w wysokości 4 950 000 zł, dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 200 000 zł oraz ze środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę i kanalizacji w wysokości 2 154 347 zł. W 2023 r. wydatki planowane 11 000 000 zł z tego finansowanie środkami europejskimi 981 010 zł (2 000 000 zł po stronie dochodów budżetu), w 2024 planowane na kwotę 3 000 000 zł z tego finansowanie środkami europejskimi 0 zł, w 2025 planowane na kwotę 2 000 000 zł, w 2026 r. na kwotę 1 821 503 zł, na 2027 r. na kwotę 1 322 097 zł, na 2028 r. na kwotę 2 886 734 zł, na 2029 r. na kwotę 2 940 866 zł, na 2030 r. na kwotę 2 511 900 zł, na 2031 r. na kwotę 1 545 877 zł, na 2032 r. na kwotę 1 840 472 zł, na 2033 r. na kwotę 2 146 770 zł i na 2034 r. na kwotę 1 658 645 zł. Wydatki majątkowe w kolejnych latach uzależnione są od środków finansowych Gminy, które są wyszczególnione w WPF.



**Deficyt** w roku 2022 planowany jest w wysokości 16 614 815 zł, który zamierza się pokryć emisją papierów wartościowych w wysokości 10 360 331 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 701 972 zł oraz z niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 5 552 512 zł (w tym: 200 000 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, 3 198 165 zł, z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. i 2 154 347 zł środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę i kanalizacji ). Deficyt w roku 2023 w kwocie 6 249 117 zł planuje się pokryć w pełni emisją papierów wartościowych, 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, a w roku 2022 dodatkowo nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 701 972 zł oraz z niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 5 552 512 zł (w tym: 200 000 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, 3 198 165 zł, z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. i 2 154 347 zł środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, z

przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę i kanalizacji).

**Rozchody** w kolejnych latach wynikają z planowanych emisji papierów wartościowych.

**Kwota długu Gminy** na koniec 2022 roku planowana jest w wysokości 16 360 331 zł, spełnia wymagania art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Na koniec 2023 zadłużenie planowane jest w kwocie 22 609 448 zł, w 2024 w kwocie 23 507 074 zł, w następnych latach objętych Prognozą zadłużenie zmniejsza się aż do całkowitej spłaty w roku 2034. W każdym roku objętym Prognozą zadłużenie spełnia wymogi ustawowe. Planowane zadłużenie na koniec roku 2022 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 2022 – 2034 tworzy warunki do prowadzenia racjonalnej, odpowiedzialnej i stabilnej polityki finansowej, choć w czasach pandemii i zmieniających się warunkach makroekonomicznych w Polsce oraz zmianach przepisów prawa 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.

SKARBNIK  
Katarzyna Skuza

WOJT  
Sławomir Maciej Mazur