

**ZARZĄDZENIE NR 397/2022
WÓJTA GMINY NIEPORĘT**

z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2023 – 2037.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm. ¹⁾), *zarządza się co następuje:*

§ 1.

Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2023 – 2037, 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 Gminy Nieporęt

Sławomir Maciej Mazur



¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964.

Uchwała Nr
Rady Gminy Nieporęt
z dnia

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2023 – 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz.: 559, 1005, 1079, 1561), 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 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.¹), 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, 2427) i art. 111 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 583 z późn. zm.²)

Rada Gminy Nieporęt uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nieporęt na lata 2023 – 2037, obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy Nieporęt na lata 2023 – 2037;
- 2) prognozę kwoty długu Gminy Nieporęt na lata 2023 – 2037;
- w brzmieniu załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2023 - 2037, o której mowa w ust. 1.
3. Ustala się Przedsięwzięcia do realizacji w latach 2023 - 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 12 000 000 zł.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 583, 584, 830, 930, 1002, 1087, 1161, 1383, 1733, 1561, 1692).

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.
4. Upoważnia się Wójta Gminy Nieporęt do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nieporęt.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LI/143/2021 Rady Gminy Nieporęt z dnia 16 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2022 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2023 -2037

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) Wójt Gminy poinformował do 31 grudnia 2021 r.: 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 2023 – 2037. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 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. Biorąc pod uwagę obecną sytuację w kraju i na świecie trudno jest mówić o realistyczności Prognozy, co pokazała

wojna w Ukrainie, pandemia COVID-19 i galopująca inflacja. Podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby WPF, dotyczących cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych, może stanowić Wieloletni Plan Finansowy Państwa (WPF), 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 WPF 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 (obniżka PIT z 17 % na 12%, wyższa kwota wolna od podatku do 30 tys. zł., podniesiony próg podatkowy do 120 tys. zł.) , a także rosnące koszty usług publicznych (galopująca inflacja), nie bez znaczenia jest specyficzna sytuacja trwającej pandemii i wojna w Ukrainie.

Biorąc pod uwagę sytuację w kraju i na świecie związaną z wojną w Ukrainie, galopującą inflacją 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, gaz, 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, jednak rosnąca inflacja powoduje wyższe oczekiwania jeśli mówimy o wynagrodzeniach. Niestety, wiele

kosztów można obniżyć dopiero w dłuższej perspektywie czasowej ale przy zahamowaniu inflacji. 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, ponadto zgodnie ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dnia 2 września 2022 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964) do ustalenia na lata 2023 – 2025 relacji o której mowa w art. 242 dochody bieżące mogą być powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych tj. wolne środki a także relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jst o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku gdy prognozowana łączna kwota długu jst na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowy, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnych charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, podobnie w przypadku wykonania dochodów za rok. Natomiast zgodnie z art. 7 ust 3 powyższej ustawy niezachowanie relacji o której mowa powyżej tj. ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań jst nie może zagrażać realizacji zadań publicznych w roku budżetowym i w latach następnych, co jest oceniane zgodnie z tym przepisem przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Pomimo wprowadzenia powyższych zmian nadal występuje problem z bilansowaniem dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi nie wszystkie jednostki na etapie planowania budżetu na 2023 rok mogą zaangażować wolne środki, gdyż są zaangażowane w roku obecnym, zadłużanie samorządu związane jest z wydatkami inwestycyjnymi a nie bieżącymi a nawet jeśli zostaną niewydatkowane kredyty czy obligacje to staną się wolnymi środkami w roku kolejnym i jeśli jednostka nie posiada nadwyżki z lat ubiegłych to ma ogromny problem ze zbilansowaniem wydatków bieżących z dochodami bieżącymi, który się nie kończy na roku 2023 czy 2025, ponieważ te ujemne wskaźniki z liczenia art. 243 mają wpływ na prognozę kolejnych lat.

Zaplanowane zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.23.2022 udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 29 257 673 zł i są niższe o 2 136 497 zł od planowanych na rok 2022 r., a spadły pomiędzy rokiem 2019 a 2023 o kwotę 6 308 455 zł, w 2022 r. dodatkowo Gmina otrzyma kwotę 4 231 419 zł z tzw. dodatkowego PIT-u i zmniejszono o tą kwotę planowany deficyt roku 2022 aby uwolnić przeznaczoną nadwyżkę budżetową, która zostanie wykorzystana w 2023 r., ponieważ jednostki samorządu nie otrzymają w 2023 r. części rozwojowej subwencji ogólnej zgodnie z powyższą ustawą. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowane w wysokości 3 178 332 zł wyższe od planowanych na rok 2022 o kwotę 1 095 128 zł, a subwencja ogólna w części oświatowej w wysokości 24 707 247 zł tj. w stosunku do planu po zmianach roku 2022 jest większa o 3 502 899 zł., i nadal nie wystarczająca na pokrycie wydatków bieżących na oświatę. Pomimo zaplanowanych podwyżek w podatkach lokalnych średnio o wskaźnik inflacji, który w pierwszym półroczu 2022 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2021 r. wyniósł 111,8% (wzrost cen o 11,8%), zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2022 r. opublikowanym w Monitorze Polskim z dnia 18 lipca 2022 r. poz. 696, planowane dochody bieżące budżetu 2023 r. nie są w stanie pokryć i tak mocno skorygowanych wydatków bieżących, które rosną w dużej mierze niezależnie od decyzji władz samorządowych tj. ciągle rosnąca inflacja w 2022 roku powodująca najwyższe od lat ceny prądu, gazu i paliwa. Wydatki na oświatę ogółem to ponad 50,2 mln zł przy subwencji 24,7 mln zł, nawet jak skorygujemy wydatki ogółem o wydatki na przedszkola tj. 16,0 mln zł (łącznie z dotacjami) i wydatki w rozdziale obsługi szkół tj. centrum usług wspólnych o 1,4 mln zł to ponad 32,8 mln wydatków to szkoły podstawowe których Gmina musi pokrywać wydatki bieżące. Wzrost wydatków w porównaniu z rokiem obecnym to prawie 3,5 mln zł. Ponadto, wydatki na zagospodarowanie odpadów komunalnych przewyższają dochody tj. wydatki ponad 7 mln zł a dochody 5,8 mln zł. Transport publiczny to już ponad 7 mln zł, tj. prawie 1 mln zł więcej niż w obecnym roku i utrzymanie obiektów sportowych ponad 8,4 mln zł tj. wzrost o prawie 1,5 mln zł w większości spowodowany wzrostem cen gazu, prądu i rosnącą inflacją. Zakładany plan wydatków na obsługę basenu jest o 1,7 mln zł wyższy od planowanych dochodów z tytułu świadczonych usług przy założeniu, a utrzymanie obiektu terenu Kompleksu Rekreacyjno -Wypoczynkowego Nieporęt- Pilawa, który także obsługuje jednostka budżetowa Centrum Rekreacji Nieporęt

kosztuje ponad 1,8 mln 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 2024 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 8 mln zł a dochodów ponad 4,5 mln zł. Dokonywana jest analiza majątkowa i ekonomiczna aby podjąć decyzję o aktywach dla spółki. Założona także od 2024 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 5,4 % a w kolejnych latach około 4% - 3%. W okresie realizacji Prognozy założono wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych do 2025 r o około 4-5 % tj. i po 2025 do 2033 roku o około 3 % i do 2037 2% ze względu na nieprzewidywalność sytuacji ekonomicznej w kraju i na świecie. Natomiast udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wzrost w 2024 o 20% a od 2025 a 2029 r. o około 10 % a w dalszych latach objętych Prognozą średnio o około 8-9 %. Podatek od spadków i darowizn utrzymane na poziomie wzrosty 4% w stosunku do roku 2023 i utrzymanie na bezpiecznym podobnym poziomie przez cały okres Prognozy. Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych od 2,7 mln w 2023 w 2024 r wzrost o 3,7% i dalej poprzez stałość Prognozy aż do 2037.

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

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 w planie budżetu Gminy Nieporęt w roku 2023, co wiąże się z załamaniem limitów spłaty zobowiązań w kolejnym siódmym roku prognozy. Planowane spłaty roczne zobowiązań są na poziomie możliwym do utrzymania wskaźników z art. 243 uofp. Samorzady przez kilka najbliższych lat będą zmagaly się z konsekwencjami rosnącej inflacji. Nawet w tych JST, w których limit zadłużenia miał bezpieczną wysokość, może okazać się zbyt niski w stosunku do zaplanowanych spłat. Konsekwencje tego procesu są widoczne już były w trakcie prac nad budżetem roku 2022,

a w trakcie prac nad budżetem 2023 już się tylko pogłębiają. W wielu gminach mogą wystąpić bardzo poważne problemy z uchwaleniem budżetu na rok 2023 w związku ze wskaźnikiem zadłużenia, pomimo zmian w przepisach finansowych. Gmina Nieporęt, pomimo niewielkiego zadłużenia na koniec 2022 r. w wysokości 5 mln zł tj. 4,4 % planowanych dochodów ogółem na 2023 rok to skonstruowanie budżetu na rok 2023 i lata następne, spowodowało wiele trudności, ponieważ wydatki bieżące rosną w szybszym tempie niż dochody bieżące, przy nałożeniu obecnej sytuacji w kraju i na świecie. Gmina podejmuje działania ograniczające wydatki bieżące na lata objęte Prognozą. W 2023 r. zaproponowano podwyżki stawek podatków lokalnych, poddano analizie wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi a także wprowadzono kontrole złożonych deklaracji i wszystkich nieruchomości objętych obowiązkiem złożenia deklaracji. Wydatki stałe są ograniczane do niezbędnego minimum i na bieżąco są analizowane, jednak rosną z uwagi na ścisły związek z „galopującą” inflacją, która powoduje rosnące ceny paliw, energii, gazu. W 2023 r. różnica dochody bieżące – wydatki bieżące(art. 242 uofp) wynosi – 9 756 671 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 2,1 mln w roku bazowym 2023 r. a od 2019 r. zmniejszenie ponad 6,3 mln zł, nadal niewystarczająca wysokość subwencji oświatowej o ponad 8 mln zł (tylko biorąc pod uwagę wydatki na szkoły podstawowe) natomiast wydatki pomimo restrykcyjnych cięć rosną w oświacie, transporcie (rosnące ceny paliw) sporcie i rekreacji, administracji, kulturze, co ma ścisły związek z rosnącymi cenami paliw, usług zakupów, energii i gazu.

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 2023 – 2037. 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 2023 oraz prognozę na lata 2024 -2037.

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

w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Opracowany został do 2037 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, wojną w Ukrainie 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 2023 r. różnica dochody bieżące – wydatki bieżące (art. 242 ufp) wynosi – 9 756 671 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 2,1 mln w roku bazowym 2023 r. a od 2019 r. zmniejszenie ponad 6,3 mln zł a także niewystarczająca 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.

Różnię zdecydowano pokryć nadwyżką budżetową z lat ubiegłych, która po pomniejszeniu o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 6 189 921,46 zł wynosi 14 056 180,61 zł.

Nadwyżka **14 056 180,61 zł** (zgodna ze sprawozdaniem Rb NDS) – wykorzystana zgodnie z Uchwałą Nr LI/143/2021 Rady Gminy Nieporęt z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2022-2034 po zmianach na dzień 27 października 2022 r. dokonanych Uchwałą Nr LXIV/103/2022 Rady Gminy Nieporęt w kwocie 1 168 217,96 zł na pokrycie deficytu roku 2022 = **do wykorzystania 12 887 962,65 zł.** (przy założeniu realizacji dochodów w 2022 na poziomie planowanym). Z nadwyżki do wykorzystania planuje się pokryć różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi w wysokości 9 756 671 zł, która mieści się w kwocie nadwyżki do wykorzystania.

Natomiast planowany deficyt roku 2023 w wysokości 35 153 369 zł planuje się pokryć sprzedażą papierów wartościowych obligacji w kwocie 25 396 698 zł, nadwyżką budżetu

gminy z lat ubiegłych w kwocie 9 756 671 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) Gmina ustalając relację z art. 243 ufp na lata 2022 – 2025 przyjęła siedmioletni okres. Dochody bieżące zostały powiększone dochodami ze sprzedaży majątku w wysokości 2,06 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.

Dochody bieżące w kolejnych latach objętych prognozą przedstawiają się następująco:

- 1) w 2023 r. kwota 98 588 817 zł,
- 2) w 2024 r. kwota 102 178 517 zł,
- 3) w 2025 r. kwota 105 943 383 zł,
- 4) w 2026 r. kwota 108 653 307 zł,
- 5) w 2027 r. kwota 112 275 701 zł,
- 6) w 2028 r. kwota 115 658 504 zł,
- 7) w 2029 r. kwota 118 987 091 zł,
- 8) w 2030 r. kwota 122 480 890 zł,
- 9) w 2031 r. kwota 126 071 046 zł,
- 10) w 2032 r. kwota 129 779 864 zł,
- 11) w 2033 r. kwota 133 639 076 zł,
- 12) w 2034 r. kwota 136 884 661 zł,
- 13) w 2035 r. kwota 139 768 705 zł,
- 14) w 2036 r. kwota 142 635 632 zł,
- 15) w 2037 r. kwota 145 555 178 zł.

Szczegółowe objaśnienia poniżej:

Wpływy z podatków w poszczególnych latach w 2023 r. – 22 001 518 zł, w 2024 r. – 22 780 691 zł, w 2025 r. – 23 354 874 zł, w 2026 r. – 23 978 066 zł, 2027 r. – 24 597 258 zł, w 2028 r. – 25 255 459 zł, w 2029 r. – 25 932 670 zł, w 2030 r. – 26 703 889 zł, w 2031 r. – 27 494 117 zł, w 2032 r. – 28 320 356 zł, w 2033 r. – 29 208 603 zł, w 2034 r. – 30 084 602 zł, w 2035 r. – 30 960 603 zł, w 2036 r. – 31 836 602 zł, w 2037 r. – 32 712 602 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

Przy wyliczaniu planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych wzięto pod uwagę wykonanie dochodów w latach 2019-2021 oraz przewidywania dotyczące wykonania dochodów za rok bieżący. Projekt planu uwzględnia przyjęcie przez Radę Gminy stawek zaproponowanych w projekcie uchwały na 2023 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 2023 r. łączny podatek w wysokości 12 900 000 zł, w kolejnych latach przyjęto podwyższenie stawek o około 2024 r. o około 2,16% – 13 179 000 zł, w pozostałych latach Prognozy o około od 2,2% do 2,6 % w 2025 r. – 13 465 000 zł, w 2026 r. – 13 761 000 zł, w roku 2027 – 14 081 000 zł, w 2028 r. – 14 410 000 zł., w 2029 r. – 14 751 000 zł, w 2030 r. – 15 123 000 zł, w 2031 r. – 15 507 000 zł, w 2032 r. – 15 917 000 zł, w 2033 r. – 16 340 000 zł, w 2034 r. – 16 777 000 zł w 2035 r. 17 214 000 zł, w 2036 r. 17 651 000 zł, w 2037 r 18 088 000 zł.

§ 0320 – Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w kwocie 1 900,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu z 2022 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za bieżący rok.

W 2023 r. dochody zaplanowano w wysokości 1 900 zł, a do końca okresu objętego prognozą przyjęto, że dochody z powyższego tytułu pozostaną na stałym poziomie 1 900 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 2022 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za rok bieżący.

Planowana kwota na 2023 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 43 000,00 zł zaplanowano w oparciu o składniki do opodatkowania wg stanu z 2022 r. Przy wyliczeniu planu dochodów z tytułu podatku od środków transportowych osób prawnych wzięto również pod uwagę przewidywania dotyczące wykonania za bieżący rok. Założono, że w 2023 r. podatek od środków transportowych osób prawnych wyniesie 43 000 zł i do końca okresu objętego Prognozą wpływ z tego podatku planuje się corocznie na kwotę 43 000 zł.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych

Planowane dochody uwzględniają wykonanie za lata od 2013 do 2021 r. Dochody z powyższego tytułu za 2013 r. zostały wykonane w kwocie 1 874 zł. Wykonanie za 2014 r. to kwota 22 997 zł. Wykonanie za 2015 r. to kwota 85 606 zł, za 2016 r. kwota 218 865 zł. Natomiast za 2017 r. w kwocie 68 054 zł. Wykonanie za 2018 r. 17 735 zł, za 2019 r. 57 291 zł, za 2020 r. 32 264 zł, za 2021 r. 41 062,83 zł natomiast na 30.09.2022 r. w kwocie 39 779,79 zł. Dochody z powyższego tytułu są trudne do przewidzenia, dlatego utrzymuje się je na bezpiecznym poziomie, możliwym do uzyskania.

W roku 2023 planuje się je w wysokości 45 000 zł. W kolejnych latach wpływ z tego podatku planuje się corocznie na tym samym poziomie, tj. w wysokości 45 000 zł.

§ 2680 - Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych

Planuje się uzyskać środki w wysokości 4618 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. 2233 z późn. zm.). Do opodatkowania przyjęto powierzchnię Jeziora Zegrzyńskiego 914,3845 ha.

W roku 2023 planuje się je w wysokości 4 618 zł. W kolejnych latach wpływ z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych planuje się w wysokości: w 2024 r. – 4 791 zł, w 2025 r. – 4 974 zł, w 2026 r. – 5 166 zł, w 2027 r. – 5 358 zł, w 2028 r. – 5 559 zł, w 2029 r. – 5 770 zł, w 2030 r. – 5 989 zł, w 2031 r. – 6 217 zł,

w 2032 r. – 6 456 zł, w 2033 r. 6 703 zł, w 2034 r. – 6 702, zł, w 2035 r. – 6 703 zł, 2036 r. 6 702 zł i w 2037 r. – 6 702 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 5 470 000,00 zł zaplanowano w oparciu o wykonanie dochodów w latach 2019-2021 oraz przewidywania dotyczące wykonania dochodów za rok bieżący. W planie przyjęto realizację dochodów na poziomie 91 % planowanego wymiaru na 2023 r., (wyliczonego na podstawie stanu bazy podatkowej dotyczącej przedmiotów opodatkowania według stanu z miesiąca września 2022 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 uwzględni przyjęcie przez Radę Gminy stawek zaproponowanych w projekcie uchwały na 2023 r.

Plan dochodów na 2023 r. z powyższego tytułu wynosi 5 470 000 zł, natomiast prognoza dochodów wyliczona na rok 2024 to wzrost około 5,48 % plan w wysokości 5 770 000 zł, natomiast w kolejnych latach objętych prognozą planuje się średni wzrost z powyższego tytułu o około 4,9 % a od 2030 r. 2,3% : w 2025 r. kwotę 6 058 000 zł, w 2026 r. kwotę 6 385 000 zł, 2027 r. kwotę 6 684 000 zł, w 2028 r. kwotę 7 013 000 zł, w 2029 r. kwotę 7 349 000 zł, w 2030 r. kwotę 7 748 000 zł, w 2031 r. kwotę 8 154 000 zł, w 2032 r. kwotę 8 570 000 zł, w 2033 r. kwotę 9 035 000 zł, w 2034 r. kwotę 9 474 000 zł, w 2035 r. kwotę 9 913 000 zł, w 2036 r. kwotę 10 352 000 zł, w 2037 r. kwotę 10 791 000 zł.

§ 0320 – Podatek rolny

W planie przyjęto realizację dochodów na poziomie planowanych dochodów na koniec 2022 r.

Plan przewidywany na rok 2023 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 2022 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za rok bieżący. Planowane dochody z powyższego tytułu w 2023 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 2022 r. oraz planowane wykonanie na koniec 2022 r.

W planie dochodów przyjęto wyniki uzyskanych dochodów w latach 2018-2021 oraz realizację dochodów na poziomie planowanego wykonania na koniec 2022 r. Założono, że w 2023 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 2011 r. wpływy wzrosły 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, za 2021 r. w kwocie 208 289,73 zł. Natomiast na dzień 30.09.2022 r. wykonanie wynosiło 258 914,74 zł. Planuje się dochody z podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych w kwocie możliwej do uzyskania. 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 2023 roku podatek od spadków i darowizn wyniesie 250 000 zł, i od roku roku 2024 – 350 000,00 zł i do końca okresu objętego Prognozą po 350 000 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, za 2021 r. w kwocie 3 481 034,97 zł. Na 30.09.2022 r. wykonanie w kwocie 2 172 696,44 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 2023 r. przewiduje się na poziomie możliwym do uzyskania.

W 2023 r. planuje się dochody na poziomie 2 700 000 zł. Na rok 2024 w kwocie 2 800 000 zł i do końca okresu objętego Prognozą po 2 800 000 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, w 2021 r. w kwocie 117 822,77 zł. Na dzień 30.09.2022 r. zaobserwowano duży wzrost dochodów z powyższego tytułu w wysokości 64 467,39 zł, ustawodawca dokonał zmiany przepisów, aby małżonkowie mogli korzystać z karty podatkowej. Ponadto od 2022 r. podatnicy tego podatku nie mają już mieli możliwości odliczenia składki zdrowotnej od podatku. Dochody z powyższego tytułu

planuje się w wysokości możliwej do realizacji w roku 2023, biorąc pod uwagę wykonanie w bieżącym roku.

Plan na 2023 r. to kwota 66 000 zł. W roku 2024 kwota 66 000 zł, i do końca okresu objętego Prognozą po 66 000 zł.

Wpływy z opłat w poszczególnych latach: w 2023 r. – 6 583 112 zł, w 2024 r. i do końca prognozy – 6 787 447 zł.

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, 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 w kwocie 105 893 zł, natomiast za 2020 r. w kwocie 102 207 zł, za 2021 r. w kwocie 129 151 zł. Na 30.09.2022 r. wykonanie w kwocie 78 548,09 zł. Planując dochody z powyższego tytułu na rok 2023, wzięto pod uwagę wysokość osiągniętych dochodów w roku 2022 oraz ilość transakcji objętych opłatami skarbowymi.

Plan dochodów w 2023 r. to kwota 90 000 zł, i w kolejnych latach objętych Prognozą przewiduje się wpływy w średniej wysokości 90 000 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, za 2021 r. kwota 28 533,62 zł natomiast na 30.09.2022 r. kwota 23 821,51 zł. Planując w 2022 r. wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego wzięto pod uwagę zakres prac inwestycyjnych oraz coroczne opłaty za decyzje długoterminowe (za umieszczanie urządzeń infrastruktury niezwiązanych z funkcjonowaniem drogi w drogach gminnych publicznych),

decyzje krótkoterminowe (zajęcia pasa drogowego na czas prowadzenia robót w pasie drogowym dróg gminnych publicznych) oraz nowych decyzji, które zostaną wydana w 2023 r. w zakresie umieszczenia urządzeń jak i zajęcia pasa drogowego.

Plan na rok 2023 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 2022 r.

Plan w 2023 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 przewidywanego wykonania za rok 2022. Na rok 2023 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 2023 r. plan dochodów w kwocie 90 000 zł, i kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 90 000 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 105 000 zł .

Dochody w rozdziale 80104 – Przedszkola w wysokości 105 000 zł w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 105 000 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 2022 r., w którym założono, że wpływy z tytułu ww. opłat w 2022 r. wynosić będą 5 500 000,00 zł. Przy planowaniu ww. dochodu na 2023 r. wzięto również, pod uwagę założoną: liczbę osób zamieszkałych w 2022 r. na terenie gminy Nieporęt, obowiązujące w 2022 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 2023 r. wynosi 5 800 000,00 zł, natomiast zakładając przyrost liczby mieszkańców, analizę wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także wprowadzone kontrole złożonych deklaracji i wszystkich nieruchomości objętych obowiązkiem złożenia deklaracji oraz podwyższenie opłaty przewiduje się wpływy w średniej wysokości 6 000 000 zł w latach 2024 – 2037.

h) wpływy z tytułu wieczystego użytkowania (dz. 700), w 2023 r. planuje się kwotę 2 147 zł, a także w tej samej wysokości 2 147 zł i w kolejnych latach objętych Prognozą.

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 przeznaczają się na wydatki związane z ochroną środowiska. Planowane wpływy z powyższego tytułu w 2023 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 2023 r. w wysokości 395 000 zł a w kolejnych latach objętych Prognozą w kwocie uśrednionej 400 000 zł.

l) wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów (dz. 801) 190 zł

Na kolejne lata objęte Prognozą nie planuj się powyższych dochodów.

Wpływy z różnych dochodów w poszczególnych latach: w 2023 r. – 5 365 665 zł, w 2024 r. i do końca prognozy – 1 926 700 zł.

a) wpływy z różnych dochodów:

- prowizja płatnika i inne (dz. 750 rozdz. 75023) 1 500 zł

- prowizja płatnika (dz. 750 rozdz. 75085) 300 zł

- prowizja płatnika (dz. 801) 6 984 zł

- prowizja płatnika (dz. 852) 700 zł

- wpływ z tytułu zwrotu kosztów za wydanie karnetu na basen, prowizja płatnika, wpłaty 40 euro za nieterminową płatność (dział 926) 15 000 zł

Są to dochody prowizji płatnika od terminowo odprowadzanych podatków od wynagrodzeń i inne. W 2023 r. wpływy z powyższego tytułu wyniosą 24 484 zł, w kolejnych latach objętych Prognozą planuje się je w średniej wysokości 9 700 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 1 870 681 zł.

W 2023 r. wysokości 1 870 681 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 1 900 000 zł, na poziomie możliwym do uzyskania.

c) wpływy z usług świadczonych przez pływalnię za sprzedaż biletów

Plan ustalony z tytułu planowanej sprzedaży biletów na korzystanie z pływalni i sprzedaży gazu dla szkoły podstawowej. Dochody w rozdziale 92601 – Obiekty sportowe § 0830 łącznie w wysokości 2 500 000 zł. Od 2024 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 12 000 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 930 000 zł.

Od 2024 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

Oplaty za usługi opiekuńcze, planowane w 2023 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

17 000 zł

Usługi jako refundacje wydatków z tytułu odsprzedaży energii elektrycznej, paliwa gazowego itp. Na rok 2023 i kolejne lata objęte Prognozą planuje się wpływy w wysokości 17 000 zł.

i) zwroty z lat ubiegłych w dziale 926 z tytułu zwrotu rozliczeń podatku VAT z lat ubiegłych

10 000 zł

Dochody z majątku Gminy

1. dochody z majątku Gminy bieżące:

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

Planowane dochody w 2023 r. w kwocie 460 000 zł z tytułu dzierżaw realizowanych przez Urząd (dz. 700) oraz 355 000 zł z tytułu umów dzierżawy oraz najem i dzierżawa terenów i obiektów gminnych w tym na nieruchomości gminnej - Kompleksie Rekreacyjno - Wypoczynkowym Nieporęt – Pilawa, realizowanych przez jednostkę budżetową Centrum Rekreacji Nieporęt (rozd. 92695).

W kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 460 000 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 2023 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 2023 r. dochody w kwocie 325 500 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 330 000 zł.

d) wpływy z umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze (rozdz. 92601) w 2023 r. w kwocie 655 000 zł. Planowane dochody realizowane poprzez wynajem powierzchni na basenie gminnym, torów basenowych, powierzchni na reklamę. Od 2024 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.

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

Dochody z mandatów karnych wystawiane przez Straż Gminną. Planowane w 2023 r. na kwotę 25 900 zł, i do końca okresu objętego prognozą planuje się wpływy w wysokości 26 000 zł.

3. 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 2023 r. i kolejnych latach objętych Prognozą wysokość tych dochodów planowana jest w wysokości 30 zł rocznie.

4. 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 2023 r. 30 000 zł r. i do końca okresu objętego Prognozą kwotę 30 000 zł.

5. odsetki od nieterminowo przekazanych należności stanowiących dochody Gminy:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozdz. 92601) 10 000 zł

- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozdz. 92695)	10 000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozdz. 75814)	400 000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozdz.80101)	69 100 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozdz.80104)	34 300 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozdz.85219)	15 000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozdz.75085)	6 000 zł
- (dz. 700) odsetki od nieterminowych wpłat czynszu i dzierżawy	500 zł
- (dz. 756) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	41 250 zł

Planowane są w 2023 r. na łączną kwotę 586 150 zł, a w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 547 800 zł.

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

Na lata 2023 – 2033 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 10 000 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 2023 wynoszą 119 100 zł, w 2024 roku wynoszą 7 600 zł, i do końca roku objętego Prognozą kwota 7 600 zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (dz. 756) fizycznych
29 257 673 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 2022 o 6,8 %. Planowane założenia Ministra Finansów na rok 2022 to kwota 31 394 170 zł, obecnie na rok 2023, zgodnie z pismem nr ST3.4750.23.2022 to kwota 29 257 673 zł, spadek o 2 136 497 zł. Zgodnie z założeniami do projektu ustawy budżetowej na 2023 r. wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych w dochodach budżetu państwa wynosi ok. 23 % w stosunku do prognozowanego wykonania w 2022 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 niezmienną skalą podatkową, 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 2012 do 2011 był to wzrost o około 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. Na koniec 2021 roku dochody wyniosły 35 349 556 zł i były wyższe o 2 931 764 zł w porównaniu do 2020 r. Na 2022 r. kwotę udziałów w PIT na 2022 r. w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów tj. 31 394 170 zł. Zaplanowane zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych są niższe o 1 263 346 zł od planowanych na rok 2021 r., a spadły pomiędzy rokiem 2019 a 2023 o kwotę 6 308 455 zł. Oprócz sytuacji makroekonomicznej, wprowadzenie nowych rozwiązań podatkowych ma wpływ na poziom dochodów z PIT i CIT, a także uregulowania w nowych przepisach podatkowych tj. obniżka PIT z 17 % na 12 % wyższa kwota wolna od podatku 30 tys. zł, podniesiony drugi próg podatkowy do 120 tys. zł. Zgodnie z uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej w 2023 r., w stosunku do bieżącego roku, zostanie ponownie zwiększony udział gmin we wpływach z podatku PIT. Łączny udział J S T we wpływach z podatku PIT wzrośnie z 50,19 % w 2022 r. do 50,25 % w 2023 r.

Kwoty przewidywanych wpływów: w 2023 r. planowana kwota 29 257 673 zł., w 2024 r. wzrost o 5,6 % - planowana kwota 30 895 521 zł, w 2025 r. wzrost o 4,9 % - planowana kwota 32 407 673 zł, w 2026 r. wzrost o 2,62 % - planowana kwota 33 257 673 zł, w 2027 r. wzrost o 5,1 % - planowana kwota 34 957 673 zł, w 2028 r. wzrost o 3,9 % - planowana kwota 36 307 673 zł, w 2029 r. wzrost o 3,3 % - planowana kwota 37 507 673 zł, w 2030 r. wzrost o 3,3 % - planowana kwota 38 757 673 zł, w 2031 r. wzrost o 3,2 % - planowana kwota 40 007 673 zł, w 2032 r. wzrost o 3,1 % - planowana kwota 41 257 673 zł, w 2033 r. wzrost o 3 % - 42 507 673 zł, w 2034 r. wzrost o 2,1 % - 43 407 673 zł, w 2035 r. wzrost o

2% - planowana kwota 44 307 673 zł, w 2036 r. wzrost o 3 % - planowania kwota 45 636 903 zł, w 2037 r. wzrost o 3 % planowania kwota 47 006 010 zł.

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

Dochody na 2023 r. zaplanowano zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ST3.4750.23.2022 w wysokości 3 178 332 zł. Zgodnie z uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej na 2022 r., CIT dla jst zostawiono na poziomie 22,86% z 2021 r. Planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 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 w kwocie 940 602,81 zł. W 2015 r. plan ustalono na poziomie 850 000 zł, 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. Wykonanie roku 2021 to kwota 1 511 170,36 zł. Na dzień 30.09.2022 r. dochody z CIT wyniosły 1 562 227,08 zł.

Planowane wpływy w 2023 r. to kwota 3 178 332 zł, w 2024 r. wzrost o 20 % planowana kwota 3 813 998 zł, w 2025 r. wzrost o 10 % planowana kwota 4 195 398 zł, w 2026 r. wzrost o 10% planowana kwota 4 614 938 zł, w 2027 r. wzrost o 10 % planowana kwota 5 076 432 zł, w 2028 r. wzrost 10 % planowana kwota 5 584 075 zł, w 2029 r. wzrost o 10 % planowana kwota 6 142 483 zł, w 2030 r. wzrost o 9 % planowana kwota 6 695 306 zł, w 2031 r. wzrost o 9 % planowana kwota 7 297 884 zł, w 2032 r. wzrost o 9 % planowana kwota 7 954 693 zł, w 2033 roku wzrost o 9 % planowana kwota 8 670 615 zł, w 2034 roku wzrost o 9 % planowana kwota 9 450 971 zł, w 2035 r. wzrost o 8 % planowana kwota 10 207 048 zł, w 2036 r. wzrost o 3 % planowana kwota 10 513 260 zł, w 2037 r. wzrost o 3 % planowana kwota 10 828 658 zł.

Subwencja ogólna z budżetu państwa (dz. 758):

a) część oświatowa subwencji ogólnej

24 707 247 zł

Zaplanowane na podstawie informacji z Pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. Plan na 2023 r. to kwota 24 707 247 zł wzrost o kwotę 3 502 899 zł, w stosunku do planu roku 2022 po zmianach, która nie jest wystarczająca na pokrycie wydatków na oświatę ponad 8 mln zł brakuje by pokryć wydatki tylko na szkoły podstawowe, a wzrost subwencji winien uwzględnić zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m. in.: zmiana liczby etatów nauczycieli i stopni awansu zawodowego, w tym skutki przechodzące wzrostu 4,4 % średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r, zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniższej zarabiających nauczycieli - zmiany wprowadzone od 1 września 2022 r., skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022 r., skutki wzrostu o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023 r., wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, wzrost dotacji udzielanych z budżetów JST w związku z szacowanymi wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jest nie jest organem prowadzącym, dostosowanie finansowania zadań oświatowych do zmian wprowadzonych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez przedszkola, szkoły i placówki publiczne zadań umożliwiających podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym – kontynuacja zmian wprowadzonych w 2022 r.,

Tworząc WPF Gminy Nieporęt na lata 2023 – 2037 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 sześciolatkami obowiązkiem szkolnym. Zgodnie z wskazanym wyżej pismem plan na 2017 r. wzrósł o 8 % i wyniósł 13 815 626 zł, na co miały wpływ zmiany organizacyjne w oświacie oraz skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o

1,3% od stycznia 2017 r., a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli i zmiany organizacyjne w oświacie tj. likwidacja gimnazjów co skutkowało zwiększeniem zatrudnienia w szkołach podstawowych i zmianami modernizacyjnymi placówek oświatowych, w związku z powyższym plan ponownie został zwiększony (niewystarczająco) na 2017 r. z planowaną kwotą 14 812 810 zł. Plan na 2018 r. to kwota 15 784 957 zł wzrost o 6,56% w stosunku do roku 2017 r., tj. o kwotę 972 147 zł. Plan dochodów w 2019 r. to kwota 17 407 130 zł tj. 10,27 % wzrostu w porównaniu do roku 2018. Zwiększenie planu zgodnie z w/w pismem związane było z podwyższeniem wynagrodzeń nauczycieli o 5% od stycznia 2019 r., skutkami przechodzącymi na 2019 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 kwietnia 2018 r., zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2019 r. Pomimo powyższego wzrostu subwencja nie wystarczyła na wydatki związane z oświatą. Plan 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 i wykonanie dochodów na 31.12.2021 roku to kwota 20 609 263 zł, i wzrost w stosunku do dochodów na 2020 r. o 8,89% tj. o kwotę 1 679 399 zł. Planowana na 30.09.2022 r. subwencja w kwocie 21 204 348 zł wyższa od wykonania roku poprzedniego o 595 085 zł tj. o 2,9 %. Plan na 2023 r. to kwota 24 707 247 zł wzrost o kwotę 3 502 899 zł, w stosunku do planu roku 2022 po zmianach, która nie jest wystarczająca na pokrycie wydatków na oświatę ponad 8 mln zł brakuje by pokryć wydatki tylko na szkoły podstawowe Wydatki na oświatę ogółem to ponad 50,2 mln zł przy subwencji 24,7 mln zł, nawet jak skorygujemy wydatki ogółem o wydatki na przedszkola tj. 16,0 mln zł (łącznie z dotacjami) i wydatki w rozdziale obsługi szkół tj. centrum usług wspólnych o 1,4 mln zł to ponad 32,8 mln wydatków to szkoły podstawowe których Gmina musi pokrywać wydatki bieżące.

Plan na 2023 r. w kwocie 24 707 247 zł, na 2024 r. wzrost o 5 % plan w wysokości 25 942 609 zł, na 2025 r. wzrost o 5 % plan w wysokości 27 239 740 zł, na 2026 r. wzrost o 3 % plan w wysokości 28 056 932 zł, na 2027 r. wzrost o 3 % plan w wysokości 28 898 640 zł, na 2028 r. wzrost o 3 % plan w wysokości 29 765 599 zł, na 2029 r. wzrost o 3 % plan w wysokości 30 658 567 zł, na rok 2030 wzrost o 3 % plan w wysokości 31 578 324 zł, na rok 2031 wzrost o 3 % plan w wysokości 32 525 674 zł, na rok 2032 wzrost o 3 % plan w wysokości 33 501 444 zł, na rok 2033 wzrost o 3 % plan w wysokości 34 506 487 zł, na rok 2034 wzrost o 2 % plan w wysokości 35 196 617 zł, na rok 2035 wzrost 1 % plan w wysokości 35 548 583 zł na rok 2036 wzrost o 1 % plan w wysokości 35 904 069 zł, na rok 2037 wzrost o 1 % plan w wysokości 36 263 110 zł.

b) część rozwojowa subwencji ogólnej w 2023 r. 0,00 zł

Nie planuje się w 2023 r. części rozwojowej subwencji ogólnej, gdyż zgodnie z art. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw dodaje się art. 70 1 w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z którym w roku 2023 jst nie otrzymują części rozwojowej subwencji ogólnej. Natomiast zgodnie z powyższą ustawą przyjęto od roku 2024 plan części rozwojowej subwencji ogólnej na poziomie 3 700 000 zł tj. około 5,9 % wyższy plan od wykonania z roku 2021 r. uzupełnienia subwencji ogólnej i utrzymano na tym samym poziomie przez cały okres Prognozy.

Wpływy z dotacji w poszczególnych latach: w 2023 r. – 4 935 690 zł, w 2024 r. i latach kolejnych objętych prognozą – 4 927 221 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa zaplanowano:

1) *Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej* zaplanowano kwotę w 2023 r. 3 511 271 zł, zgodnie z pismem przekazanym z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, Wydziału Finansów, pismo nr WF-I.3110.5.2022 z dnia 24 października 2022 r. oraz pismem z Krajowego Biura Wyborczego nr DWW-3113.13.2022 z dnia 21 października 2022 r. Kwota dotacji została zaplanowana na 2023 r. w wysokości 3 511 271 zł. W kolejnych latach do końca Prognozy przyjęto kwotę w wysokości 3 511 271 zł.

2) *Na realizację zadań własnych objętych dofinansowaniem z budżetu państwa* zaplanowano kwotę w 2023 r. w dziale 852 - Pomoc społeczna, zgodnie z wyżej wskazanym pismem w wysokości 515 950 zł, w roku następnych i kolejnych latach do końca Prognozy zaplanowano również kwotę w wysokości 515 950 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 2023 r. wynosi 1 506 zł na 1 dziecko na rok.

Liczba uczniów 587 * 1 506 zł = 884 022 zł

W kolejnych latach objętych Prognozą zaplanowano kwotę w wysokości 900 000 zł rocznie.

4) *dotacja z budżetu państwa w 2023 r. na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień* - na utrzymanie cmentarza wojennego 15 000 zł.

Na kolejne lata objęte Prognozą nie uwzględniono powyższych dochodów.

a) dotacje celowe w ramach programów finansowanych ze środków europejskich w 2023 r.– 9 447 zł. Na zadania bieżące w ramach obsługi Systemu monitorowania jakości powietrza i klimatu Virtual WOF.

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) 2023 rok 12 816 155 zł w tym: ze sprzedaży majątku 2 060 000 zł,
- 2) 2024 rok 2 000 000 zł w tym: ze sprzedaży majątku 2 000 000 zł,
- 3) 2025 rok 1 000 000 zł w tym: ze sprzedaży majątku 1 000 000 zł,

4) 2026 rok 500 000 zł w tym: ze sprzedaży majątku 500 000 zł,

5) od 2027 roku do 2037 roku nie planuje się dochodów majątkowych.

Szczegółowe objaśnienia:

Ad. 1) w 2023 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 12 816 155 zł z tego:

II. Dochody majątkowe

12 816 155 zł

1) Dochody ze sprzedaży majątku -

2 060 000 zł

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, część 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

Do sprzedaży w 2023 r. zostaną w pierwszej kolejności przeznaczone nieruchomości, które będą przedmiotem przetargu w roku 2022 (8 listopada 2022 r. oraz 8 grudnia 2022 r.), a nie zostaną sprzedane tj. 9 działek o łącznej pow. 0,3720 ha położonych w Rembelszczyźnie przy ul. Regatowej i Sztormowej w bezpośrednim sąsiedztwie miasta stołecznego Warszawa dzielnica Białołęka przylegające do osiedla mieszkaniowego Regaty. Wartość nieruchomości została oszacowana przez rzeczoznawcę majątkowego i wynosi 500 zł/m².

Zastrzega się także, że do sprzedaży mogą być przeznaczone nieruchomości, które nie zostały ujęte w tym planie, a dla których Rada Gminy Nieporęt podejmie uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie.

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 ok 400 zł/m².

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.

2) 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 010, w rozdziale 01043 dofinansowanie w 2023 r. w wysokości 150 160 zł w związku z refundacją w 2023 roku wydatków poniesionych w 2022 r. na budowę sieci wodociągowej w Nieporęcie-Lipy 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",
- b) W dziale 801, w rozdziale 80101 dofinansowanie w 2023 r. w wysokości 1 281 155 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, w tym częściowa refundacja wydatków z roku 2022 w kwocie 616 248,00 zł,
- c) W dziale 900, rozdziale 90001 dofinansowanie w 2023 r. w wysokości 1 849 840 zł, w tym w kwocie 868 830,00 zł w związku z refundacją w 2023 roku wydatków poniesionych w 2022 r. na budowę kanalizacji sanitarnej w Nieporęcie-Lipy 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".

3) Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:

- d) W dziale 851, w rozdziale 85121 kwota 5 000 000 zł w związku z przyznaniem dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Rozbudowa Centrum Medycznego w Nieporęcie”.
- e) W dziale 921, w rozdziale 92116 kwota 2 475 000 zł w związku z przyznaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie „Budowa biblioteki gminnej w Nieporęcie”.

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

- 1) **Dochody ze sprzedaży majątku - 2 000 000 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	WA1L/00050470/3	Teren zabudowy mieszk. jednorodzinnej lub zabudowy usługowej

Ad. 1 . 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 m2 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 2 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 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 dz. nr 613/1	0,1509 ha	WA 1L/00000803/2	Teren działalności gospodarczej bez prawa zabudowy mieszkaniowej

Ad. 1. Planowana działka do sprzedaży położona jest przy ulicy Tęczowej w Stanisławowie Pierwszym pośród zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej a także 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 zmianę przeznaczenia tego terenu pod zabudowę mieszkaniową jednorodziną. Obecnie zostały podjęte działania zmierzające do zmiany studium i miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla tego obszaru.

Rada Gminy Nieporęt w uchwale Nr LV/77/2006 wyraziła zgodę na sprzedaż tej nieruchomości. Istnieje prawdopodobieństwo uzyskania w 2025 roku ze sprzedaży tej nieruchomości zaplanowanych dochodów w wysokości 1 mln złotych.

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 2024 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.

Ad. 2) w 2026 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

Ad. 1. 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 2026 roku zaplanowanych dochodów ze sprzedaży tej nieruchomości w wysokości 500 000 zł.

Do sprzedania w 2026 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 2026 r.:

Na chwilę obecną na rok 2026 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 2023 - 2037

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 2022 r., poz. 1634 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 2023 – 2037 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 m. in.: 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 2023 i kolejnych latach wysokość wydatków bieżących zaplanowano z uwzględnieniem aktualizacji kwot planowanych wydatków bieżących dostosowując plan roku 2023 do wartości wynikających z założeń makroekonomicznych oraz zmian dotyczących funkcjonowania jednostki.

Wydatki bieżące w kolejnych latach objętych Prognozą przedstawiają się następująco:

- 1) w 2023 r. kwota 108 345 488 zł,
- 2) w 2024 r. kwota 102 178 517 zł,
- 3) w 2025 r. kwota 104 153 765 zł,
- 4) w 2026 r. kwota 106 187 707 zł,
- 5) w 2027 r. kwota 108 422 519 zł,
- 6) w 2028 r. kwota 110 305 567 zł,
- 7) w 2029 r. kwota 112 879 730 zł,

- 8) w 2030 r. kwota 115 575 042 zł,
- 9) w 2031 r. kwota 118 449 103 zł,
- 10) w 2032 r. kwota 121 835 419 zł,
- 11) w 2033 r. kwota 125 358 547 zł,
- 12) w 2034 r. kwota 128 442 275 zł,
- 13) w 2035 r. kwota 131 607 564 zł,
- 14) w 2036 r. kwota 134 856 640 zł,
- 15) w 2037 r. kwota 138 191 794 zł.

Przy planowaniu wydatków bieżących zbadano zmiany struktury wydatków budżetu Gminy Nieporęt występujące w latach 2010 – 2022. 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 ponad 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 31.12.2021 r. wydatki wykonane w wysokości 39 933 142 zł natomiast planowane na 2022 r. w wysokości 46 840 682 zł, co stanowi 17,3 % 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 urloпах macierzyńskich i rodzicielskich oraz 4 nauczycieli przebywających na urloпах 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 wspomaganie 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;

Plan wydatków na oświatę założony na 2023 rok to kwota 50 241 761 zł, wzrost o ponad 7 % w stosunku do roku ubiegłego tj. o 3 401 079 zł, co jest spowodowane m. in.: zmianami zakresu zadań oświatowych, w tym m. in.: zmiana liczby etatów nauczycieli i stopni awansu zawodowego, w tym skutki przechodzące wzrostu 4,4 % średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r, zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli - zmiany wprowadzone od 1 września 2022 r., skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022 r., skutki wzrostu o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023 r., wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, wzrost dotacji udzielanych z budżetów JST w związku z szacowanych wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jst nie jest organem prowadzącym, dostosowanie finansowania zadań oświatowych do zmian wprowadzonych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez przedszkola, szkoły i placówki publiczne zadań umożliwiających podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym – kontynuacja zmian wprowadzonych w 2022 r.

Doświadczenia wielu samorządów w Polsce wykazują, że zahamowanie nadmiernego przyrostu wydatków oświatowych pozwala zwiększyć potencjał inwestycyjny gminy. Tak więc w Gminie w dłuższym okresie będzie trzeba dążyć do zapobiegania ich nadmiernemu wzrostowi. Racjonalizacji wydatków służą analizy ekonomiczne kosztów funkcjonowania poszczególnych placówek. Z punktu widzenia gospodarowania całym budżetem koncentracja wydatków w jednej branży może mieć długookresowo negatywny wpływ na poziom zaspokojenia potrzeb w innych sferach funkcjonowania Gminy. Wydatki na oświatę wzrastają

w 2015 r. prawie 13% w 2016 r. prawie 10%, w 2017 r. 11 %, w 2018 rok 14,9 % , 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 31.12.2021 r. stanowią 38 %, plan na 2022 to 39,5 % wszystkich wydatków bieżących stanowi oświata. W 2023 r. planowane wydatki na oświatę stanowią 46,37%. W kolejnych latach: objętych Prognozą wydatki powyższe planuje się z założeniem wzrostu 2-4 %.

- administracja publiczna (dział 750) stanowiła średniorocznie 13 % 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 na 31.12.2021 r. to 9,9 % stanowią wydatki w dziale administracja we wszystkich wydatkach bieżących. Planowane na 2022 r. to 10,9 % wszystkich wydatków bieżących. Plan roku 2023 zakłada wydatki na poziomie 12,8 % wydatków bieżących ogółem. W kolejnych latach objętych Prognozą planuje się około 13 % wydatków na administrację w wydatkach bieżących. Planuje się utrzymać wydatki na podobnym poziomie z ewentualnym wzrostem 2-3 %.

- 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 31.12.2021 r. wykonanie 5 164 913 zł, tj. 4,9 % wydatków bieżących budżetu. Plan na rok 2022 to kwota 6 158 786 zł tj. 5,94 % wydatków bieżących budżetu. Plan na rok 2023 zakłada wydatki w wysokości 7 053 935 zł tj. ponad 15 % wzrost w stosunku do roku 2022, transport ze względu na rosnącą inflację ceny paliwa rośnie, a Gmina zapewnia obsługę linii podmiejskich, kolejowych i lokalnych, wydatki stanowią 6,5 % bieżącego 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 około 10 % wydatków bieżących budżetu. Najniższy poziom wskaźnika notowano w 2006 r. 6,10 %, 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. Dochodów z tzw. opłaty śmieciowej na 31.12.2021 r. to kwota 5 406 421 zł a wydatków 7 477 607 zł, natomiast wydatki w całym dziale 900 na dzień 31.12.2021 r. to kwota 10 902 104 zł. Plan na 2022 r. zakłada kwotę 9 749 627 zł, jest o 10 % 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 6 059 686 zł. Założenia planu na rok 2023 to kwota 11 239 518 zł która stanowi 4,4 % wydatków budżetu bieżącego i wzrosła o 15 w stosunku do roku 2022 tj. o kwotę prawie 1 489 891 zł, co stanowi wzrost wydatków w związku z inflacją i odbiorem odpadów komunalnych. W 2023 r. planowane dochody z opłat stanowią 5 800 000 zł a wydatki 7 115 620 zł. Wydatki w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kolejnych latach objętych Prognozą stanowią około 11 % wydatków planowanych na bieżące i prognozuje się z wzrostem o około 2 %.

- znaczący udział środków kierowano na cele Opieki społecznej – średniorocznie około 10 %. 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). Wykonanie na 31.12.2021 r. to kwota 27 332 530 zł, w tym 500+ 20 957 814,32 zł. Planowane wydatki na rok 2022 to kwota 22 206 095 zł w tym: zadania zlecone i dofinansowanie do zadań własnych, w tym dotacja na tzw. 500+ 8 818 889,03 zł, niższe z uwagi na planowaną od 1 czerwca 2022 r. realizację płatności przez Zakłady Ubezpieczeń Społecznych. Zakładany plan na rok 2023 to kwota 8 341 301 zł, która stanowi 7,7 % planowanych wydatków bieżących. 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 18,7 % 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 2 % wzrost wydatków.

- w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (dział 921) średnioroczne wydatki kształtowały się na poziomie około 3 % 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. W roku 2021 r. wykonanie wydatków to kwota 1 813 972 zł, co stanowi 1,70 % planu wydatków bieżących budżetu. Obniżenie wydatków około 10 % w 2020 r. i o 5 % 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 2 407 976 zł (2,1% wydatków bieżących budżetu), wzrost o około 32,7 % w porównaniu do roku 2021 r. związany z organizacją wydarzeń kulturalnych w całym roku po przerwie związanej z pandemią COVID-19. Planowane wydatki na rok 2023 r. to kwota 2 791 955 zł wyższa o 383 979 zł prawie 16 % budżetu, związana z oddaniem nowo wybudowanego obiektu biblioteki i wzrostem cen i

stanowi 2,6 % wydatków bieżących budżetu. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się utrzymać na podobnym poziomie około 2,6 % wydatków bieżących budżetu każdego roku objętego Prognozą ze wzrostem w każdym roku stanowiącym około 2 % wydatków bieżących budżetu.

- na cele gospodarki gruntami i nieruchomościami wydatkowano średniorocznie około 1 % 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 wykonana w roku 2021 wynosi 242 315 zł i stanowi 0,23 % wydatków bieżących. Planowana kwota na 2022 r. to 582 228 zł tj. 0,49 % 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 roku 2023 r. plan zakłada kwotę na poziomie 664 924 zł, wyższą o 82 696 zł tj. 14 % w związku z regulacjami stanów prawnych nieruchomości, wyższą inflacją, wydatki te stanowią około 0,6 % wydatków bieżących ogółem. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się wzrost na poziomie 1 % i utrzymanie poziomu ok. 0,6 % wydatków bieżących budżetu.

- w dziale 754 – bezpieczeństwo publiczne – średniorocznie wydatkowano około 1,5 % 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 %. W 2021 kwota wynosi 1 142 893 zł, co stanowi 1,1 % 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 6 536 762 zł, które stanowią 5,5 % 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, która w całości została rozwiązana w związku z sytuacją wojenną w Ukrainie. Ponadto prawi 5 mln wydatków pochodzi z Funduszu Pomocy Ukrainie jako zadanie zlecone Gminie do realizacji. W 2023 plan zakłada kwotę 1 317 775 zł, na zapewnienie wydatków własnych w zakresie bezpieczeństwa, która stanowi 1,2% wydatków bieżących budżetu, w przypadku otrzymania dodatkowych środków na zadania zlecone budżet jest na bieżąco zmieniany W kolejnych latach planuje się utrzymanie wydatków na poziomie z roku poprzedniego ze średnimi wzrostem 2 %.

- w dziale 758 – różne rozliczenia, planuje się wpłaty części równoważącej subwencji ogólnej do budżetu państwa tzw. „janosikowe” oraz rezerwy w każdym roku. W 2013 r. kwota 712 436 zł z czego 712 436 zł to wpłata do budżetu państwa (mniejsza o 34 % od poprzedniego roku), W 2014 r. kwota w wysokości 877 883 zł tj. wpłata do budżetu państwa (większa o 23,22 % od poprzedniego roku). W 2015 r. kwota w wysokości 814 908 zł z czego 814 908 zł to wpłata do budżetu państwa (mniejsza o 7,17 % od poprzedniego roku). W 2016 r. kwota w wysokości 867 653 zł z czego 867 653 zł to wpłata do budżetu państwa (większa o 6,47 % od poprzedniego roku). W 2017 r. kwota w wysokości 884 985 zł z czego 884 620 zł to wpłata do budżetu państwa (wyższa o 1,96 % od poprzedniego roku) pozostała kwota 365,45 zł to wpłata żołnierzom rezerwy. W 2018 r. kwota w wysokości 980 182 zł z czego 980 182 zł to wpłata do budżetu państwa (wyższa o 10,8% od poprzedniego roku). W 2019 r. kwota w wysokości 1 499 750 zł z czego 1 499 750 zł to wpłata do budżetu państwa (wyższa o 53 % od poprzedniego roku). W 2020 r. kwota w wysokości 1 575 869 zł z czego 1 481 619 zł to wpłata do budżetu. Wydatki na 31.12.2021 r. to kwota 2 479 420 z czego 2 359 819 tzw. „janosikowe” (kwota wyższa o 59,3% od poprzedniego roku). Planowane wydatki na 2022 r. to kwota 2 270 781 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 po rozwiązaniu kryzysowej i ogólnej rezerwy 604 747 zł oraz 1 000 zł na wypłatę żołnierzom rezerwy, która będzie później zrefundowana przez budżet obronny oraz rozliczenia z tytułu podatku VAT 143 000 zł. Wydatki w tym rozdziale stanowią 1,9 % wydatków bieżących budżetu. W 2023 r. plan zakłada kwotę 2 518 174 zł tj. 2,32 % wydatków bieżących ogółem z tego „Janosikowe” 1 100 174 zł rezerwy 1 270 000 zł w tym: (na zarządzanie kryzysowe w wysokości 300 000 zł oraz rezerwa oświatowa w wysokości 500 000 zł) i ogólna w wysokości 470 000 zł rozliczenia z podatku VAT 143 000 zł i 5 000 zł wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń. 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 mniejszym 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 2 % 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 Węgierskich. W 2020 r. wydatkowana kwota to 4 315 413,83 zł, która stanowi 4,38 % wydatków bieżących budżetu. Kwota na rok 2021 wynosi 4 879 812 zł i stanowi 4,64 % wydatków bieżących. Planowana kwota 2022 r. 6 976 164 zł i stanowi 5,9 % wydatków bieżących budżetu, wzrost ponad 43 % spowodowany wzrostem cen paliw, gazu m.in. do utrzymania basenu. Plan na rok 2023 zakłada kwotę 8 412 460 zł, stanowiącą 7.8 % wydatków bieżących budżetu, wyższą o 1 436 296 zł tj. 21% od wydatków planowanych w 2022 r. w związku z rosnącymi nadal cenami. W kolejnych

latach objętych Prognozą planuje się wydatki na dużo niższym poziomie, tj. wysokości około 800 000 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. W 2021 r. kwota wynosi 50 154 zł i stanowi 0,05 % wydatków bieżących budżetu. Planowana na 2022 r. kwota 300 233 zł stanowiąca 0,25 % budżetu bieżącego w związku ze zwiększonymi wydatkami na przygotowywanie planów zagospodarowania przestrzennego w 2023 r. kwota zaplanowana w wysokości 284 470 zł, stanowi 0,26 % 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. W 2021 r. kwota wynosi 688 941 zł i stanowi 0,66 % wydatków bieżących budżetu. Na kwotę tą składają się m.in. wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 242 213 zł (z tego: wykup świadczeń na 162 255 zł i 79 958 zł na nocną pomoc dla Powiatu), wydatki na programy zdrowotne 124 000 zł, a także wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. Na 2022 r. planowana kwota wynosi 1 246 368 zł i stanowi 1,05 % wydatków bieżących budżetu. Na kwotę tą składają się m.in. wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 405 053 zł (z tego: wykup świadczeń na 322 600 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. Wzrost wydatków spowodowany otrzymanie nagrody za wyszczepienia COVID-19 i przeznaczeniem jej na wydatki w zakresie rehabilitacji leczniczej oraz zwiększeniem wydatków własnych w powyższym zakresie. Plan roku 2023 zakłada kwotę 925 446 zł tj. 0,85 % wydatków bieżących. W tym wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 410 446 zł (z tego: wykup świadczeń na 320 000 zł i 90 446 zł na nocną pomoc dla Powiatu), wydatki na programy zdrowotne 120 000 zł, a także wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. W okresie Prognozy zakłada się wzrost wydatków około 2 %.

- w dziale 010 – rolnictwo i łowiectwo planowane są kwoty na wydatki bieżące w zakresie zwrotu podatku akcyzowego rolnikom i 2% wpłat na rzecz izb rolniczych. W kolejnych latach była to średnia kwota około 16 000 zł. W roku 2013 kwota 18 871,09 zł z czego: na wpłaty 2 % na rzecz izb rolniczych 2 566,50 zł, natomiast środki na wypłatę akcyzy zwiększają wydatki w trakcie roku zależnie od otrzymanych dochodów. W 2014 r. kwota 21 440,89 zł, z tego: 2 538,65 zł - 2% wpłat na rzecz izb rolniczych, natomiast pozostałe środki na wypłatę akcyzy zwiększają wydatki w trakcie roku zależnie od otrzymanych dochodów. W 2015 r.

kwota 24 314,32 zł z czego 2 571,70 zł - 2% wpłat na rzecz izb rolniczych, natomiast pozostałe środki na wypłatę akcyzy zwiększają wydatki w trakcie roku zależnie od otrzymanych dochodów tj. w kwocie 21 742,62. W 2016 r. kwota 25 624,19 zł z czego 2 677,75 zł - 2% wpłat na rzecz izb rolniczych, natomiast pozostałe środki na wypłatę akcyzy zwiększają wydatki w trakcie roku zależnie od otrzymanych dochodów tj. w kwocie 22 496,51. W 2017 r. kwota 23 863 zł - z tego 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych 2 632,74 oraz 21 230,25 zł na akcyzę. W 2018 r. wydatkowana kwota 25 757,68 zł, z tego 2 663,19 zł - 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych, i 22 641,66 na akcyzę. W 2019 r. kwota 32 837,33 zł z tego 2 542,32 zł - 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych i 29 701 zł na wypłatę akcyzy. W 2020 r. 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 45 609 zł z tego 2 610 zł - 2 % wpłat na rzecz izb rolniczych i 42 999 zł na wypłatę akcyzy. Planowana kwota na rok 2022 to kwota 52 174,93 zł w tym 4 000 zł – 2% na rzecz izb rolniczych i 48 174,93 wypłatę akcyzy. Plan na rok 2023 r. w wysokości 4 000 zł na 2% dla izb rolniczych 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 . W 2021 w kwocie 6 960 zł, na rok 2022 planuje się kwotę 40 000 zł i na rok 2023 planuje się kwotę 45 000 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. W 2021 r. kwota 2 922

zł jako zadanie zlecone na aktualizację rejestru wyborców. Na rok 2022 kwota 2 976 zł i planowana na 2023 2 977 zł oraz lata kolejne objęte Prognozą planowana kwota na poziomie 2 977 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 zapłacone 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 31.12.2021 r. wykonana została emisja obligacji w wysokości 6 000 000 zł, i koszty obsługi z nią związane w wysokości 53 099,74 zł i odnowienie kodu LEI w kwocie 322,26 zł. W roku 2022 r. planowany jest wykup 1 000 000 zł obligacji i płatności obsługi długu 396 717,13 zł, odnowienie kodu LEI 330,87 zł, koszty emisji 2 952 zł za rok 2021. Po analizach przy tworzeniu Prognozy i projektu budżetu na 2023 rok zaplanowano emisję obligacji na pokrycie deficytu w kwocie 25 396 698 zł i na wykup wcześniej wyemitowanych (w 2021 r.) w kwocie 1 000 000 zł i koszty obsługi długu planowane w wysokości 550 000 zł. Po zamknięciu roku 2022 r. i wypracowaniu nadwyżki bądź wolnych środków źródło pokrycia deficytu może ulec zmianie. Ponadto Gmina będzie rozważała także inne zobowiązania dłużne konkurencyjne na rynku oraz wstrzymywała się z zaciąganiem nowego długu jak nie zajdzie taka konieczność.

Obsługa długu planowana w 2023 roku w wysokości 550 000 zł, w 2024 r w kwocie 900 000 zł, w 2025 r. w kwocie 850 000 zł, w 2026 roku w kwocie 700 000 zł, w latach 2027 - 2028 w kwocie 600 000 zł, w 2029 w kwocie 200 000 zł, w 2030 do 2032 r. po 300 000 zł od 2033 r. do 2035 r. po 250 000 zł i w latach 2036 i 2037 odpowiednio po 200 000. W związku z trudną przewidywalnością oprocentowania, wysoką inflacją a co z tym jest związane ciągle rosnące oprocentowanie kredytów na rynku, 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 2023 – 2037 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 2023 roku na kwotę 48 363 065 zł, ze wzrostem do roku poprzedniego o około 5,3 %. W roku 2024 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 2022 r. poz. 1634 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 i wolnych środków. 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 – 9 756 671 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 2,1 mln w roku bazowym 2023 r. a od 2019 r. zmniejszenie ponad 6,3 mln zł a także 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.

Różnię zdecydowano pokryć nadwyżką budżetową z lat ubiegłych, która po pomniejszeniu o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 6 189 921,46 zł wynosi 14 056 180,61 zł.

Nadwyżka **14 056 180,61 zł** (zgodna ze sprawozdaniem Rb NDS) – wykorzystana zgodnie z Uchwałą Nr LI/143/2021 Rady Gminy Nieporęt z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2022-2034 po zmianach na dzień 27 października 2022 r. dokonanych Uchwałą Nr LXIV/103/2022 Rady Gminy Nieporęt w kwocie 1 168 217,96 zł na pokrycie deficytu roku 2022 = **do wykorzystania 12 887 962,65 zł.** (przy założeniu realizacji dochodów w 2022 na poziomie planowanym). Z nadwyżki do wykorzystania planuje się pokryć różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi w wysokości 9 756 671 zł, która mieści się w kwocie nadwyżki do wykorzystania.

Natomiast planowany deficyt roku 2023 w wysokości 35 153 369 zł planuje się pokryć sprzedażą papierów wartościowych obligacji w kwocie 25 396 698 zł, nadwyżką budżetu gminy z lat ubiegłych w kwocie 9 756 671 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) Gmina ustalając relację z art. 243 ufp na lata 2022 – 2025 przyjęła siedmioletni okres. Dochody bieżące zostały powiększone dochodami ze sprzedaży majątku w wysokości 2,06 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.

Deficyt roku 2023 r. w wysokości 35 153 369 zł planuje się pokryć emisją obligacji w wysokości 25 396 698 zł, nadwyżką z lat ubiegłych, pomniejszoną o środki określone w art. 217 ust 2 pkt 8 ufp w wysokości 9 756 671 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) Gmina ustalając relację z art. 243 ufp na lata 2022 – 2025 przyjęła siedmioletni okres. Dochody bieżące zostały powiększone dochodami ze sprzedaży majątku w wysokości 2,06 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.

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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

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

Wydatki majątkowe w 2023 r. to kwota 38 212 853 zł, w ramach środków własnych i emisji obligacji Gminy 29 091 936 zł, dofinansowania środkami europejskimi w wysokości 1 645 917 zł (3 281 155 zł po stronie dochodów majątkowych budżetu gdyż część jako refundacja wydatków z roku 2022), dofinansowania w ramach Programu Polski Ład w wysokości 7 475 000 zł. W 2024 r. wydatki planowane 7 000 000 zł, w 2025 planowane na kwotę 3 289 618 zł, w 2026 r. na kwotę 965 600 zł, na 2027 r. na kwotę 1 353 182 zł, na 2028 r. na kwotę 3 852 937 zł, na 2029 r. na kwotę 6 007 367 zł, na 2030 r. na kwotę 5 405 848 zł, na 2031 r. na kwotę 3 921 943 zł, na 2032 r. na kwotę 4 244 445 zł, na 2033 r. na kwotę 4 580 529 zł, na 2034 r. na kwotę 4 442 386 zł, w 2035 r. na kwotę 3 661 141 zł, w 2036 r. na kwotę 3 278 992 zł, w 2037 r. na kwotę 3 166 686 zł. Wydatki majątkowe w kolejnych latach uzależnione są od środków finansowych Gminy, które są wyszczególnione w WPF.

Deficyt w roku 2023 planowany jest w wysokości 35 153 369 zł, który zamierza się pokryć emisją papierów wartościowych w wysokości 25 396 698 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 9 756 671 zł. Deficyt w roku 2024 w kwocie 5 000 000 zł i podobnie deficyt roku 2025 w wysokości 500 000 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 z tytułu emisji obligacji a w roku 2023 dodatkowo nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 9 756 671 zł.

Rozchody w kolejnych latach wynikają z planowanych emisji papierów wartościowych.

Kwota długu Gminy na koniec 2023 roku planowana jest w wysokości 30 396 698 zł, spełnia wymagania art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Na koniec 2024 zadłużenie planowane jest w kwocie 35 396 698 zł, w 2025 w kwocie 35 896 698 zł, w następnych latach objętych Prognozą zadłużenie zmniejsza się aż do całkowitej spłaty w roku 2037. W każdym roku objętym Prognozą zadłużenie spełnia wymogi ustawowe. Planowane zadłużenie na koniec roku 2023 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.

W pozycji 10.11. w latach 2020 i 2021 wykazano wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, tj. kwotę wydatków bieżących, o którą 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. Ujęto wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o które - na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych - pomniejszane są wydatki bieżące budżetu przy ustalaniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu jednostki.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nieporęt na lata 2023 – 2037 tworzy warunki do prowadzenia racjonalnej, odpowiedzialnej i stabilnej polityki finansowej, choć w czasach pandemii, wojny w Ukrainie 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 realizacyjnością tych danych. Ponadto zmiany w otoczeniu makroekonomicznym i polityki fiskalnej Państwa, stwarzają problemy w planowaniu wieloletnim przy niestabilnych i ciągle zmieniających się przepisach prawa.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy Nieporęt
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	74 896 049,19	74 214 920,74	22 387 986,00	1 560 561,68	13 278 212,00	12 706 434,26	24 281 726,80	24 281 726,80	681 128,45	0,00	679 018,65
Wykonanie 2017	88 248 757,22	83 193 084,27	25 475 545,00	1 034 989,19	14 893 786,00	15 469 543,74	26 319 220,34	14 406 457,12	5 055 672,95	559 167,29	4 309 941,61
Wykonanie 2018	96 122 943,80	86 820 961,41	28 932 124,00	1 124 764,93	15 947 293,00	15 974 412,20	24 842 367,28	14 279 490,25	9 301 982,39	150 814,88	8 752 740,90
Wykonanie 2019	111 943 744,91	104 622 362,86	35 566 128,00	1 474 663,85	18 820 245,00	21 112 855,27	27 648 470,74	14 545 833,15	7 321 382,05	359 365,84	6 422 355,58
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
Wykonanie 2021	126 727 258,37	120 684 034,31	35 349 556,00	1 511 170,36	24 100 276,00	26 220 076,84	33 502 955,11	17 021 875,76	6 043 224,06	16 312,66	5 913 293,94
Plan 3 kw. 2022	126 762 652,97	113 872 609,97	31 394 170,00	2 083 204,00	21 204 348,00	25 066 250,97	34 124 637,00	17 140 000,00	12 890 043,00	4 000 000,00	8 437 051,00
Wykonanie 2022	133 899 499,61	120 418 328,61	35 625 589,04	2 083 204,00	21 204 348,00	25 764 498,57	35 740 689,00	17 690 000,00	13 481 171,00	4 791 791,00	8 236 388,00
2023	111 404 972,00	98 588 817,00	29 257 673,00	3 178 332,00	24 707 247,00	4 935 690,00	36 509 875,00	18 370 000,00	12 816 155,00	2 060 000,00	10 756 155,00
2024	104 178 517,00	102 178 517,00	30 895 521,00	3 813 998,00	29 642 608,00	4 927 221,00	32 899 169,00	18 949 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2025	106 943 383,00	105 943 383,00	32 407 673,00	4 195 398,00	30 939 740,00	4 927 221,00	33 473 351,00	19 523 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2026	109 153 307,00	108 653 307,00	33 257 673,00	4 614 938,00	31 756 932,00	4 927 221,00	34 096 543,00	20 146 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	112 275 701,00	112 275 701,00	34 957 673,00	5 076 432,00	32 598 640,00	4 927 221,00	34 715 735,00	20 765 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	115 658 504,00	115 658 504,00	36 307 673,00	5 584 075,00	33 465 599,00	4 927 221,00	35 373 936,00	21 423 000,00	0,00	0,00	0,00

2029	118 987 091,00	118 987 091,00	37 507 673,00	6 142 483,00	34 358 567,00	4 927 221,00	36 051 147,00	22 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	122 480 890,00	122 480 890,00	38 757 673,00	6 695 306,00	35 278 324,00	4 927 221,00	36 822 366,00	22 871 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	126 071 046,00	126 071 046,00	40 007 673,00	7 297 884,00	36 225 674,00	4 927 221,00	37 612 594,00	23 661 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	129 779 864,00	129 779 864,00	41 257 673,00	7 954 693,00	37 201 444,00	4 927 221,00	38 438 833,00	24 487 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	133 639 076,00	133 639 076,00	42 508 673,00	8 670 615,00	38 206 487,00	4 927 221,00	39 326 080,00	25 375 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	136 884 661,00	136 884 661,00	43 407 673,00	9 450 971,00	38 896 617,00	4 927 221,00	40 202 179,00	26 251 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	139 768 705,00	139 768 705,00	44 307 673,00	10 207 048,00	39 248 583,00	4 927 221,00	41 078 180,00	27 127 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	142 635 632,00	142 635 632,00	45 636 903,00	10 513 260,00	39 604 069,00	4 927 221,00	41 954 179,00	28 003 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	145 555 178,00	145 555 178,00	47 006 010,00	10 828 658,00	39 963 110,00	4 927 221,00	42 830 179,00	28 879 000,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu - lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
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 2016	65 081 294,81	57 626 215,29	24 820 253,27	0,00	0,00	259 018,68	0,00	0,00	0,00	7 455 079,52	7 290 079,52	834 185,00	
Wykonanie 2017	84 218 947,89	65 491 823,41	26 593 304,22	0,00	0,00	194 358,00	0,00	0,00	0,00	18 727 124,48	18 727 124,48	12 042,57	
Wykonanie 2018	100 126 530,92	72 630 281,44	30 382 041,26	0,00	0,00	124 999,50	0,00	0,00	0,00	27 496 249,48	27 270 749,48	796 238,66	
Wykonanie 2019	108 159 913,60	89 349 110,79	34 278 705,57	0,00	0,00	55 405,62	0,00	0,00	0,00	18 810 802,81	18 810 802,81	288 051,10	
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	
Wykonanie 2021	123 036 291,64	105 099 294,80	39 518 137,35	0,00	0,00	53 422,26	0,00	0,00	0,00	17 936 996,84	17 936 996,84	1 202 165,87	
Plan 3 kw. 2022	145 514 877,43	117 977 305,61	46 652 930,27	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	27 537 571,82	27 185 571,82	1 060 000,00	
Wykonanie 2022	146 257 639,03	118 717 234,21	45 939 256,27	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	27 540 404,82	27 188 404,82	960 000,00	
2023	146 558 341,00	108 345 488,00	48 363 065,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	38 212 853,00	38 212 853,00	3 125 853,00	
2024	109 178 517,00	102 178 517,00	49 090 548,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	
2025	107 443 383,00	104 153 765,00	49 826 906,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	3 289 618,00	3 289 618,00	0,00	
2026	107 153 307,00	106 187 707,00	50 574 310,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	965 600,00	965 600,00	0,00	
2027	109 775 701,00	108 422 519,00	51 332 925,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 353 182,00	1 353 182,00	0,00	
2028	114 158 504,00	110 305 567,00	52 102 918,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 852 937,00	3 852 937,00	0,00	
2029	118 887 091,00	112 879 730,00	52 884 462,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 007 361,00	6 007 361,00	0,00	
2030	120 980 890,00	115 575 042,00	53 677 729,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 405 848,00	5 405 848,00	0,00	
2031	122 371 046,00	118 449 103,00	54 482 895,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 921 943,00	3 921 943,00	0,00	
2032	126 079 864,00	121 835 419,00	55 300 138,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 244 445,00	4 244 445,00	0,00	
2033	129 939 076,00	125 358 547,00	56 129 641,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 580 529,00	4 580 529,00	0,00	
2034	132 884 661,00	128 442 275,00	56 971 585,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 442 386,00	4 442 386,00	0,00	

2035	135 268 705,00	131 607 564,00	57 826 159,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 661 141,00	3 661 141,00	0,00
2036	138 135 632,00	134 856 640,00	58 693 551,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 278 992,00	3 278 992,00	0,00
2037	141 358 480,00	138 191 794,00	59 573 955,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 166 686,00	6 166 686,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2016	9 814 754,38	0,00	8 280 468,42	0,00	0,00	0,00	0,00	8 280 468,42	0,00	
Wykonanie 2017	4 029 809,33	0,00	15 345 222,80	0,00	0,00	7 595 222,80	0,00	7 750 000,00	0,00	
Wykonanie 2018	-4 003 587,12	0,00	16 625 032,13	0,00	0,00	11 625 032,13	4 003 587,12	5 000 000,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 783 831,31	0,00	9 871 445,01	0,00	0,00	7 621 445,01	0,00	2 250 000,00	0,00	
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	
Wykonanie 2021	3 690 966,73	0,00	22 555 135,34	6 000 000,00	0,00	16 555 135,34	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-18 752 224,46	0,00	19 752 224,46	0,00	0,00	13 752 224,46	13 752 224,46	6 000 000,00	5 000 000,00	
Wykonanie 2022	-12 358 139,42	0,00	13 358 139,42	0,00	0,00	7 358 139,42	7 358 139,42	6 000 000,00	5 000 000,00	
2023	-35 153 369,00	0,00	36 153 369,00	26 396 698,00	25 396 698,00	9 756 671,00	9 756 671,00	0,00	0,00	
2024	-5 000 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	-500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2035	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 196 698,00	4 196 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 552 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 196 698,00	4 196 698,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	7 750 000,00	0,00	16 588 705,45	24 869 173,87	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	17 701 260,86	33 046 483,66	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	14 190 679,97	30 815 712,10	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 273 252,07	25 144 697,08	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 504 263,85	21 909 540,17	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	5 552 512,00	6 000 000,00	0,00	15 584 739,51	32 139 874,85	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	-4 104 695,64	15 647 528,82	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	1 701 094,40	15 059 233,82	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 396 698,00	0,00	-9 756 671,00	0,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	35 396 698,00	0,00	0,00	0,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	35 896 698,00	0,00	1 789 618,00	1 789 618,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 896 698,00	0,00	2 465 600,00	2 465 600,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 396 698,00	0,00	3 853 182,00	3 853 182,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 896 698,00	0,00	5 352 937,00	5 352 937,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	29 796 698,00	0,00	6 107 361,00	6 107 361,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	28 296 698,00	0,00	6 905 848,00	6 905 848,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 596 698,00	0,00	7 621 943,00	7 621 943,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 896 698,00	0,00	7 944 445,00	7 944 445,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 196 698,00	0,00	8 280 529,00	8 280 529,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 196 698,00	0,00	8 442 386,00	8 442 386,00	

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 696 698,00	0,00	8 161 141,00	8 161 141,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 196 698,00	0,00	7 778 992,00	7 778 992,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 363 384,00	7 363 384,00

^{B)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	27,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	27,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	16,63%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-4,18%	0,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	2,23%	7,29%	x	x	x	x
2023	1,66%	-9,83%	-7,63%	17,85%	18,84%	TAK	TAK
2024	2,98%	0,93%	2,98%	12,85%	13,85%	TAK	TAK
2025	2,82%	2,61%	x	9,40%	10,40%	TAK	TAK
2026	2,60%	3,05%	x	5,44%	6,36%	TAK	TAK
2027	2,89%	4,15%	x	3,25%	4,17%	TAK	TAK
2028	1,90%	5,38%	x	1,91%	2,82%	TAK	TAK
2029	0,26%	5,53%	x	0,30%	1,22%	TAK	TAK
2030	1,53%	6,13%	x	1,69%	1,69%	TAK	TAK
2031	3,30%	6,54%	x	3,97%	3,97%	TAK	TAK
2032	3,20%	6,60%	x	4,77%	4,77%	TAK	TAK
2033	3,07%	6,63%	x	5,34%	5,34%	TAK	TAK
2034	3,22%	6,59%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK

2035	3,52%	6,24%	x	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2036	3,41%	5,79%	x	6,32%	6,32%	TAK	TAK
2037	3,13%	5,38%	x	6,36%	6,36%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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 2016	47 860,00	47 860,00	40 680,99	604 695,90	604 695,90	603 656,75	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	100 364,81	100 364,81	100 364,81	4 309 941,61	4 309 941,61	4 309 941,61	27 536,47	27 536,47	27 536,47
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	8 652 740,90	8 652 740,90	8 607 741,35	67 983,71	67 983,71	67 983,71
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	6 277 355,58	6 277 355,58	6 277 355,58	29 545,16	29 545,16	29 545,16
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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 312 231,82	1 312 231,82	1 299 358,22	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	163 029,00	163 029,00	163 029,00	5 362 183,00	5 362 183,00	5 362 183,00	201 793,00	201 793,00	163 029,00
Wykonanie 2022	43 973,00	43 973,00	43 973,00	4 081 028,00	4 081 028,00	4 081 028,00	52 973,00	52 973,00	43 973,00
2023	9 447,00	9 447,00	9 447,00	3 281 155,00	3 281 155,00	3 281 155,00	11 809,00	11 809,00	9 447,00
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

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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 2016	25 900,00	25 900,00	20 720,00	9 296 217,19	5 548 400,06	3 747 817,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	7 857 237,49	7 857 237,49	6 490 147,16	26 620 743,00	8 528 386,00	18 092 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	12 694 236,52	12 694 236,52	8 001 764,54	31 239 328,23	8 656 005,53	22 583 322,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	11 029 331,81	11 029 331,81	7 077 615,65	29 295 844,45	13 648 840,72	15 647 003,73	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	4 387 858,53	4 387 858,53	3 057 060,25	32 717 377,10	18 989 548,10	13 727 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	5 959 750,00	5 959 750,00	4 200 888,00	40 565 469,60	19 445 807,60	21 119 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 485 784,00	5 485 784,00	3 535 981,00	39 529 830,60	18 700 735,60	20 829 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 285 917,00	3 285 917,00	1 645 917,00	44 340 025,00	22 484 772,00	21 855 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 010 019,00	13 221 766,00	788 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 370 453,00	5 282 200,00	88 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	186 803,00	98 550,00	88 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	133 103,00	94 850,00	38 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	82 003,00	43 750,00	38 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	44 750,00	44 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	97 750,00	97 750,00	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

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					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 2016	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	714 043,19	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	51 485,18	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				171 465 254,84	44 340 025,00	14 010 019,00	5 370 453,00	186 803,00	133 103,00
1.a	- wydatki bieżące				120 262 721,25	22 484 772,00	13 221 766,00	5 282 200,00	98 550,00	94 850,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 202 533,59	21 855 253,00	788 253,00	88 253,00	88 253,00	38 253,00
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:				7 273 186,00	3 297 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				11 809,00	11 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	System monitorowania jakości powietrza i klimatu akustycznego w Gminie Nieporęt - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	11 809,00	11 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 261 377,00	3 285 917,00	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	2023	3 995 019,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Nieporęciu - Lipy - Ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2023	3 266 358,00	1 685 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:				164 192 068,84	41 042 299,00	14 010 019,00	5 370 453,00	186 803,00	133 103,00
1.3.1	- wydatki bieżące				120 250 912,25	22 472 963,00	13 221 766,00	5 282 200,00	98 550,00	94 850,00
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	56 003,50	7 000,00	0,00	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	511 058,69	25 000,00	26 000,00	27 000,00	28 000,00	30 000,00
1.3.1.12	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Białobrzegach	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Nieporęciu	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Zegrzu	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Zespół Oświaty	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	82 003,00	44 750,00	97 750,00	64 264 906,00
1.a	43 750,00	44 750,00	97 750,00	41 368 388,00
1.b	38 253,00	0,00	0,00	22 896 518,00
1.1	0,00	0,00	0,00	3 297 726,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	11 809,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	11 809,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	3 285 917,00
1.1.2.15	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.1.2.17	0,00	0,00	0,00	1 685 917,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	82 003,00	44 750,00	97 750,00	60 967 180,00
1.3.1	43 750,00	44 750,00	97 750,00	41 356 579,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.9	31 000,00	32 000,00	33 000,00	232 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	12 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.20	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Józefowie	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Urząd Gminy Nieporęt	2016	2023	37 240,24	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzywińskiej	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Izabelinie	2016	2023	37 239,64	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy na terenie Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych	Urząd Gminy Nieporęt	2013	2023	40 155 851,68	6 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Urząd Gminy Nieporęt	2011	2024	2 512 078,20	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego - wyznaczenie nowych terenów rozwojowych Gminy pod zabudowę mieszkaniową	Urząd Gminy Nieporęt	2011	2025	1 225 039,45	178 275,00	279 230,00	161 230,00	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	2023	1 803 929,73	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2013	2024	68 702,53	11 087,00	11 087,00	0,00	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	59 897,83	9 277,00	9 277,00	0,00	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	56 057,03	8 415,00	8 415,00	0,00	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	59 685,32	9 563,00	9 563,00	0,00	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	58 775,71	8 316,00	8 316,00	0,00	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	82 569,72	15 418,00	15 418,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Józefowie	2013	2024	96 640,22	16 067,00	16 067,00	0,00	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 Radzywińskiej	2013	2024	54 887,69	9 052,00	9 052,00	0,00	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	2024	69 653,21	12 162,00	12 162,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	6 435 000,00
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.1.32	0,00	0,00	0,00	618 735,00
1.3.1.35	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	22 174,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	18 554,00
1.3.1.39	0,00	0,00	0,00	16 830,00
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	19 126,00
1.3.1.41	0,00	0,00	0,00	16 632,00
1.3.1.42	0,00	0,00	0,00	30 836,00
1.3.1.43	0,00	0,00	0,00	32 134,00
1.3.1.44	0,00	0,00	0,00	18 104,00
1.3.1.46	0,00	0,00	0,00	24 324,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.47	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Nieporęcie	2013	2024	141 891,76	24 470,00	24 470,00	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	2024	259 875,32	55 230,00	55 230,00	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	2024	168 911,70	27 010,00	27 010,00	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	2024	221 792,38	32 472,00	32 472,00	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	2024	564 975,91	146 274,00	146 274,00	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 Radzywińskiej	2013	2024	441 111,19	152 048,00	128 048,00	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	2024	93 344,20	9 782,00	9 782,00	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	2024	7 538 120,54	1 100 000,00	1 550 000,00	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	308 519,53	66 252,00	66 252,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.58	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Nieporęcie	2016	2024	419 792,90	73 396,00	73 396,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.59	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminne Przedszkole w Zegrzu	2016	2024	299 347,54	79 134,00	79 134,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.61	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2016	2024	782 246,22	159 862,00	159 862,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.62	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Izabelinie	2016	2024	709 054,48	189 134,00	189 134,00	0,00	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	814 206,76	186 680,00	186 680,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.64	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2016	2024	975 708,44	239 854,00	239 854,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.65	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzywińskiej	2016	2024	574 682,42	126 980,00	126 980,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.66	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego m.in. do budynków komunalnych, Urzędu Gminy, OSP - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Urząd Gminy Nieporęt	2016	2024	465 312,13	79 000,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.67	Zimowe utrzymanie dróg gminnych i chodników - zapewnienie przejeźdności dróg w sezonie zimowym	Urząd Gminy Nieporęt	2015	2023	3 604 647,41	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.68	Dostęp do sieci Internet dla ogniska profilaktyczno-wychowawczego w Ryń i Zegrzu Południowym - zapewnienie możliwości dostępu do sieci Internet	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	13 779,72	2 600,00	0,00	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	2024	161 414,51	20 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.47	0,00	0,00	0,00	48 940,00
1.3.1.48	0,00	0,00	0,00	110 460,00
1.3.1.49	0,00	0,00	0,00	54 020,00
1.3.1.50	0,00	0,00	0,00	64 944,00
1.3.1.51	0,00	0,00	0,00	292 548,00
1.3.1.52	0,00	0,00	0,00	280 096,00
1.3.1.53	0,00	0,00	0,00	19 564,00
1.3.1.55	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00
1.3.1.57	0,00	0,00	0,00	132 504,00
1.3.1.58	0,00	0,00	0,00	146 792,00
1.3.1.59	0,00	0,00	0,00	158 268,00
1.3.1.61	0,00	0,00	0,00	319 724,00
1.3.1.62	0,00	0,00	0,00	378 268,00
1.3.1.63	0,00	0,00	0,00	373 360,00
1.3.1.64	0,00	0,00	0,00	479 708,00
1.3.1.65	0,00	0,00	0,00	253 960,00
1.3.1.66	0,00	0,00	0,00	161 000,00
1.3.1.67	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.1.68	0,00	0,00	0,00	2 600,00
1.3.1.69	0,00	0,00	0,00	45 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
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	6 616,80	1 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.72	Nieporęcka Karta Komunikacyjna - poprawa warunków komunikacji i promowania przejazdów komunikacją miejską	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2025	2 577 031,50	360 000,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00
1.3.1.73	Wywóz odpadów Centrum Rekreacji Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości	Centrum Rekreacji Nieporęt	2017	2023	308 897,02	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.74	Dzierżawa działek wodnych graniczących z Kompleksem Rekreacyjno - Wypoczynkowym Nieporęt-Pilawa - zapewnienie stanowisk do cumowania jednostek pływających na terenie Kompleksu Rekreacyjno-Wypoczynkowego Nieporęt-Pilawa	Centrum Rekreacji Nieporęt	2017	2027	303 736,67	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
1.3.1.75	Dzierżawa działki wodnej na cele kąpieliska ze strefą zabezpieczającą kąpielisko - urządzonego w ramach gminnego terenu rekreacyjnego Dzika Plaża w Nieporęcie - zapewnienie bezpieczeństwa korzystającym z kąpieliska	Centrum Rekreacji Nieporęt	2017	2027	16 576,54	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.76	Dzierżawa nieruchomości pod molo - z przeznaczeniem na cele społeczne ogólnodostępne realizowane za pomocą pomostu i mola spacerowego	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2027	20 024,14	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
1.3.1.77	Dzierżawa nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa - Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Warszawie, na cele budowy ścieżki rowerowej, ciągu pieszego - chodnika, oświetlenia oraz małej architektury w m. Rembelszczyzna, Nieporęt, Aleksandrów i Stanisławów Pierwszy - do realizacji zadań publicznych obejmujących zadania własne Gminy Nieporęt w zakresie tworzenia sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców w zakresie sportu i turystyki	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	39 723,93	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.78	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2025	33 831,20	6 500,00	6 500,00	6 500,00	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	2024	565 301,48	100 020,00	100 020,00	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	80 751,83	11 847,00	11 847,00	0,00	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	1 654 847,17	420 958,00	420 958,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.86	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2024	2 597 413,89	841 116,00	841 116,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.87	Zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu uczniów do szkół i przedszkoli lub zwrot kosztów przejazdu - w zakresie wynikającym z ustawy Prawo oświatowe	Gminny Zespół Oświaty	2018	2024	5 774 325,72	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.88	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2018	2024	46 499,36	10 400,00	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	2024	37 951,86	8 700,00	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	2024	30 716,56	7 200,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.70	0,00	0,00	0,00	1 700,00
1.3.1.72	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00
1.3.1.73	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.1.74	0,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.1.75	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.76	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.77	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.78	0,00	0,00	0,00	19 500,00
1.3.1.81	0,00	0,00	0,00	200 040,00
1.3.1.82	0,00	0,00	0,00	23 694,00
1.3.1.83	0,00	0,00	0,00	841 916,00
1.3.1.86	0,00	0,00	0,00	1 682 232,00
1.3.1.87	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.1.88	0,00	0,00	0,00	20 800,00
1.3.1.89	0,00	0,00	0,00	17 400,00
1.3.1.90	0,00	0,00	0,00	14 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.91	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Józefowie	2018	2024	42 717,39	9 600,00	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	2024	59 799,16	12 700,00	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 Radzywińskiej	2018	2024	22 608,97	5 100,00	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	2024	14 003,42	3 600,00	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	2024	16 656,47	4 100,00	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	2024	19 210,83	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.97	Aktualizacja oprogramowania komputerowego "GOMiG - Gospodarowania Odpadami na terenie Miasta i Gminy" i "Moduł Selektywnej Zbiórki Odpadów" - zapewnienie funkcjonowania oprogramowania	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2024	5 214,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.100	Dostęp do sieci Internet - zapewnienie możliwości dostępu do sieci Internet	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2026	37 799,86	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	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	2023	901 849,82	300 000,00	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	2024	197 927,03	42 000,00	45 000,00	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	10 212,68	3 000,00	0,00	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	6 719,00	2 000,00	0,00	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	70 731,72	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.112	Dofinansowanie linii kolejowej SKM - zapewnienie połączeń kolejowych na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2025	4 578 809,00	1 236 000,00	950 000,00	614 000,00	0,00	0,00
1.3.1.113	Dofinansowanie linii autobusowych "7-" - zapewnienie komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2025	13 033 641,00	2 210 000,00	2 000 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00
1.3.1.114	Dofinansowanie linii autobusowych "L-" - zapewnienie komunikacji lokalnej na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2025	12 504 401,71	2 000 000,00	2 100 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00
1.3.1.116	Konserwacja dźwigu osobowego - zapewnienie ciągłości działania Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2024	43 127,80	10 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.117	Monitorowanie sygnałów alarmowych - zapewnienie ciągłości działania Urzędu Gminy Nieporęt i jednostek podległych tj. OSP, ORLIK, TPD, UG	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2024	45 229,30	12 000,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.91	0,00	0,00	0,00	19 200,00
1.3.1.92	0,00	0,00	0,00	25 400,00
1.3.1.93	0,00	0,00	0,00	10 200,00
1.3.1.94	0,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.1.95	0,00	0,00	0,00	8 200,00
1.3.1.96	0,00	0,00	0,00	8 800,00
1.3.1.97	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.100	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.101	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.106	0,00	0,00	0,00	87 000,00
1.3.1.107	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.1.108	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.109	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.1.110	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.112	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.1.113	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.1.114	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00
1.3.1.116	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.1.117	0,00	0,00	0,00	25 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.118	Tłumacz języka migowego - zapewnienie kontaktu z Urzędem osobom niedosłyszącym	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2024	8 552,00	1 800,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.120	Zakup wody do dystrybutorów - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2024	8 675,89	2 100,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.121	Zakup artykułów chemicznych - realizacja Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2024	58 144,42	16 000,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.122	Zakup artykułów spożywczych - realizacja zadań Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2024	76 819,49	18 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.124	Zbieranie, transport i unieszkodliwianie zwłok zwierzęcych lub ich części z terenu gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	39 290,70	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.125	Wynajem i serwis kabin sanitarnych na terenach publicznych w gminie Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2023	49 927,73	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.126	Zakup i dystrybucja paliwa gazowego - zapewnienie funkcjonowania jednostki	Centrum Rekreacji Nieporęt	2019	2024	2 642 245,17	950 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.127	Usługi ratownicze - zapewnienie warunków utrzymania bezpieczeństwa	Centrum Rekreacji Nieporęt	2020	2023	1 223 169,00	403 000,00	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	2023	1 265 909,00	425 000,00	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	29 824,51	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.132	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęciu	2020	2023	32 764,60	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.133	Zakup energii elektrycznej (bez opłat za przesył) - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęciu	2020	2024	778 594,27	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.134	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym	2020	2023	32 764,60	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.135	Sprzątnięcie pomieszczeń w budynku Urzędu Gminy Nieporęt - zapewnienie porządku i czystości w budynku Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2024	1 017 698,00	230 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.136	Ubezpieczenie mienia gminy - zabezpieczenie mienia przed skutkami zdarzeń losowych	Gminny Zespół Oświaty	2021	2024	11 139,75	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.137	Dostawa i sprzedaż paliwa gazowego na potrzeby komunalnych budynków mieszkalnych i budynku GZK w Nieporęciu - w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęciu	2020	2023	145 155,98	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.138	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęciu	2020	2025	143 168,30	20 000,00	20 000,00	20 000,00	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	5 287,55	369,00	615,00	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	140 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.118	0,00	0,00	0,00	3 800,00
1.3.1.120	0,00	0,00	0,00	4 500,00
1.3.1.121	0,00	0,00	0,00	33 500,00
1.3.1.122	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.1.124	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.125	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.126	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.1.127	0,00	0,00	0,00	403 000,00
1.3.1.128	0,00	0,00	0,00	425 000,00
1.3.1.131	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.132	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.133	0,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.1.134	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.135	0,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.1.136	0,00	0,00	0,00	6 400,00
1.3.1.137	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.138	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.139	615,00	615,00	615,00	4 674,00
1.3.1.140	0,00	0,00	0,00	70 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
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	2024	29 105,64	8 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.143	Opiata 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	1 212,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00
1.3.1.144	Opiata 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	80 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1.145	Zakup usług telekomunikacyjnych na potrzeby funkcjonowania monitoringu wizyjnego Gminy Nieporęt - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2025	145 198,61	32 800,00	32 800,00	32 800,00	0,00	0,00
1.3.1.146	Najem gruntów w Nieporęcie od Województwa Mazowieckiego - Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich - na przepompownię ścieków wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2030	69 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.147	Dzierżawa nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa, będących we władaniu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie pod dwa wyloty kanalizacji deszczowej do odprowadzania podczyszczonych wód opadowych i roztopowych do Kanału Żerańskiego - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2027	8 400,00	1 100,00	1 300,00	1 500,00	1 800,00	2 100,00
1.3.1.148	Monitorowanie systemu odwodnienia zlewni nr 1 na osiedlu Głogi w Nieporęcie w celu zapewnienia bieżącego funkcjonowania urządzeń technicznych związanych z działaniem odwodnienia za wprowadzenie wód opadowych do Kanału Żerańskiego - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2025	1 450,00	400,00	410,00	420,00	0,00	0,00
1.3.1.149	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Gminny Zespół Oświaty	2022	2024	11 000,00	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.150	System monitorowania jakości powietrza i klimatu akustycznego w Gminie Nieporęt - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2023	11 808,00	11 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.151	Zastępstwo procesowe w postępowaniu/ postępowaniach w sprawie uzgodnienia treści księgi wieczystej z rzeczywistym stanem prawnym w ramach regulowania stanu prawnego dróg - regulowanie stanu prawnego dróg	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2023	29 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.152	Usługa SMS - zapewnienie przepływu informacji	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie	2022	2024	11 500,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 941 156,59	18 569 336,00	788 253,00	88 253,00	88 253,00	38 253,00
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	12 669 306,39	4 100 000,00	0,00	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	2 152 190,48	172 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Projekt Stacji Uzdatniania Wody w Ryni - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2023	213 282,61	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.141	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.143	135,00	135,00	135,00	1 080,00
1.3.1.144	10 000,00	10 000,00	10 000,00	80 000,00
1.3.1.145	0,00	0,00	0,00	98 400,00
1.3.1.146	2 000,00	2 000,00	54 000,00	68 000,00
1.3.1.147	0,00	0,00	0,00	7 800,00
1.3.1.148	0,00	0,00	0,00	1 230,00
1.3.1.149	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.1.150	0,00	0,00	0,00	11 808,00
1.3.1.151	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.3.1.152	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2	38 253,00	0,00	0,00	19 610 601,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	472 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.37	Modernizacja gminnych budynków mieszkalnych - poprawa warunków mieszkaniowych mieszkańców gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2026	460 927,45	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.39	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy - ochrona środowiska naturalnego oraz zmniejszenie zużycia energii	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2024	1 728 780,12	500 000,00	100 000,00	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	7 526 100,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.48	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej w Stanisławowie Pierwszym - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2023	555 000,00	200 000,00	0,00	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	1 281 338,73	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.56	Zagospodarowanie terenu "Kompleksu Rekreacyjno-Wypoczynkowego Nieporęt-Pilawa" w otoczeniu Jeziora Zegrzyńskiego - rozwój terenów zieleni obszarów funkcjonalnych Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2023	4 015 167,11	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.59	Rozbudowa Centrum Medycznego w Nieporęcie - zwiększenie dostępu do usług rehabilitacyjnych dla mieszkańców Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2023	7 764 040,00	7 615 000,00	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	138 857,69	50 000,00	50 000,00	0,00	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	944 768,18	124 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
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	107 500,00	50 000,00	50 000,00	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	2023	808 978,77	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.70	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym - poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkoły	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2023	1 033 599,06	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.72	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Nieporęcie - Lipy - Ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2023	1 809 802,00	470 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.74	Dotacja celowa dla Miasta i Gminy Serock na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” - zapewnienie połączeń kolejowych dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2028	229 518,00	38 253,00	38 253,00	38 253,00	38 253,00	38 253,00
1.3.2.75	Projekt i budowa sieci wodociągowej uzupełniającej w Michałowie-Grabinie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2023	160 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.76	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzupełniającej w Michałowie-Grabinie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2023	192 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.77	Zagospodarowanie terenu boiska w Kątach Węgierskich - rozwój kultury fizycznej dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.46	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2.48	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.53	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.56	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.59	0,00	0,00	0,00	7 615 000,00
1.3.2.63	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.64	0,00	0,00	0,00	324 000,00
1.3.2.66	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.68	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.70	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.72	0,00	0,00	0,00	470 083,00
1.3.2.74	38 253,00	0,00	0,00	229 518,00
1.3.2.75	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.76	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.77	0,00	0,00	0,00	150 000,00

