

ZARZĄDZENIE NR 481/2025
WÓJTA GMINY NIEPORĘT

z dnia 13 listopada 2025 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt
na lata 2026 – 2044.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), *zarządza się co następuje:*

§ 1.

Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2026 – 2044, 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

Agnieszka Powała

Uchwała Nr
Rady Gminy Nieporęt z dnia 13 listopada 2025 r.
z dnia

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2026 – 2044

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6, art. 232, art. 243 i art. 296a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) 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 2025 r., poz. 337, z późn. zm.¹)

Rada Gminy Nieporęt uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nieporęt na lata 2026 – 2044, obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy Nieporęt na lata 2026 – 2044;
- 2) prognozę kwoty długu Gminy Nieporęt na lata 2026 – 2044;
- w brzmieniu załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2026 - 2044, o której mowa w ust. 1.
3. Ustala się Przedsięwzięcia do realizacji w latach 2026 - 2039, 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 22 000 000 zł.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Nieporęt do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. Upoważnienie nie obejmuje umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Nieporęt do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2025 r. poz. 337, Dz. U. z 2024 r. poz. 854, Dz. U. z 2025 r. poz. 620, 621, 1301.

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 XIV/96/2024 Rady Gminy Nieporęt z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2025 – 2042 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

lub

Wariant dla uchwały podejmowanej po 1 stycznia 2026 r.:

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 roku.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2026 -2044

Wieloletnią Prognozę Finansową (dalej Prognozą) Gminy Nieporęt opracowano na lata 2026 – 2044. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) 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 inne. Podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby WPF, dotyczących cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych, może stanowić Wieloletni Plan Finansowy Państwa (WPFP), 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 WPFP 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.

Tegoroczny budżet stanowi wyzwanie w jego przygotowaniu w szczególności „informacja o należnych na 2026 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej” Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r. nie jest szczególnie optymistyczna, a jeszcze należy pamiętać, że przekazane informacje w zakresie należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026, potrzeb finansowych, korekty z tytułu zamożności, a także środków wynikających z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2026 r, zgodnie z art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego minister właściwy ponownie oblicza kwoty potrzeb finansowych jst (w terminie do 30 czerwca po roku następującym po roku bazowym porównuje potrzeby finansowe o których jst zostały poinformowane z obliczonymi ponownie potrzebami finansowymi i ustala różnicę między nimi) w zakresie potrzeb oświatowych, ekologicznych i pozostałych potrzeb finansowych., może wystąpić dodatnia jak i ujemna różnica. Dochody podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze Gminy Nieporęt wykazane w powyższej informacji przez Ministra Finansów i Gospodarki za rok 2024 to wielkość 1 145 764 633,70 zwaloryzowane wskaźnikiem waloryzacji 1,149 co daje po zwaloryzowaniu kwotę 1 316 483 564,12 zł z tego Gminie należy się 7% tj. kwota 92 153 849 zł. Dochody podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze Gminy Nieporęt wykazane w powyższej informacji przez Ministra Finansów i Gospodarki za rok 2024 to wielkość 186 043 041,33 zwaloryzowane wskaźnikiem waloryzacji 1,143 co daje po zwaloryzowaniu kwotę 212 647 196,24 zł z tego Gminie należy się 1,60% tj. kwota 3 402 355 zł. Potrzeby finansowe przedstawione przez Ministra Finansów i Gospodarki zostały określone w wysokości 65 157 940 zł na co składają się potrzeby wyrównawcze 0 zł, potrzeby oświatowe 55 325 683 zł potrzeby rozwojowe 3 536 659 zł, potrzeby ekologiczne 911 551 zł, potrzeby uzupełniające 5 384 047 zł. Przy czym należy zauważyć że Gmina nie ma potrzeb wyrównawczych, gdyż posiada wysoki wskaźnik zamożności, otrzymała potrzeby oświatowe w kwocie 55 325 683 zł, a w budżecie roku 2026 wydatki bieżące na oświatę tylko w dziale 801 – Oświata i wychowanie to już kwota 80 105 065 zł i w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 410 234 zł, w rozdziale 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego (tj. zespół oświaty) 2 350 575 zł to już brakuje ponad 27 mln na wydatki oświaty. Potrzeby uzupełniające Gmina dostała ponad 5 mln na uzupełnienie potrzeb z roku

poprzedniego, ale w poprzednim roku faktyczne potrzeby w budżecie na oświatę to kwota 76 580 841,94 zł, a potrzeb na rok 2025 tylko oświatowych miała wyliczonych na 53 559 728 zł. Ponadto, wyliczono Gminie wskaźnik z tytułu zamożności (Indywidualny wskaźnik zamożności jednostki samorządu terytorialnego oblicza się, dzieląc sumę podstawowych dochodów podatkowych danej jednostki samorządu terytorialnego przez przeliczeniową liczbę mieszkańców tej jednostki samorządu terytorialnego, jeżeli dochody Gminy są wyższe od 120% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców danej kategorii jst) kwotę 7 147 757 zł i kwotę kalkulacyjną (kwota *kalkulacyjna* w roku budżetowym dla jednostki samorządu terytorialnego jest iloczynem kwoty *kalkulacyjnej* tej jednostki z roku poprzedzającego rok budżetowy i wskaźnika ustalonego jako iloraz jej dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych z roku budżetowego i jej dochodów z tych tytułów z roku poprzedzającego rok budżetowy), która nie była określona w roku poprzednim w wyżej wymienionym piśmie a w roku obecnym wynosi 33 598 832 zł i pomniejsza Gminie Nieporęt subwencję ogólną, która na rok 2026 jest mniejsza o 1 445 566,75 zł od roku ubiegłego i wynosi tylko 24 411 351zł wyliczona jest w następujący sposób: Potrzeby finansowe łączne 65 157 940 zł – kwota kalkulacyjna 33 598 832 zł – korekta z tytułu zamożności 7 147 757 zł = 24 411 351 zł. Na dzień przygotowywania objaśnień Sejm uchwalił ustawę, zgodnie z którą przy wyliczaniu dochodów samorządów w roku 2026 używane będą zaktualizowane dane podatkowe. Ustawa trafi teraz do Senatu. Nowelizacja ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przewiduje, że przy wyliczeniu dochodów samorządów w roku 2026 wykorzystywane będą zaktualizowane dane podatkowe z roku 2024. Dochody na 2025 r. były wyliczane na podstawie danych z zeznań podatkowych za lata 2021-2022.

Dochody samorządów z tytułu udziału w PIT czy CIT na rok 2026 będą obliczone zgodnie z obowiązującą ustawą, czyli na podstawie danych podatkowych za 2024 r., a naliczenie subwencji na 2026 r. ma być oparte na ustaleniu przyrostów (m.in. potrzeb finansowych) zachodzących między 2025 r. a 2026 r.

Resort finansów informował wcześniej, że ze względu na różnicę między poprzednimi, a zaktualizowanymi danymi, samorzady w 2026 roku dostaną dodatkowe co najmniej 1,4 mld zł wyrównania dochodów za lata 2024 i 2025.

Od 1 stycznia 2025 r. obowiązuje nowa ustawa o dochodach JST, która zmieniła zasady finansowania samorządów. Zgodnie z nią głównym źródłem dochodów JST są dochody podatkowe, a subwencje z budżetu państwa mają charakter uzupełniający. Ustawa wprowadziła pojęcie „potrzeb finansowych jednostki samorządu terytorialnego”, które są elementem

kalkulacyjnym do ustalenia subwencji z budżetu państwa. Zgodnie z nowymi przepisami potrzeby finansowe JST to suma potrzeb: wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających.

Niestety władze samorządowe nie mają wpływu na przepisy prawa ustalające należne dochody z budżetu Państwa, które określane są przez rząd, mają natomiast bezpośredni wpływ na dochody z podatków lokalnych ale to też są trudne decyzje które muszą podejmować ze względu na mieszkańców i rosnące obciążenia z każdej strony. Ustalając dochody na rok 2026 Rada Gminy podjęła uchwałę o podwyższeniu stawek podatku od nieruchomości o około 4-5 %, które nadal są na niższym poziomie niż przewiduje Minister Finansów i Gospodarki, co powoduje skutki finansowe w wysokości prawie 1 mln 200 tys. zł., które niestety mają wpływ na wskaźnik zamożności Gminy a faktycznie te dochody nie wpływają do budżetu Gminy ale brane są do liczenia powyższego wskaźnika.

WPF Gminy Nieporęt i wielkości w niej ujęte stanowią ogromne wyzwanie dla lokalnych władz. Główną przyczyną problemów z przygotowaniem WPF i planów finansowych są zmiany w obowiązujących przepisach ale także te, które już weszły w życie, 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 (inflacja), nie bez znaczenia jest specyficzna sytuacja ustającej pandemii i wojny w Ukrainie i powodzi, która dotknęła nasz kraj. Czynnikiem ryzyka dla WPF jest dalszy przebieg wojny w Ukrainie i jej wpływ na krajową i światową gospodarkę. Eskalacja konfliktu prawdopodobnie doprowadzi do wzrostu cen surowców na rynkach światowych a tym samym wyższej stopy inflacji niż zakładana w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2024 – 2027. W szczególności dotyczy to cen ropy naftowej, gazu ziemnego oraz niektórych produktów rolnych. Biorąc pod uwagę sytuację w kraju i na świecie związaną z wojną w Ukrainie, inflacją to ogromne wyzwanie dla samorządowych finansów aby przygotować prawidłową i realistyczną Prognozę. Rosną wydatki, a wpływy nie rosną adekwatnie do potrzeb. Niewystarczające dochody mają ogromny wpływ na płynność bieżącą JST, czyli na zdolność do regulowania bieżących zobowiązań. A te nie maleją. Samorządy nadal muszą płacić wynagrodzenia nauczycielom i urzędnikom, ponosić inne koszty związane z funkcjonowaniem oświaty, wnosić opłaty za prąd, gaz, śmieci. Szczególnie, że w art. 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. Niestety, wiele kosztów można obniżyć dopiero w dłuższej perspektywie czasowej ale przy zahamowaniu inflacji.

Wzrost realnego PKB w 2025 r. wyniesie 3,5%. Przewiduje się, że po spowolnieniu tempa wzrostu gospodarczego w ubiegłym roku, w bieżącym roku nastąpi jego ożywienie. Wpływ na to będzie miała spadająca inflacja (w ujęciu całorocznym), powrót do wyraźnie dodatniej dynamiki płac realnych wspieranej przez podwyżki płacy minimalnej oraz wynagrodzeń w sektorze publicznym. Czynnikiem dodatkowo pobudzającym wzrost PKB będą rozpoczęte realizacje inwestycji w ramach KPO. Inwestycje te będą znacząco stymulować gospodarkę również w 2026 r. Prognozuje się, że tempo wzrostu gospodarczego Polski w najbliższych 2 latach będzie nadal wysokie, a w 2026 roku spodziewane jest wyraźne ożywienie gospodarcze. Głównym czynnikiem pobudzającym wzrost gospodarczy, będą inwestycje, wpierane w szczególności przez środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, wydatkami na inwestycje wojskowe. Istotną rolę odegra również poprawa spożycia prywatnego, wspierana przez stabilną sytuację na rynku pracy, dalszy wyraźny wzrost wynagrodzeń oraz poprawę nastrojów konsumenckich. Przewiduje się również stopniową stabilizację inflacji. W następnym roku średnioroczna inflacja wyniesie 3%. Scenariusz ten uwzględnia obniżkę cen gazu oraz zamrożenie cen energii elektrycznej do końca bieżącego roku. Poziom dochodów budżetu państwa w 2026 r. będzie determinowany sytuacją makroekonomiczną, planowanymi zmianami systemowymi oraz działaniami mającymi na celu wzmocnienie strony dochodowej poprzez polepszenie szeroko rozumianej ściągalności podatkowej i zmniejszenie szarej strefy. Choć realne tempo wzrostu PKB jest przewidywane na poziomie 3,5%, tj. nieznacznie wyższym niż w 2025 r., to w ujęciu nominalnym tempo wzrostu PKB w 2026 r. jest prognozowane na poziomie 6,6 %, tj. o 0,5 pkt procentowego mniej niż w 2025 r.

Zaplanowane zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025 należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 92 153 849 zł, i są wyższe od obecnie planowanych o ponad 10 mln zł. Podatek CIT wzrósł o 1 203 966,54 zł od kwoty obecnej i wynosi 3 402 355 zł, ale pomniejszono subwencję ogólną o 1 455 566,75 zł, co spowodował wzrost dochodów niespełna 10 mln zł w porównaniu do roku 2025.

Zaplanowane podwyżki w podatkach lokalnych średnio o 4-5% oraz powyższe założenia w PIT i CIT i inne planowane dochody bieżące budżetu 2026 r. pokryły skorygowane (ograniczone) wydatki bieżące, które rosną w dużej mierze niezależnie od decyzji władz samorządowych tj. inflacja powodująca najwyższe od lat ceny prądu, gazu i paliwa. Jednak mieć należy na uwadze, że te planowane dochody z powyższych tytułów mogą się zmniejszyć w trakcie

realizacji budżetu roku 2025. Wydatki bieżące na oświatę ogółem to ponad 80,5 mln zł nawet jak skorygujemy wydatki ogółem o wydatki na dotacje dla niepublicznych szkół i przedszkoli i inne 13,6 mln zł to ponad 66,9 mln wydatków to szkoły podstawowe gminne i przedszkola (same przedszkola 12,2 mln zł). Pomimo spadku dotacji dla niepublicznych jednostek systemu oświaty wzrost wydatków w porównaniu z rokiem obecnym to ponad 5%. Ponadto, wydatki na zagospodarowanie odpadów komunalnych przewyższają dochody 1,1 mln tj. wydatki ponad 9,2 mln zł a dochody 8,1 mln zł. Transport publiczny to już ponad 10,6 mln zł, tj. ponad 1,1 mln zł więcej niż w obecnym roku i utrzymanie obiektów sportowych ponad 10,4 mln zł wzrost w większości spowodowany wzrostem cen gazu, prądu, inflacją.

Założona od 2027 r. podwyżka podatków lokalnych o około 4-5 % w tym także zwiększenie podstawy opodatkowania w związku ze zwiększającą się liczbą mieszkańców a w kolejnych latach Prognozy ok 5 %, od osób prawnych zwiększenie stawki i podstawy około 7 % i w kolejnych latach około 6% - 7%. W okresie realizacji Prognozy założono wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych w całym okresie objętym Prognozą. W latach 2027 - 2029 o około 4-5 % i od roku 2030 do 2042 roku o około 2 % ze względu na nieprzewidywalność sytuacji ekonomicznej w kraju i na świecie. Natomiast udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wzrost w 2026 do 2042 o 5 %. Podatek od spadków i darowizn utrzymany na poziomie wpływów przewidywanym od 500 000 zł w 2027 do 900 000 zł w 2029 i około 1 mln w dalszym okresie Prognozy. Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych od 4,4 mln w 2027, a w 2028 r. 4,5 mln, 4,9 mln w 2030 r. wzrost o około 100 tys. zł rocznie do roku 2044. Prognoza na poziomie 5 mln rocznie. Planowane spłaty roczne zobowiązań są na poziomie możliwym do utrzymania wskaźników z art. 243 uofp.

Spadek dochodów w 2023 r. wiązał się z „wyzerowaniem” nadwyżki bieżącej, co w konsekwencji oznacza radykalny spadek zdolności kredytowej. Nadwyżka bieżąca wręcz osiągnęła wartości ujemne sytuacja miała miejsce w planie budżetu Gminy Nieporęt w roku 2023, co wiązało się z załamaniem limitów spłaty zobowiązań w kolejnych latach Prognozy. W obecnej WPF Gminy 2026-2044 przewidywane są nadwyżki bieżące, wygenerowane z powyższych dochodów bieżących określonych na podstawie przewidywanego planu dochodów. Planowane spłaty roczne zobowiązań są na poziomie możliwym do utrzymania wskaźników z art. 243 uofp. Samorządy przez kilka ubiegłych lat zmagaly się z konsekwencjami zmian prawnych i obniżenia dochodów z PIT dla JST. Nawet w tych JST, w których limit zadłużenia miał bezpieczną wysokość, spłaty obciążały mocno nadszarpnięte budżety. Konsekwencje tego procesu

widoczne już były w trakcie prac nad budżetem roku 2022, a w trakcie prac nad budżetem 2023 już się tylko pogłębiły. W roku 2024 optymistycznie założono planowanie PIT i CIT a także subwencji oświatowej i nie było zagrożenia w ich realizacji. W planowanych dochodach roku 2025 dosyć optymistycznie prognozowane skutki zmian przepisów prawa o ile nie ulegną one znacznym zmianom w trakcie roku budżetowego. Natomiast plan roku 2026 zakłada kolejne zmniejszenia dochodów Gminy, które opisano powyżej, choć rząd zapowiada zmianą ponoć na plus i chce wyrównać braki potrzeb, tylko w jakim stosunku do wysokości potrzeb tego nie wiemy.

Wydatki bieżące rosną w szybszym tempie niż dochody bieżące, przy obecnej sytuacji w kraju i na świecie, pomimo to, zmiany które wprowadzono ustawą o dochodach JST pomogły samorządom z brakami w dochodach, choć nadal w niewystarczającej wysokości. Gmina podejmuje działania ograniczające wydatki bieżące na lata objęte Prognozą. W 2026 r. zaproponowano podwyżki stawek podatków lokalnych, poddano analizie wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i także uległa ona podwyższeniu, a także wprowadzono kontrole złożonych deklaracji i wszystkich nieruchomości objętych obowiązkiem złożenia deklaracji. Wydatki stałe są na bieżąco analizowane, jednak rosną z uwagi na ścisły związek z inflacją, która powoduje rosnące ceny paliw, energii, gazu. W 2023 r. różnica dochody bieżące – wydatki bieżące (art. 242 uofp) wynosi – 6 025 784,59 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. Natomiast, w roku 2024 dochody bieżące wyższe od wydatków o 16 626 477,50 zł, w roku planowane dochody bieżące wyższe od wydatków bieżących o kwotę 8 576 836,56 zł przy założeniu zrealizowania planowanych dochodów przez Ministra Finansów z tytułu PIT, CIT i subwencji oraz wykonaniu dochodów bieżących na poziomie planu. W roku 2026 planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 6 538 735 zł, przy założeniu zrealizowania planowanych dochodów przez Ministra Finansów z tytułu PIT, CIT i subwencji oraz wykonaniu dochodów bieżących na poziomie planu.

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 2026 – 2044. 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 2026 oraz prognozę na lata 2027 -2044.

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 2026 rok. Opracowany został do 2044 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 (przy uwzględnieniu zmian wysokości dochodów związanych ze zmianami przepisów prawa w tym: ustawy o dochodach JST) i kategorii wydatków Gminy Nieporęt w latach ubiegłych, przy uwzględnieniu sytuacji w kraju i na świecie opisanej powyżej, związanej z wojną w Ukrainie, inflacją oraz o założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania m. in.: wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

Dochody bieżące w kolejnych latach objętych prognozą przedstawiają się następująco:

- 1) w 2026 r. kwota 173 414 382 zł,
- 2) w 2027 r. kwota 179 450 096,70 zł,
- 3) w 2028 r. kwota 186 948 584 zł,
- 4) w 2029 r. kwota 195 084 384 zł,
- 5) w 2030 r. kwota 201 205 272 zł,
- 6) w 2031 r. kwota 207 065 052 zł,

- 7) w 2032 r. kwota 214 439 669 zł,
- 8) w 2033 r. kwota 220 847 050 zł,
- 9) w 2034 r. kwota 227 647 704 zł,
- 10) w 2035 r. kwota 234 827 050 zł,
- 11) w 2036 r. kwota 241 838 826 zł,
- 12) w 2037 r. kwota 248 719 199 zł,
- 13) w 2038 r. kwota 255 625 799 zł,
- 14) w 2039 r. kwota 262 869 806 zł,
- 15) w 2040 r. kwota 270 034 006 zł,
- 16) w 2041 r. kwota 276 967 527 zł,
- 17) w 2042 r. kwota 284 518 697 zł,
- 18) w 2043 r. kwota 291 191 222 zł,
- 19) w 2044 r. kwota 298 486 885 zł.

Szczegółowe objaśnienia poniżej:

Wpływy z podatków w poszczególnych latach w 2026 r. – 29 202 254 zł, 2027 r. – 30 372 638 zł, w 2028 r. – 31 873 040 zł, w 2029 r. – 33 273 470 zł, w 2030 r. – 35 474 220 zł, w 2031 r. – 37 675 043 zł, w 2032 r. – 40 075 948 zł, w 2033 r. – 42 576 945 zł, w 2034 r. – 45 378 042 zł, w 2035 r. – 48 479 249 zł, w 2036 r. – 51 880 575 zł, w 2037 r. – 55 482 038 zł, w 2038 r. – 59 683 647 zł, w 2039 r. – 64 184 260 zł, w 2040 r. – 69 086 089 zł, w 2041 r. – 73 988 100 zł, w 2042 r. – 79 490 310 zł, w 2043 r. – 84 992 740 zł, w 2044 r. – 91 095 415 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 2022-2024 oraz przewidywania dotyczące wykonania dochodów za rok bieżący. Projekt planu uwzględnia uchwalone przez Radę Gminy stawki na 2026 r. Pozostała nieuwzględniona kwota stanowić będzie zabezpieczenie związane z nieściągnięciem podatku od wszystkich podmiotów, z ewentualnymi zmianami dotyczącymi przedmiotów podatkowania oraz prawdopodobieństwem zastosowania ulg uznaniowych.

Planowany dochód w 2026 r. łączny podatek w wysokości 15 400 000 zł, w kolejnych latach przyjęto podwyższenie kwoty planowanej średnio 3 - 8 % w związku z zwiększającą się liczbą podatników, podmiotów i podstawy opodatkowania na kolejne lata Prognozy zaplanowano poszczególne wysokości: w 2027 r. – 15 800 000 zł, w 2028 r. – 16 300 000 zł., w 2029 r. – 16 800 000 zł, w 2030 r. – 17 700 000 zł, w 2031 r. – 18 700 000 zł, w 2032 r. – 19 800 000 zł, w 2033 r. – 21 000 000 zł, w 2034 r. – 22 300 000 zł, w 2035 r. – 23 800 000 zł, w 2036 r. – 25 400 000 zł, w 2037 r. – 27 100 000 zł, w 2038 r. – 29 100 000 zł, w 2039 r. – 31 200 000 zł, w 2040 r. – 33 600 000 zł, w 2041 r. – 36 100 000 zł, w 2042 r. – 39 100 000 zł, w 2043 r. – 41 900 000 zł, w 2044 r. – 45 100 000 zł.

§ 0320 – Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w kwocie 2 000,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu z 2025 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za bieżący rok.

W 2026 r. dochody zaplanowano w wysokości 2 000 zł, a do końca okresu objętego prognozą przyjęto, że dochody z powyższego tytułu pozostaną na stałym poziomie 2 000 zł rocznie.

§ 0330 – Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w kwocie 160 000,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu z 2025 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za rok bieżący.

Planowana kwota na 2026 r. z powyższego podatku to 160 000 zł. Do końca okresu Prognozy przewiduje się coroczne wpływy na niezmiennym poziomie 160 000 zł.

§ 0340 – Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 70 000,00 zł zaplanowano w oparciu o składniki do opodatkowania wg stanu z 2025 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 2026 r. podatek od środków transportowych osób prawnych wyniesie 70 000 zł i do końca okresu objętego Prognozą wpływ z tego podatku planuje się corocznie na kwotę 70 000 zł.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych

Planowane dochody uwzględniają wykonanie za lata od 2014 do 2024 r. Dochody z powyższego tytułu za 2014 r. zostały wykonane w kwocie 22 997 zł. Wykonanie za 2015 r. to kwota 85 606 zł, wykonanie za 2016 r. to kwota 218 865 zł, wykonanie za 2017 r. to kwota 68 054 zł, wykonanie za 2018 r. to kwota 17 735 zł, wykonanie za 2019 r. to kwota 57 291 zł, wykonanie za 2020 r. to kwota 32 264 zł, wykonanie za 2021 r. to kwota 41 062,83 zł, wykonanie za 2022 r. to kwota 70 209,78 zł, wykonanie za 2023 r. to kwota 42 769 zł, wykonanie za 2024 r. to kwota -71 151,77 zł, natomiast na 30.09.2025 r. w kwocie 9 791,01 zł. Dochody z powyższego tytułu są trudne do przewidzenia, dlatego utrzymuje się je na bezpiecznym poziomie, możliwym do uzyskania. W roku 2026 planuje się je w wysokości 11 000 zł. W kolejnych latach wpływ z tego podatku planuje się corocznie na tym samym poziomie, tj. w wysokości 11 000 zł.

§ 2680 - Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych

Planuje się uzyskać środki w wysokości 6 254 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 2025 r. poz. 960). Do opodatkowania przyjęto powierzchnię Jeziora Zegrzyńskiego 914,3845 ha.

W roku 2026 planuje się je w wysokości 6 254 zł. W kolejnych latach wpływ z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych planuje się w wysokości w 2027 r. – 6 638 zł, w 2028 r. – 7 040 zł, w 2029 r. – 7 470 zł, w 2030 r. – 8 220 zł, w 2031 r. – 9 043 zł, w 2032 r. – 9 948 zł, w 2033 r. – 10 945 zł, w 2034 r. – 12 042 zł, w 2035 r. – 13 249 zł, w 2036 r. – 14 575 zł, w 2037 r. – 16 038 zł, w 2038 r. – 17 647zł, w 2039 r. – 18 260 zł, w 2040 r. – 20 089 zł, w 2041 r. – 22 100 zł, w 2042 r. – 24 310 zł, w 2043 r. – 26 740 zł, w 2044 r. – 29 415 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 8 500 000,00 zł zaplanowano w oparciu o wykonanie dochodów w latach 2022-2024 oraz przewidywania dotyczące wykonania dochodów za rok bieżący. W planie przyjęto realizację dochodów na poziomie 92 % planowanego wymiaru na 2026 r., (wyliczonego na podstawie stanu bazy podatkowej dotyczącej przedmiotów opodatkowania według stanu z miesiąca września 2025 r.) oraz wpływów z planowanych zaległości na koniec roku 2025.

Pozostała nieuwzględniona w planie dochodów kwota stanowić będzie zabezpieczenie ryzyka związanego z ewentualnymi zmianami dotyczącymi przedmiotów opodatkowania, ewentualnym nieterminowym wywiązywaniem się podatników z obowiązku podatkowego oraz skutkami ewentualnych decyzji organu dot. ulg uznaniowych. Projekt planu uwzględnia przyjęte przez Radę Gminy stawki na 2026 r.

Plan dochodów na 2026 r. z powyższego tytułu wynosi 8 500 000 zł, natomiast prognoza dochodów wyliczona na rok 2027 to wzrost około 5 % plan w wysokości 8 900 000 zł, natomiast w kolejnych latach objętych prognozą planuje się średni wzrost z powyższego tytułu o około 5-7% w okresie objętym Prognozą. w 2026 r. kwotę 8 500 000 zł, w 2027 r. kwotę 8 900 000 zł, w 2028 r. kwotę 9 500 000 zł, w 2029 r. kwotę 10 100 000 zł, w 2030 r. kwotę 11 100 000 zł, w 2031 r. kwotę 12 100 000 zł, w 2032 r. kwotę 13 400 000 zł, w 2033 r. kwotę 14 700 000 zł, w 2034 r. kwotę 16 200 000 zł, w 2035 r. kwotę 17 800 000 zł, w 2036 r. kwotę 19 600 000 zł, w 2037 r. kwotę 21 500 000 zł, w 2038 r. kwotę 23 700 000 zł, w 2039 r. kwotę 26 100 000 zł, w 2040 r. kwotę 28 600 000 zł, w 2041 r. kwotę 31 000 000 zł, w 2042 r. kwotę 33 500 000 zł, w 2043 r. kwotę 36 200 000 zł, w 2044 r. kwotę 39 100 000 zł.

§ 0320 – Podatek rolny

W planie przyjęto realizację dochodów na poziomie planowanych dochodów na koniec 2025 r.

Plan przewidywany na rok 2026 w wysokości 150 000 zł, do końca prognozy przewiduje się wpływy w średniej wysokości 150 000 zł.

§ 0330 – Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w kwocie 28 000,00 zł zaplanowano w oparciu o powierzchnię do opodatkowania wg stanu z 2025 r. oraz przewidywania dotyczące wykonania za rok bieżący. Planowane dochody z powyższego tytułu w 2026 r. to kwota 28 000 zł, i do końca okresu objętego prognozą przewiduje się coroczne wpływy w średniej wysokości 28 000 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 2025 r. oraz planowane wykonanie na koniec 2025 r.

W planie dochodów przyjęto wyniki uzyskanych dochodów w latach 2022-2024 oraz realizację dochodów na poziomie planowanego wykonania na koniec 2025 r. Założono, że w 2026 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 2012 r. w kwocie 171 443,18 zł, wykonanie za 2013 r. w kwocie 312 825,74 zł. W roku 2013 w stosunku do roku 2012 wzrosły ponad 82%, natomiast za rok 2014 r. zostały wykonane w kwocie 70 704,90 zł, za 2015 r. wykonanie w kwocie 128 685,69 zł, za 2016 r. wykonanie w kwocie 174 146 zł, wykonanie za 2017 r. w kwocie 141 050,01 zł, za 2018 r. wykonanie w kwocie 169 875,95 zł, wykonanie za 2019 r. w kwocie 152 864,41 zł, za 2020 r. wykonanie w kwocie 98 496,64 zł, za 2021 r. wykonanie w kwocie 208 289,73 zł, wykonanie za 2022 r. w kwocie 288 766,61 zł, wykonanie za 2023 r. w kwocie 434 455,16 zł, wykonanie za 2024 w kwocie 380 800,84 zł. Natomiast na dzień 30.09.2025 r. wykonanie wynosiło 322 541,49 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 2026 roku podatek od spadków i darowizn wyniesie 330 000 zł, i w roku 2027 – 500 000,00 zł, w 2028 r. w kwocie 800 000 zł, w 2029 r. w kwocie 900 000 zł w 2030 r. w kwocie 1 mln. zł, w 2031 r. 1,1 mln zł i do końca okresu objętego Prognozą 1,1 mln 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 2013 – 2016, tj. w 2013

r. wykonano 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. wykonanie w kwocie 2 197 896,70 zł, za 2021 r. wykonanie w kwocie 3 481 034,97 zł, za 2022 r. wykonanie w kwocie 2 786 089, 84 zł, za 2023 wykonanie w kwocie 2 704 882,34 zł, za 2024 wykonanie w kwocie 4 126 872,82 zł. Na 30.09.2025 r. wykonanie w kwocie 3 148 144,57 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 2026 r. przewiduje się na poziomie możliwym do uzyskania.

W 2026 r. planuje się dochody na poziomie 4 200 000 zł. Na rok 2027 w kwocie 4 400 000 zł, w roku 2028 w kwocie 4,5 mln. zł, w 2029 r. w kwocie 4,7 mln. zł, w roku 2030 w kwocie 4,9 mln zł, i od roku 2031 w kwocie 5 mln zł do końca okresu objętego Prognozą.

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 2013 r. wykonanie w wysokości 21 527,34 zł, w 2014 r. wykonanie w wysokości 17 151,97 zł, w 2015 r. wykonanie w kwocie 26 933,07 zł. w 2016 r. wykonanie w kwocie 22 735 zł, w 2017 r. wykonanie w kwocie 18 310,92 zł., w 2018 r. wykonanie w kwocie 18 277,29 zł, w 2019 r. wykonanie w kwocie 14 419,80 zł, w 2020 r. wykonanie w kwocie 13 675,71 zł, w 2021 r. wykonanie w kwocie 117 822,77 zł, w 2022 r. wykonanie w kwocie 86 655,84 zł, w 2023 r. wykonanie 61 513,09 zł, w 2024 r. wykonanie w kwocie 74 276,1 zł. Dochody z powyższego tytułu planuje się w wysokości możliwej do realizacji w roku 2026, biorąc pod uwagę wykonanie w bieżącym roku. Zaobserwowano wzrost dochodów z powyższego tytułu w związku ze zmianą przepisów przez ustawodawcę, aby małżonkowie mogli korzystać z karty podatkowej. Ponadto od 2022 r. podatnicy tego podatku nie mają już możliwości odliczenia składki zdrowotnej od podatku. Na 30.09.2025 r. wykonanie w kwocie 69 420,08 zł. Dochody z powyższego tytułu planuje się w wysokości możliwej do realizacji w roku 2026, biorąc pod uwagę wykonanie w bieżącym roku.

Plan na 2026 r. to kwota 85 000 zł. W roku 2027 kwota 85 000 zł, i do końca okresu objętego Prognozą po 85 000 zł.

Wpływy z opłat w poszczególnych latach: w 2026 r. – 9 345 903 zł, w 2027 r. – 9 599 468 zł, w 2028 r. – 10 099 468 zł i do końca prognozy– 10 099 468 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 2013 r. planowane dochody w wysokości 56 000 zł, wykonanie w kwocie 60 417 zł, wykonanie za 2014 r. w kwocie 51 473,70 zł, za 2015 r. wykonanie w kwocie 58 293,50 zł, za 2016 r. wykonanie w kwocie 75 622 zł, wykonanie za 2017 r. w kwocie 76 363 zł, za 2018 r. wykonanie w kwocie 87 739 zł, za rok 2019 wykonanie w kwocie 105 893 zł, za 2020 r. wykonanie w kwocie 102 207 zł, za 2021 r. w kwocie 129 151 zł, w 2022 r. wykonanie w kwocie 98 339,00 zł w 2023 r. wykonanie w kwocie 102 230,50 zł, w 2024 r. wykonanie w kwocie 111 017,85 zł. Na 30.09.2025 r. wykonanie w kwocie 94 571,50 zł. Planując dochody z powyższego tytułu na rok 2026, wzięto pod uwagę wysokość osiągniętych dochodów w roku 2025 oraz ilość transakcji objętych opłatami skarbowymi.

Plan dochodów w 2026 r. to kwota 100 000 zł, a w kolejnych latach objętych Prognozą przewiduje się wpływy w średniej wysokości 100 000 zł.

b) za zajęcie pasa drogowego (dz. 600)

W planie dochodów przyjęto realizację dochodów w wysokości 70 000 zł. Wpływy w roku 2015 wykonana kwota 33 369,58 zł, wzrost wynika z realizacji inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych w drogach publicznych od których wykonawcy płacili powyższą opłatę. Za 2016 r. wykonanie w kwocie 12 751 zł, za 2017 r. wykonanie w kwocie 16 628,73 zł, za 2018 r. wykonanie w kwocie 22 918,77 zł, za 2019 r. wykonanie w kwocie 24 016,47 zł, za 2020 r. wykonanie w kwocie 17 827,01 zł, za 2021 r. wykonanie w kwocie 28 533,62 zł, za 2022 r. wykonanie w kwocie 26 695,99 zł, za 2023 r. wykonanie w kwocie 38 722,50 zł za 2024 r. wykonanie w kwocie 69 184,53 zł, natomiast na 30.09.2025 r. wykonanie w kwocie 27 042,03 zł. Planując w 2025 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 2026 r. w zakresie umieszczenia urządzeń jak i zajęcia pasa drogowego.

Plan na rok 2026 to kwota 70 000 zł i w kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 70 000 zł.

c) zwrot kosztów upomnień (dz. 756 i 754)

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 2025 r.

Plan w 2026 r. w kwocie 11 100 zł i w kolejnych latach objętych Prognozą przewiduje się plan w wysokości 11 100 zł.

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

Dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2025. Na rok 2026 zaplanowano kwotę 35 000 zł i w kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 35 000 zł.

e) renta planistyczna oraz opłata adiacencka (dz. 756)

Planowany dochód w wysokości 20 000 zł 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. Planowany dochód w wysokości 10 000 zł z tytułu opłaty adiacenckiej to wzrost wartości rynkowej nieruchomości, np. o inwestycje infrastrukturalne finansowane ze środków publicznych.

W 2026 r. plan dochodów w kwocie 30 000 zł, i w kolejnych latach do końca Prognozy przyjmuje się kwotę 20 000 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 155 350 zł .

Dochody w rozdziale 80104 – Przedszkola w wysokości 155 350 zł w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 155 350zł.

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

Planowane na 2026 r. w kwocie 8 100 000 zł, na 2027 rok 8 500 000 zł, i od roku 2028 do końca prognozy 9 000 000 zł.

W 2024 r.:

Plan 5 900 000,00 zł

Według stanu na dzień 31.12.2024 r.:

- wykonanie wynosi 5 751 857,72 zł
- należności wynoszą 6 360 743,28 zł
- zaległości wynoszą 718 708,67 zł
- % zaległości w stosunku do należności wynosi ok. 11,30 %
- % wykonania w stosunku do planu wynosi 90,43 %

W 2025 r.:

Plan 7 500 000,00 zł

Zakłada się wykonanie planu na poziomie co najmniej 100% tj. 7 500 000,00 zł.

Według stanu na dzień 30.09.2025 r.:

- należności wynoszą 7 811 007,69 zł
- zaległości wynoszą 711 264,16 zł
- % zaległości w stosunku do należności wynosi ok. 9,1 %

Obowiązująca stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2025 r.:

36,00 zł/ 1 mieszkańca — stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

5,00 zł/ 1 mieszkańca - zwolnienie w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi, kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym,

31,00 zł/ 1 mieszkańca (tj. 36,00 zł - 5,00 zł = 31,00 zł) w przypadku przyznania zwolnienia w części z przedmiotowej opłaty właścicielom nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostownikach przydomowych.

Nowa stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2026 r.:

40,00 zł/ 1 mieszkańca — stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
5,00 zł/ 1 mieszkańca - zwolnienie w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi,
kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne
w kompostowniku przydomowym,
35,00 zł/ 1 mieszkańca (tj. 40,00 zł - 5,00 zł = 35,00 zł) w przypadku przyznania zwolnienia
w części z przedmiotowej opłaty właścicielom nieruchomości zabudowanych budynkami
mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne
w kompostownikach przydomowych.

Szacowana liczba osób na 2026 r.:

Liczba osób zamieszkałych na terenie gminy Nieporęt wg deklaracji i decyzji w 2024 r. wynosiła
16 802 osób (stan na 30 września 2024 r.), natomiast na 30 września 2025 r. wynosiła 17 168 osób
— **wzrost o ok. 2,2 %**.

W 2024 w stosunku do 2023 roku nastąpił wzrost o 2,64 %.

W 2023 w stosunku do 2022 roku nastąpił wzrost o 2,36 %.

W 2022 w stosunku do 2021 roku nastąpił wzrost o 2,94 %.

Założenie i plan na 2026 r.:

1,5 % wzrost liczby osób zamieszkałych na terenie gminy Nieporęt w 2026 r., w związku
ze wzrostem osób zamieszkujących gminę oraz weryfikacją deklaracji, stanu osób zamieszkałych
na podstawie raportów z aplikacji i danych z jednostek organizacyjnych gminy oraz wyniki
kontroli:

$17\,168 + 1,5\% = 17\,425,5$ tj. ok. **17 426 osób**

Z posiadanych informacji (na dzień 30 września 2025 r.) zawartych w deklaracjach
o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynika, że 1 861 osób może
kompostować i nie oddawać bioodpadów, co stanowi ok. 10,68 % ($1\,861 \text{ osoby} \times 100\% / 17\,426$
osób, które kompostują bioodpady)

10,68 % z 17 426 osób wynosi 1 861 osób korzystających z planowanego zwolnienia w opłacie,
w związku z powyższym:

$17\,426 \text{ osób} - 1\,861 = 15\,565$ osób, nie korzystających z planowanego zwolnienia w opłacie.

Plan dochodów na podstawie przyjętych założeń:

$15\,565 \times 40,00 \text{ zł} \times 12 \text{ m-cy} = 7\,471\,200,00 \text{ zł}$

$1\,861 \times 35,00 \text{ zł} \times 12 \text{ m-cy} = 781\,620,00 \text{ zł}$

Razem: **8 252 820,00 zł**

Weryfikacja planu o możliwe zaległości we wpłatach:

Średni % wszystkich zaległości w stosunku do należności na podstawie 2024 (31 grudnia 2024 r.) i na 30 września 2025 roku:

$9,1 \% + 11,3 \% = 20,4 \% / 2 = 10,2 \%$

Założenia na 2026 r. - 9 % zaległości, tj. $8\,252\,820,00 \text{ zł} \times 9 \% = 742\,753,80 \text{ zł}$

$8\,252\,820,00 \text{ zł} - 742\,753,80 \text{ zł} = \mathbf{7\,510\,066,20 \text{ zł}}$

Zakłada się, że 80 % zaległości wpłynie po upomnieniach, tj. $594\,203,04 \text{ zł}$

Razem: **$7\,510\,066,20 \text{ zł} + 594\,203,04 \text{ zł} = 8\,104\,269,24 \text{ zł}$**

Na podstawie powyższego zakłada się, że w 2026 r. dochód wyniesie ok. 8 100 000,00 zł.

h) wpływy z tytułu wieczystego użytkowania (dz. 700), w 2026 r. planuje się kwotę 2 018 zł, a także w podobnej wysokości 2 018 zł w kolejnych latach objętych Prognozą.

i) opłata za trwały zarząd kwota 475 zł, w kolejnych latach objętych Prognozą nie jest planowana.

j) wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat 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 2025 r. poz. 647, z późn. zm.) stają się dochodami gminy i przeznacza się je na wydatki związane z ochroną środowiska. Planowane wpływy z powyższego tytułu w 2026 r. to kwota 260 000 zł. Na kolejne lata objęte Prognozą szacuje się kwotę możliwą do uzyskania 260 000 zł rocznie (jako wpływy z opłat) i tak 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 2026 r. w wysokości 446 000 zł i w kolejnych latach objętych Prognozą w kwocie uśrednionej 446 000 zł oraz w 2026 r. opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w obrocie hurtowym tzw. „małpkowa” w wysokości 110 660 zł i od 2027 r. w wysokości odpowiednio każdego roku Prognozy w kwocie 110 660 zł.

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

Planuje się na rok 2026 w kwocie 700 zł. Na kolejne lata objęte Prognozą nie planuje się powyższych dochodów.

m) opłata za zezwolenia § 0620

Opłata za zezwolenie na taksówkę w 2026 r. 10 000 zł w kolejnych latach nie planuje się tej opłaty.

Wpływy z różnych dochodów w poszczególnych latach: w 2026 r. 9 726 310,80 zł i do końca prognozy – 9 380 210 zł.

a) wpływy z różnych dochodów:

- prowizja płatnika (dz. 750 rozdz. 75085)	350 zł
- prowizja płatnika (dz. 750 rozdz. 75095)	4 000 zł
- prowizja płatnika (dz. 801)	10 210 zł
- prowizja płatnika (dz. 852)	1 000 zł
- wpływ z tytułu zwrotu kosztów za wydanie karnetu na basen, prowizja płatnika, dział 926)	13 000 zł
- wpływy z tytułu różnych dochodów w dziale 700	500 zł
- wpływy z tytułu różnych dochodów w dziale 900	40 000 zł
(udostępnienie słupów na powieszenie kabla internetowego)	
- wpływy za odliczanie VAT-u	100 000 zł

Są to dochody prowizji płatnika od terminowo odprowadzanych podatków od wynagrodzeń i inne. W 2026 r. wpływy z powyższego tytułu wyniosą 169 060 zł, i w kolejnych latach objętych Prognozą planuje się je w średniej wysokości 59 800 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 1 260 000 zł. W 2026 r. wysokości 1 260 000 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 1 260 000 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 3 630 000 zł. W kolejnych latach objętych Prognozą także odpowiednio po 3 630 000 zł.

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

wpływy z usług z tytułu opłaty za pobyt podopiecznej w domu pomocy społecznej
w wysokości 80 000 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 1 229 250 zł.

W roku 2026 w wysokości 1 229 250 zł a w kolejnych latach objętych prognozą odpowiednio w każdym po 1 229 250 zł.

f) wpływy z usług w rozdziale 85228 § 0830

Opłaty za usługi opiekuńcze, planowane w 2026 r. w wysokości 2 600 zł. W kolejnych latach nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ są trudne do przewidzenia.

g) wpływy z usług w rozdziale 85230 § 0830

Odpłatność za dożywianie, planowane w 2026 r. w wysokości 5 000 zł. W kolejnych latach nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ są trudne do przewidzenia.

h) wpływy z usług w rozdziale 70005

Usługi jako refundacje wydatków z tytułu odsprzedaży energii elektrycznej, paliwa gazowego itp. Na rok 2025 i kolejne lata objęte Prognozą planuje się wpływy w wysokości 30 000 zł.

i) zwroty z lat ubiegłych w dziale 926 z tytułu zwrotu rozliczeń podatku VAT z lat ubiegłych w 2026 r. w kwocie 5 000 zł. W kolejnych latach nie planuje się dochodów z powyższego tytułu, ponieważ są trudne do przewidzenia.

j) zwroty z lat ubiegłych w dziale 700 z tytułu rozliczeń podatku VAT z lat ubiegłych w 2025 r. w kwocie 1 000 zł. W kolejnych latach objętych Prognozą nie planuje się zwrotów z lat ubiegłych.

k) wpływy związane z gromadzeniem środków z kar za korzystanie ze środowiska (dz. 900) w 2026 r. w kwocie 31 000 zł i kolejne lata objęte Prognozą planuje się wpływy w wysokości 31 000 zł.

l) wpływy z usług z tytułu opłaty za pobyt w schronisku (dz. 852)

W roku 2026 planuje się dochód w kwocie 20 000 zł. W kolejnych latach objętych Prognozą nie planuje się dochodów z powyższego tytułu.

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 2026 r. w kwocie 850 000 zł z tytułu dzierżaw realizowanych przez Urząd (dz. 700) oraz 475 000 zł z tytułu umów dzierżawy oraz najem i dzierżawa terenów i obiektów gminnych w tym na nieruchomości gminnej - Kompleksie Rekreacyjno - Wypoczynkowym Nieporęt – Pilawa, realizowanych przez jednostkę budżetową Centrum Rekreacji Nieporęt (rozdz. 92695) W kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 1 325 000 zł rocznie z tytułu dzierżaw realizowanych przez Urząd i jednostkę Centrum Rekreacji Nieporęt.

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

Planowane dochody za dzierżawę obwodów łowieckich w 2026 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 2026 r. dochody w kwocie 172 500 zł i w kolejnych latach objętych prognozą w kwocie 172 500 zł.

d) wpływy z umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze (rozdz. 92601) w 2026 r. w kwocie 790 000 zł. Planowane dochody realizowane poprzez wynajem powierzchni na basenie gminnym, torów basenowych, powierzchni na reklamę. W kolejnych latach objętych prognozą w wysokości 790 000 zł rocznie.

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

Dochody z mandatów karnych wystawianych przez Straż Gminną planowane są wpływy w 2026 r. na kwotę 25 000 zł, i do końca okresu objętego prognozą planuje się wpływy w wysokości 25 000 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 2026 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 2025 r. poz. 438 z późn. zm.). Planuje się kwotę dochodów z powyższego tytułu w 2026 r. w kwocie 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 (rozd. 92601)	18 000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozd. 92695)	19 000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozd. 75814)	500 000,80 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozd.80101)	69 100 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozd.80104)	19 470 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozd.85219)	10 000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych (rozd.75085)	6 000 zł
- (dz. 700) odsetki od nieterminowych wpłat czynszu i dzierżawy	1 000 zł

Planowane są w 2026 r. na łączną kwotę 642 570,80 zł, i od 2027 r. na kwotę 630 570 zł i w kolejnych latach objętych prognozą.

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 70 000 zł,
- zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego, który zwrócony będzie do budżetu państwa z wydatków § 2950, a po stronie dochodów wpłata § 0940 rozdział 85213 w kwocie 1 000 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 15 000 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 20 000 zł - odsetki od wpłat nienależnie pobranych świadczeń § 0940 w kwocie 50 000 zł planowane dochody od nienależnie pobranych świadczeń,
- zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego, który zwrócony będzie do budżetu państwa z wydatków § 2950, a po stronie dochodów wpłata § 0940 rozdział 85513 w kwocie 2 000 zł,

Zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego i inne z poprzednich lat w roku 2026 wynoszą 163 100 zł, w kolejnych latach objętych Prognozą nie planuje się powyższych dochodów.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (dz. 756) fizycznych 92 153 849 zł, zgodnie z pismem ST3.4750.26.2025

Planowane dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zwiększają się w stosunku do planowanych założeń przez Ministerstwo Finansów na rok 2024 o 83 %. Planowane założenia Ministra Finansów na rok 2024 to kwota 44 792 186 zł, obecnie na rok 2025, zgodnie z pismem nr ST3.4750.14.2024 to kwota 81 969 912,97 zł, wzrost o 37 177 726,97 zł. Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody jst z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód samorządów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego). Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustalono mnożąc zwaloryzowane dochody podatników zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT.

Analizując dotychczasowe wpływy z PIT zauważono systematyczny wzrost dochodów z powyższego tytułu w ubiegłych latach. 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 niezmienniona skala podatkowa, zaś od 2018 roku kwota odliczana od podatku została ponownie podniesiona tak, aby osoby o dochodzie rocznym do 8 000 zł nie płaciły podatku.

Porównując wpływy z roku 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. W 2022 r. udziały w PIT stanowiły kwotę 31 394 170 zł, natomiast plan na 2023 r. zakłada kwotę 29 257 673 zł, mniejszą o 2 136 497 zł, tj. 6,8 %.

Kwoty przewidywanych wpływów: w 2025 r. planowana kwota 81 969 912,97 zł., na 2026 r. kwota 92 153 849 zł, na 2027 r. do 2029 zwaloryzowana o 4% i w kolejnych latach Prognozy zakłada się 2-3 % wzrost do 2036 r. a w dalszych latach Prognozy ok 1-2 %. Kwota na 2027 r. wynosi 96 092 510 zł, na 2028 r. wynosi 100 100 101 zł, na 2029 r. wynosi 105 260 422 zł, na 2030 r. wynosi 107 564 987 zł, na 2031 r. wynosi 109 824 314 zł, na 2032 r. wynosi 113 340 284 zł,

na 2033 r. wynosi 115 782 383 zł, na 2034 r. wynosi 118 146 577 zł, na 2035 r. wynosi 120 577 636 zł, na 2036 r. wynosi 122 942 153 zł, na 2037 r. wynosi 125 309 588 zł, na 2038 r. wynosi 127 083 197 zł, na 2039 r. wynosi 128 874 853 zł, na 2040 r. wynosi 130 164 672 zł, na 2041 r. wynosi 131 202 344 zł, na 2042 r. wynosi 132 235 702 zł, na 2043 r. wynosi 132 367 936 zł, na 2044 rok wynosi 132 500 303 zł.

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

Dochody na 2026 r. zaplanowano zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów i Gospodarki ST3.4750.26.2025 w wysokości 3 402 355 zł, więcej o 1 203 966,54 zł niż zakłada plan w 2025 r.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6 % dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jst. Kwotę rocznego dochodu gminy z tego tytułu ustala się mnożąc zwaloryzowane dochody podatników mających siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT. Dochody podatników CIT na rok 2026 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2023 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2025 r.

Analizując wpływy powyższego podatku, ustalono, że planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2012 r. wyniosły 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. Wykonanie za 2022 r. to kwota 2 083 031,08. Na dzień 30.09.2023 r. dochody z CIT wyniosły 2 383 749 zł.

Planowane wpływy w 2025 r. to kwota 2 198 388,46 zł, planowane na 2026 r. 3 402 355 zł w kolejnych latach objętych Prognozą nie zakłada się większych wzrostów aniżeli 6 %. W 2027 r. wzrost o 6 % planowana kwota 3 606 496 zł, w 2028 r. wzrost 6 % planowana kwota 3 822 886 zł, w 2029 r. wzrost o 6 % planowana kwota 4 052 259 zł, w 2030 r. wzrost o 5 % planowana kwota 4 254 872 zł, w 2031 r. wzrost o 5 % planowana kwota 4 467 616 zł, w 2032 r. wzrost o 5 % planowana kwota 4 690 997 zł, w 2033 roku wzrost o 5 % planowana kwota 4 925 546 zł, w 2034 roku wzrost o 5 % planowana kwota 5 171 824 zł, w 2035 r. wzrost o 5 % planowana kwota 5 430 415 zł, w 2036 r. wzrost o 5 % planowana kwota 5 593 327 zł, w 2037 r. wzrost o 5 % planowana kwota 5 761 127 zł, w 2038 r. wzrost o 5 % planowana kwota 5 933 961 zł, w 2039 r. wzrost 5 % planowana kwota 6 111 980 zł, w 2040 r. wzrost 5 % planowana kwota 6 295 339 zł, w 2041 r. wzrost 5 % planowana kwota 6 484 199 zł, w 2042 r. wzrost 5 % planowana kwota 6 678 725 zł, w

2043 r. wzrost 5 % planowana kwota 6 879 087 zł, w 2044 r. wzrost 5 % planowana kwota 7 085 460 zł,

Subwencja ogólna z budżetu państwa (dz. 758):

a) subwencja ogólna 24 411 351 zł

Zaplanowana na podstawie informacji z pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r. W 2024 r. gminy otrzymywały część oświatową subwencji ogólnej i była to kwota 33 997 409 zł wzrost o kwotę 9 338 953 zł, w stosunku do planu roku 2023 po zmianach. W związku z nową ustawą o dochodach jst w 2026 roku gminy otrzymują subwencję ogólną, ale pomniejszoną. Gminie Nieporęt subwencję ogólną, która na rok 2026 jest mniejsza o 1 445 566,75 zł od roku ubiegłego i wynosi tylko 24 411 351 zł wyliczono w następujący sposób: Potrzeby finansowe łączne 65 157 940 zł – kwota kalkulacyjna 33 598 832 zł – korekta z tytułu zamożności 7 147 757 zł = 24 411 351 zł.

Potrzeby finansowe, o których mowa wyżej to zgodnie z informacją z MF element kalkulacji służący ustaleniu dochodów jst z tytułu subwencji ogólnej – w przypadku, gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i podatku CIT będą niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych. Potrzeby finansowe wyliczone dla gminy 65 157 940 zł na co składają się potrzeby wyrównawcze 0 zł, potrzeby oświatowe 55 325 683 zł potrzeby rozwojowe 3 536 659 zł, potrzeby ekologiczne 911 551 zł, potrzeby uzupełniające 5 384 047 zł. Przy czym należy zauważyć że Gmina nie ma potrzeb wyrównawczych bo posiada wysoki wskaźnik zamożności, otrzymała za to potrzeby oświatowe w kwocie 55 325 683 zł, a w budżecie roku 2026 wydatki bieżące na oświatę tylko w dziale 801 – Oświata i wychowanie to już kwota 80 105 065 zł i w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 410 234 zł, to już brakuje ponad 25 mln na wydatki oświaty. Potrzeby uzupełniające Gmina dostała ponad 5 mln niby na uzupełnienie potrzeb z roku poprzedniego ale w poprzednim roku faktyczne potrzeby w budżecie na oświatę to kwota 76 580 841,94 zł a potrzeb na rok 2025 tylko oświatowych miała wyliczonych na 53 559 728 zł.

Potrzeby rozwojowe dzielą się na część podstawową stanowiącą 60% kwoty potrzeb rozwojowych i inwestycyjną stanowiącą 40 % kwoty, przy czym podstawową część wylicza się proporcjonalnie do liczby mieszkańców i nie może być ona niższa niż 0,014% wysokości kwoty części podstawowej potrzeb rozwojowych wszystkich gmin, natomiast część inwestycyjną oblicza się proporcjonalnie

do udziału przeliczeniowych wydatków majątkowych danej gminy w przeliczeniowych wydatkach majątkowych wszystkich gmin.

Gmina Nieporęt w 2026 roku otrzymała również kwotę na potrzeby ekologiczne, z uwagi na znajdujące się na terenie gminy obszary o szczególnych walorach przyrodniczych prawnie chronione. Kwotę tą oblicza się mnożąc stawkę bazową za 1 ha powierzchni obszaru prawnie chronionego przez przeliczeniową powierzchnię obszarów prawnie chronionych czyli sumę iloczynów powierzchni obszarów prawnie chronionych i wagi, określonej w nowej ustawie.

Do 2024 roku w budżetach jst planowano część oświatową subwencji ogólnej.

Analizując wysokość wpływów w 2012 r. dochody zrealizowane w kwocie 9 655 387 zł. W 2013 r. dochody zrealizowane w kwocie 10 271 273 zł tj. wzrost w stosunku do 2012 r. o 6,45%. W 2014 r. dochody zrealizowane w kwocie 10 706 300 zł i jest wyższy od roku poprzedniego o 4,2 %. W 2015 r. subwencja wyniosła 11 755 951 zł i była wyższa od roku 2014 r. o 9,8%, co było determinowane różnymi czynnikami m. in.: wzrost wynika z uwzględnionych skutków finansowych wynikających z objęcia dzieci sześciolletnich obowiązkiem szkolnym. Zgodnie ze 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. Wykonanie subwencji za rok 2022 r. to kwota 21 330 923 zł, za rok 2023 to kwota 24 964 999 zł, a plan na 2024 r. to kwota 38 825 120 zł. W roku 2025 w związku z nową ustawą o dochodach jst w 2025 roku gminy otrzymują subwencję ogólną, ale tylko te, których potrzeby finansowe ustalone na rok 2025 są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami. Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 12 nowej ustawy a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r.

Planowane wpływy na 2026 r. plan w wysokości 24 411 351 zł, na 2027 r. wzrost o 5 % plan w wysokości 25 631 919 zł, na 2028 r. wzrost o 5 % plan w wysokości 26 913 514 zł, na 2029 r. wzrost o 5 % plan w wysokości 28 259 190 zł, na rok 2030 wzrost o 5 % plan w wysokości 29 672 150 zł, na rok 2031 wzrost o 4 % plan w wysokości 30 859 036 zł, na rok 2032 wzrost o 4 % plan w wysokości 32 093 397 zł, na rok 2033 wzrost o 4 % plan w wysokości 33 377 133 zł, na rok 2034 wzrost o 4 % plan w wysokości 34 712 218 zł, na rok 2035 wzrost 4 % plan w wysokości 36 100 707 zł, na rok 2036 wzrost o 3 % plan w wysokości 37 183 728 zł, na rok 2037 wzrost o 2 % plan w wysokości 37 927 403 zł, na rok 2038 wzrost o 2% plan w wysokości 38 685 951 zł, na rok 2039 wzrost o 2 % plan w wysokości 39 459 670 zł, na rok 2040 wzrost o 2 % plan w wysokości 40 248 863 zł, na rok 2041 wzrost o 2 % plan w wysokości 41 053 841 zł, na rok 2042 wzrost o 2 % plan w wysokości 41 874 917 zł, na rok 2043 wzrost o 2 % plan w wysokości 42 712 416 zł, na rok 2044 wzrost o 2 % plan w wysokości 43 566 664 zł.

Wpływy z dotacji w poszczególnych latach: w 2026 r. – 5 172 359,20 zł, w 2027 r – 4 766 855,70 zł i w latach kolejnych objętych prognozą – 4 759 365 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa zaplanowano:

1) *Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zaplanowano kwotę w 2026 r. 4 116 952 zł, zgodnie z pismem przekazanym z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, Wydziału Finansów i Budżetu, pismo nr WF-I.3110.18.2025 z dnia 25 października 2025 r. oraz pismem z Krajowego Biura Wyborczego nr DWW-3113.21.2025 z dnia 22 października 2025 r. W kolejnych latach do końca Prognozy przyjęto kwotę w wysokości 4 108 556 zł, gdyż zadania zlecone stają się zadaniami własnymi gminy, co zaobserwowano w latach ubiegłych.*

2) *Na realizację zadań własnych objętych dofinansowaniem z budżetu państwa zaplanowano kwotę w 2025 r. w dziale 852 - Pomoc społeczna i 855 – Rodzina, zgodnie z wyżej wskazanym pismem w wysokości 659 109 zł, w roku następnych i kolejnych latach do końca Prognozy zaplanowano również kwotę w wysokości 650 809 zł rocznie.*

3) *dotacja z budżetu państwa w 2026 r. na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień - na utrzymanie cmentarza wojennego* 17 100 zł. Na kolejne lata objęte Prognozą nie uwzględniono powyższych dochodów.

4) *dotacja celowa jako pomoc finansowa od Miasta i Gminy Serock*

Dotacja planowana na pomoc finansową w zakresie komunikacji kolejowej dla Gminy Nieporęt w wysokości 256 000 zł. W kolejnych latach objętych Prognozą nie planuje się powyższej dotacji.

5) *dotacje celowe w ramach programów finansowanych ze środków europejskich –* 116 939,20 zł
Na zadania bieżące 116 939,20 zł – w tym: kwota 25 573,50 zł Program Erasmus+ nr umowy 2024-1-PL01-KA121-SCH-000222929 i kwota 71 712 zł Program Erasmus+ Nr umowy 2025-1-PL01-KA121-SCH-000332629 - współpraca na rzecz innowacji i wymiany dobrych praktyk pomiędzy szkołami europejskimi, kwota 7 490,70 zł dot. projektu „Utworzenie sieci ścieżek rowerowych wokół Jeziora Zegrzyńskiego wraz z odcinkami uzupełniającymi, na terenie gmin: Nieporęt, Radzymin, Serock i Wieliszew” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach umowy o dofinansowanie nr FEMA.03.02-IP .01-036K/24-00 i kwota 12 163 zł grant ze środków programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) w ramach projektu grantowego "Cyberbezpieczny samorząd".

6) *dotacje celowe w ramach programów finansowanych ze środków europejskich – środki z budżetu krajowego -* 1 659 zł

Na zadania bieżące – grant ze środków programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) w ramach projektu grantowego "Cyberbezpieczny samorząd".

7) *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. opłata za gospodarowanie odpadami.

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 niezmienionym 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) 2026 rok 11 768 500 zł w tym: ze sprzedaży majątku 1 000 000 zł,
- 2) 2027 rok 3 542 759,30 zł w tym: ze sprzedaży majątku 1 000 000 zł
- 3) od 2028 roku do 2044 roku nie planuje się dochodów majątkowych, będą planowane w miarę otrzymywanych środków zewnętrznych.

Szczegółowe objaśnienia:

Ad. 1) w 2026 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 11 768 500 zł z tego:

II. Dochody majątkowe **11 768 500 zł**

1) Dochody ze sprzedaży majątku - **1 000 000 zł**

Lp.	Miejscowość, nr działki	Powierzchnia	Dokument własności	Przeznaczenie w planie zagospodarowania
1.	Stanisławów Pierwszy część dz. nr 303/1w udziale 5/6 części	0,8174 ha	WA1L/00067228/4	Teren zabudowy mieszk. jednorodzinnej lub zabudowy usługowej

Do sprzedaży 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.

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 1 mln. złotych.

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 630, w rozdziale 63003 kwota 252 560 zł w związku z przyznaniem dofinansowania projektu: „Rozwój oferty turystycznej na terenie Gminy Nieporęt i Radzymin” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z umową nr FEMA.05.07-IP.01-04QB/24-00.

b) W dziale 630, w rozdziale 63095 kwota 3 397 990,50 zł w związku z dofinansowaniem projektu „Utworzenie sieci ścieżek rowerowych wokół Jeziora Zegrzyńskiego wraz z odcinkami uzupełniającymi, na terenie gmin: Nieporęt, Radzymin, Serock i Wieliszew” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach umowy o dofinansowanie nr FEMA.03.02-IP.01-036K/24-00.

c) W dziale 750, w rozdziale 75023 kwota 210 281 zł w związku z przyznaniem grantu ze środków programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) w ramach projektu grantowego "Cyberbezpieczny samorząd".

W dziale 750, w rozdziale 75023 kwota 28 674 zł w związku z przyznaniem grantu ze środków programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) w ramach projektu grantowego "Cyberbezpieczny samorząd" – środki z budżetu Państwa.

d) W dziale 801, w rozdziale 80101 kwota 1 708 688,47 zł w związku z umową o objęcie przedsięwzięcia „Termomodernizacja szkół podstawowych z terenu gminy Nieporęt” wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr KPOD.03.05-IW.04-0012/24 w ramach Inwestycji B1.1.3.

„Termomodernizacja instytucji edukacyjnych” Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

e) W dziale 921, w rozdziale 92109 kwota 169 330 zł zgodnie z umową nr 62/2024 o objęcie przedsięwzięcia „Termomodernizacja obiektów lokalnej aktywności społecznej z terenu gminy Nieporęt” wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego w ramach Krajowego Planu Odbudowy.

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

W dziale 010, w rozdziale 01044 kwota 5 000 000 zł w związku z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nieporęcie – Lipy” – przeniesienie dofinansowania z roku 2025.

4) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności:

wpływy z powyższego tytułu na 2025 r. planuje się w wysokości 976,03 zł.

Ad. 2) w 2027 roku planuje się dochody majątkowe na kwotę 3 542 759,30 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 610/1	0,1509 ha	WA1L/00000803/2	Teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej
2.	Józefów: dz. nr 189/47, 537, 538, 540, 541	0,6084 ha	WA1L/00083269/1	Teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej

Do sprzedaży w 2027 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.

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.

Rada Gminy Nieporęt uchwałą Nr LXXXVI/50/2024 z dnia 22 kwietnia 2024 r. oraz nr LXXV/85/2023 z dnia 29 czerwca 2023 r. wyraziła zgodę na sprzedaż niezabudowanych nieruchomości położonych we wsi Józefów gmina Nieporęt, oznaczonych nr nr: 189/47, 537, 538, 540, 541 wraz z odpowiednimi udziałami w działkach pełniących funkcję drogi dojazdowej. Przedmiotowe nieruchomości położone są na terenie przeznaczonym w planie zagospodarowania przestrzennego w przeważającej części pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną. Średnia wartość nieruchomości została ustalona przez rzeczoznawcę majątkowego w wysokości ok 250 zł/m² netto.

W przypadku sprzedaży zaplanowanych nieruchomości zaplanowany dochód w 2027 r. w wysokości 1 mln. zł zostanie uzyskany.

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 2027 r.:

a) W dziale 630, w rozdziale 63095 kwota 2 542 759,30 zł w związku z dofinansowaniem projektu „Utworzenie sieci ścieżek rowerowych wokół Jeziora Zegrzyńskiego wraz z odcinkami uzupełniającymi, na terenie gmin: Nieporęt, Radzymin, Serock i Wieliszew” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach umowy o dofinansowanie nr FEMA.03.02-IP .01-036K/24-00.

Objaśnienia do wydatków przyjętych w Wieloletniej Prognozie Gminy Nieporęt na lata 2026 - 2044

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 2025 r., poz. 1483) – 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 jst do realizacji w drodze umowy lub porozumienia,
- 4) zadania realizowane wspólnie z innymi jst,
- 5) pomoc rzeczową lub finansową dla innych jst określoną przez organ stanowiący,
- 6) programy finansowane z udziałem środków europejskich.

Planując wydatki w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieporęt na lata 2026 – 2044 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 2026 i kolejnych latach wysokość wydatków bieżących zaplanowano z uwzględnieniem aktualizacji kwot planowanych wydatków bieżących dostosowując plan roku 2026 do wartości wynikających z założeń makroekonomicznych oraz zmian dotyczących funkcjonowania jednostki.

Wydatki bieżące w kolejnych latach objętych Prognozą przedstawiają się następująco:

- 1) w 2026 r. kwota 166 875 647 zł,
- 2) w 2027 r. kwota 173 996 795 zł,
- 3) w 2028 r. kwota 181 485 684 zł,

- 4) w 2029 r. kwota 189 084 384 zł,
- 5) w 2030 r. kwota 195 818 203 zł,
- 6) w 2031 r. kwota 202 014 364 zł,
- 7) w 2032 r. kwota 209 727 839 zł,
- 8) w 2033 r. kwota 216 517 381 zł,
- 9) w 2034 r. kwota 222 877 961 zł,
- 10) w 2035 r. kwota 229 074 248 zł,
- 11) w 2036 r. kwota 235 964 602 zł,
- 12) w 2037 r. kwota 243 043 679 zł,
- 13) w 2038 r. kwota 250 525 799 zł,
- 14) w 2039 r. kwota 257 669 806 zł,
- 15) w 2040 r. kwota 264 834 006 zł,
- 16) w 2041 r. kwota 271 767 527 zł,
- 17) w 2042 r. kwota 279 318 697 zł,
- 18) w 2043 r. kwota 285 756 994 zł,
- 19) w 2044 r. kwota 292 470 501 zł.

Przy planowaniu wydatków bieżących zbadano zmiany struktury wydatków budżetu Gminy Nieporęt występujące w latach 2012 – 2025. 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 49 % ogółu wydatków bieżących). W 2012 r. wydatki w tych działach (801 i 854) 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 na 31.12.2022 r. w wysokości 44 729 350,60 zł, co stanowi 41 % wydatków bieżących. W stosunku do roku 2021 nastąpił wzrost wydatków bieżących. Został on spowodowany m. in. następującymi czynnikami:

- 1) wzrostem od 1 stycznia 2022 r. płacy minimalnej skutkującej podwyżką wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych;
- 2) wzrostem wynagrodzeń spowodowanych innymi czynnikami, w tym m. in.:
 - corocznym 1% wzrostem dodatku stażowego pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych,
 - wzrostem liczby nauczycieli w związku z koniecznością zatrudnienia nauczycieli na zastępstwa, w celu zapewnienia uczniom realizacji zajęć edukacyjno-wychowawczych wynikających z podstawy programowej kształcenia ogólnego, spowodowanym przebywaniem 11 nauczycielek na urlopach macierzyńskich i rodzicielskich oraz 4 nauczycieli przebywających na urlopach dla poratowania zdrowia, 7 przebywających na długotrwałych zwolnieniach lekarskich, a także wzrostem liczby uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych wymagających zatrudnienia nauczycieli współorganizujących proces kształcenia lub realizujących zajęcia w formie zindywidualizowanej ścieżki kształcenia,
 - przewidywanymi wypłatami 18 odpraw emerytalnych i 38 nagród jubileuszowych,
 - wzrostem liczby uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego bądź opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju) i koniecznością zapewnienia im zajęć i opieki nauczycieli-specjalistów,
 - uzyskaniem przez 21 nauczycieli wyższego stopnia awansu zawodowego,
 - uzyskaniem przez 1 nauczyciela wyższego poziomu wykształcenia,

- 3) wzrostem kosztów organizacji dowozu uczniów do szkół, uprawnionych do bezpłatnego dowozu na podstawie art. 32 i art. 39 ustawy Prawo oświatowe, w tym uczniów niepełnosprawnych;
- 4) wzrostem liczby dzieci w przedszkolach niepublicznych i wzrostem wysokości podstawowej kwoty dotacji na jedno dziecko skutkujących wzrostem kwot dotacji udzielanych przedszkolom niepublicznym;
- 5) wzrostem liczby dzieci w przedszkolach niepublicznych posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz opinie o wczesnym wspomaganiu 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.

W 2023 roku wykonanie wydatków na oświatę wyniosło 51 730 903,86 zł i stanowiło ponad 48 % wydatków bieżących. Wzrost w stosunku do roku 2022 o 16%. Plan wydatków na oświatę na dzień 31.10.2024 r. wynosi 67 191 190,86 zł i jest wyższy od wykonania w 2023 r. o 30%. Plan wydatków na oświatę założony na 2025 rok to kwota prawie 74 mln zł, wzrost o ponad 10 % w stosunku do roku ubiegłego tj. o prawie 7 mln zł, co jest spowodowane m. in.:

- 1) wzrostem od 1 stycznia 2025 r. płacy minimalnej skutkującej podwyżką wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych;
- 2) wzrostem średnich wynagrodzeń nauczycieli w 2024 r. średnio o ok. 30% wraz z narzutami;
- 3) wzrostem odpisu na ZFŚS w 2024 r.;
- 4) wzrostem od 1 stycznia 2025 r. średnich wynagrodzeń nauczycieli o ok. 5% wraz z narzutami;
- 5) wzrostem wynagrodzeń spowodowanych innymi czynnikami, w tym m. in.:
 - corocznym 1% wzrostem dodatku stażowego pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych,
 - wzrostem liczby zatrudnienia nauczycieli z tytułu standaryzacji zatrudnienia specjalistów w szkołach i przedszkolach od 1 września 2024 r.

- 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 8 nauczycielek na urloпах macierzyńskich i rodzicielskich oraz 5 nauczycieli przebywających na urloпах dla poratowania zdrowia, 11 przebywających na długotrwałych zwolnieniach lekarskich, a także wzrostem liczby uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych wymagających zatrudnienia nauczycieli współorganizujących proces kształcenia,
 - przewidywanymi wypłatami 16 odpraw emerytalnych (razem nauczyciele i obsługa; więcej o 7 niż w 2024 r.) i 44 nagród jubileuszowych (razem nauczyciele i obsługa; więcej o 12 niż w roku 2024 r.)
 - wzrostem liczby uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych (na podstawie orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego bądź opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju) i koniecznością zapewnienia im zajęć i opieki nauczycieli-specjalistów,
 - uzyskaniem przez 11 nauczycieli wyższego stopnia awansu zawodowego w 2024 r.,
 - uzyskaniem przez 25 nauczycieli wyższego stopnia awansu zawodowego w 2025 r.,
- 6) 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 (na rok szkolny 2024/2025 podpisano na chwilę obecną już 28 umów z rodzicami o zwrot kosztów dojazdu do placówek dzieci posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego - w roku szkolnym 2023/2024 było tych umów w całym roku szkolnym 33; ponadto 19 dzieci uprawnionych z ww. tytułu roku szkolnym 2024/2025 dowożonych jest przez przewoźnika zorganizowanego na 6 trasach — w roku szkolnym 2023/2024 było ich 17 i dowożono ich również na 6 trasach);
 - 7) wzrostem wysokości podstawowej kwoty dotacji na jedno dziecko skutkujących wzrostem kwot dotacji udzielanych przedszkolom niepublicznym;
 - 8) wzrostem liczby dzieci w przedszkolach niepublicznych posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz opinii o wczesnym wspomaganiu rozwoju skutkujących wzrostem kwot dotacji udzielanych przedszkolom niepublicznym;
 - 9) wzrostem liczby uczniów w niepublicznej szkole podstawowej i wzrostem wysokości podstawowej kwoty dotacji na jednego ucznia skutkujących wzrostem kwoty dotacji udzielanej niepublicznej szkole podstawowej;

- 10) wzrostem liczby uczniów w niepublicznej szkole podstawowej posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz skutkujących wzrostem kwot dotacji udzielanej niepublicznej szkole podstawowej.

Doświadczenia wielu samorządów w Polsce wykazują, że zahamowanie nadmiernego przyrostu wydatków oświatowych pozwala zwiększyć potencjał inwestycyjny gminy. Tak więc w Gminie w dłuższym okresie będzie trzeba dążyć do zapobiegania ich nadmiernemu wzrostowi. Racjonalizacji wydatków służą analizy ekonomiczne kosztów funkcjonowania poszczególnych placówek. Z punktu widzenia gospodarowania całym budżetem koncentracja wydatków w jednej branży może mieć długookresowo negatywny wpływ na poziom zaspokojenia potrzeb w innych sferach funkcjonowania Gminy. Wydatki na oświatę wzrastają w 2017 r. o 11 %, w 2018 r. 14,9 % , w 2019 r. 16,3 %, w 2020 r. o 6,5 %, w 2021 r. o 3 %, w 2022 r. o 12 %, w 2023 r. o 16%. Wydatki bieżące na oświatę 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. stanowiły 38 %, na koniec roku 2022 to 41 % wszystkich wydatków bieżących stanowi oświata, na koniec 2023 r. 48,2 %. Wydatki na 2024 r. to 51,5% wydatków bieżących. Plan na 2025 rok wysokość wydatków bieżących na oświatę stanowi 50,08%. Plan na rok 2026 zakłada wysokość wydatków na oświatę 49,65 % planu wydatków bieżących. W kolejnych latach objętych Prognozą wydatki powyższe planuje się z założeniem wzrostu 4-5 % i stopniowym obniżeniem wzrostu do 2-1% (ze względu na brak przewidywalności Prognozy w roku 2044).

- administracja publiczna (dział 750) stanowiła średniorocznie 13 % ogółu wydatków bieżących budżetu, co jest wartością porównywalną do średniej krajowej. 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 koniec 2020 r. stanowiły 9,9 %, na dzień 31.12.2021 r. stanowiły 9,9 % we wszystkich wydatkach bieżących. Na koniec 2022 r. to 10,8 % wszystkich wydatków bieżących, a na koniec 2023 to 12,3 %. Wykonane za rok 2024 wydatki na administrację to 12,2 % wydatków bieżących ogółem. Plan roku 2025 zakłada wydatki na poziomie 12,7 % wydatków bieżących ogółem. Planowane wydatki w 2026 r. to 13,2% wydatków bieżących. 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 4-5 %.

- znaczące środki budżetowe gmina kierowała na cele transportu (dział 600) średniorocznie około 6,5 %. W roku 2013 6,5% wydatków bieżących. Na 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 utrzymanie 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. Na koniec 2022 r. wykonanie wydatków na transport wyniosło 5 319 196,74 zł i stanowiło 4,9% wydatków bieżących budżetu. Na dzień 31.12.2023. r. wykonanie 7 256 524,56 zł i stanowiło 6,8 % wydatków bieżących budżetu. Wykonanie za rok 2024 to kwota 7 630 898,31 zł tj. 5,8 % wydatków bieżących budżetu. Plan na rok 2025 zakłada wydatki w wysokości 9 537 551 zł tj. ponad 25 % wzrost w stosunku do roku 2024, transport ze względu na rosnącą inflację ceny paliwa rośnie, a Gmina zapewnia obsługę linii podmiejskich, kolejowych i lokalnych, wydatki w 2025 r. stanowią 6,1 % bieżącego budżetu. W planowanym roku 2026 to już kwota 10 616 455 zł o 11,3% wyższa od planu roku 2025, i stanowiąca 6,36% budżetu bieżącego planowanego na 2026 r. W kolejnych latach objętych prognozą planuje się około 6-7 % wydatków bieżących budżetu to wydatki na wydatki bieżące.

- udział wydatków na cele gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wyniósł średniorocznie około 10 % wydatków bieżących budżetu. 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. Kwota 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. Wykonanie dochodów z opłaty śmieciowej w 2022 r. to kwota 5 453 252,33 zł i pierwszy raz była większa od wykonanych wydatków w 90002, które wyniosły 5 401 589,24 zł. Osiągnięto pierwszy raz sytuację, w której zbilansowały się wydatki z tego tytułu. Dochody z opłaty śmieciowej za 2023 r. wyniosły 5 639 679,28 zł, a wydatki 6 124 882,32 zł. Wykonane w 2024 r. dochody za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych to kwota 5 751 857,72 zł, a wydatki w kwocie 7 496 071,35 zł, tj. dołożono do systemu odbioru odpadów z budżetu gminy 1 744 213,63 zł. Plan wydatków na rok 2025 w dziale 900 to kwota 16 693 457 zł, która stanowi 10,6 % wydatków budżetu bieżącego i wzrost o kwotę 3 965 626,37 zł w stosunku do roku 2024. W 2025 r. planowane dochody z opłat stanowią 7 500 000 zł, a wydatki bieżące 10 100 740 zł. Założenia na rok 2026 w dziale 900 to planowane wydatki w wysokości 15 564 133 zł w tym wydatki w na odbiór i zagospodarowanie odpadów 9 257 063 zł a dochody planowane za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych to kwota 8 100 00 zł przy założeniu podwyżki o 4 zł za osobę nadal system się nie bilansuje i Gmina musi dołożyć 1 157 063 zł, o ile koszty wywozu nie wzrosną po kolejnym zamówieniu publicznym które będzie w roku 2026. Wydatki w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kolejnych latach objętych Prognozą stanowią około 9%% wydatków planowanych na bieżące i prognozuje się z wzrostem o około 4 %.

- znaczący udział środków kierowano na cele Opieki społecznej – średniorocznie około 8 %. W 2013 r. wzrost wydatków na ten cel wynosił 5 % w porównaniu do poprzedniego roku a wydatki stanowiły 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. Wydatki w 2022 roku to kwota 20 450 020,08 zł, niższe z uwagi na realizację płatności dotacji 500+ od dnia 1 czerwca 2022 r. przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Wykonanie wydatków na koniec 2023 r. to kwota 7 711 636,59 zł. Wykonane wydatki w roku 2024 to kwota 9 200 498,43 zł w tym: zadania zlecone i dofinansowanie do zadań własnych w kwocie 5 412 029,56 zł. Zakładany plan na rok 2025 to kwota 10 684 488,40 zł, która stanowi 6,8 % planowanych wydatków bieżących w tym dofinansowanie z budżetu Państwa do zadań zleconych i własnych 4 567 830 zł. Planowane wydatki na rok 2026 to kwota 10 752 458 zł, która stanowi 6,44 % wydatków bieżących, z tego dofinansowanie stanowi kwotę 4 623 068 zł. Wydatki wzrastają w trakcie roku ze względu na zmiany planu dotacji z budżetu państwa w trakcie roku. W budżecie roku 2024 r. wydatki stanowią ok. 7,0 % wszystkich wydatków bieżących, w 2025 r. wydatki planowane stanowią 6,8 % natomiast w planie roku 2026 stanowią 6,4 % zakłada się w kolejnych latach objętych Prognozą około 6 % wydatków na powyższy cel, które będą wzrastały około 3 % rocznie.

- w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (dział 921) średnioroczne wydatki kształtowały się na poziomie około 3 % wydatków bieżących budżetu. W 2013 r. wzrost o około 3,5 % w stosunku do roku poprzedniego, 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. Wykonanie roku 2022 to kwota 2 385 625,35 zł, wzrost o 31,5% związany z organizacją wydarzeń kulturalnych w całym roku po przerwie związanej z pandemią COVID-19. Wykonanie na dzień 31.12.2023 r. to kwota 2 876 358,65 zł (2,7% wydatków bieżących budżetu), wzrost o około 21 % w porównaniu do roku 2023 r. Wykonane wydatki w roku 2024 r. to kwota 4 052 906,06 zł wyższa o ok. 1,1 mln zł, w związku z oddaniem nowo wybudowanego obiektu biblioteki i wzrostem cen i stanowi 3,1 % wydatków bieżących budżetu. Plan na 2025 r. w dziale 921 to 4 361 063 zł stanowiąca 2,8 % wydatków bieżących. Plan na 2026 r. zakłada kwotę 4 795 732 zł i stanowi 2,9 % wydatków bieżących zaplanowanych na rok 2026. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się utrzymać na podobnym poziomie około 3 % wydatków bieżących budżetu każdego roku objętego Prognozą ze wzrostem w każdym roku stanowiącym około 5 %.

- na cele gospodarki gruntami i nieruchomościami wydatkowano średniorocznie około 1 % wydatków bieżących budżetu Gminy. Kwota 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. Wykonanie na koniec 2022 r. to kwota 442 436,86 zł stanowiąca 0,41 % wydatków bieżących 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. Wykonanie na dzień 31.12.2023 r. to kwota 438 932,48 zł, co stanowiło 0,41 % wydatków bieżących. Wykonana kwota w 2024 r. to 420 521,72 zł tj. 0,32 % wydatków bieżących budżetu. Planowana w roku 2025 r kwota na poziomie 1 170 277 zł, wyższa o 749 755,28 zł w związku z regulacjami stanów prawnych nieruchomości, wydatki te stanowią około 0,7 % wydatków bieżących ogółem. Planowana kwota na 2026 r. to 1 942 919 zł wyższa o

772 642 zł w związku z ewentualną wypłatą odszkodowania za drogi na osiedlu Głogi, wydatki te stanowią 1,2 % wydatków bieżących budżetu. W kolejnych latach objętych Prognozą zakłada się wzrost na poziomie 5 % i utrzymanie poziomu ok. 1,1 % 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 2017 r. to 728 077 zł, która w wydatkach budżetu stanowi 1,11% i 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 2022 r. rozwiązano rezerwę kryzysową jedynie w wysokości 55 000 zł, a wydatki w dziale 754 wyniosły 5 587 651,81 zł i stanowiły 5,13% wydatków budżetu. Wzrost spowodowany jest otrzymaniem po stronie dochodów środków z Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości 4,5 mln zł i wydatkami związanymi z pomocą obywatelom Ukrainy. Wykonanie w roku 2023 to kwota 1 781 182,98 zł (z czego blisko 780 tys. zł wydatków pochodziło z Funduszu Pomocy Ukrainie), która stanowiła 1,7% wydatków budżetu. Wykonane wydatki za 2024 r. to kwota 1 431 528,42 zł, które stanowią 1,1 % wydatków bieżących budżetu, zabezpieczono niezbędne potrzeby ochotniczych straży pożarnych i straży gminnej, a także część wydatków w zarządzaniu kryzysowym. W 2025 plan zakłada kwotę 1 769 994,72 zł, na zapewnienie wydatków własnych w zakresie bezpieczeństwa, która stanowi 1,1 % wydatków bieżących budżetu, w przypadku otrzymania dodatkowych środków na zadania zlecone budżet jest na bieżąco zmieniany. Planowane na rok 2026 wydatki to kwota 1 989 740 zł, która stanowi 1,2% wydatków bieżących budżetu. W kolejnych latach planuje się utrzymanie wydatków na poziomie z roku poprzedniego ze średnim wzrostem 2 %.

- w dziale 758 – różne rozliczenia, planuje się rezerwy w każdym roku. Od 2025 r. w budżecie jest nie ma wpłat części równoważącej subwencji ogólnej do budżetu państwa tzw. „janosikowego” ale jest kwota potrącana z dochodów Gminy z tytułu zamożności gminy w wysokości ponad 5 mln 147 tys. zł.

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).

Wydatki na koniec roku 2022 to kwota 1 628 603,37 zł z czego 1 522 034 zł to tzw. „Janosikowe”. Wydatki na koniec roku 2023 to kwota 1 102 134,18 zł w tym tzw. „Janosikowe” 1 100 174 zł. Wykonane wydatki w 2024 r. to kwota 184 458,74 zł w tym: tzw. „janosikowe” 182 146 zł (niższe o 918 028 zł od roku ubiegłego tj. o 83,4%) oraz rozliczenia z tytułu podatku VAT 2 312,74 zł. Wydatki w tym rozdziale stanowią 0,1 % wydatków bieżących budżetu. W 2025 r. plan zakłada kwotę 541 247,40 tj. 0,4 % wydatków bieżących ogółem z tego rezerwy pozostałe do ewentualnego rozwiązania. Planowane na 2026 r. wydatki to kwota 1 953 000 zł w tym: (rezerwy na zarządzanie kryzysowe w wysokości 440 000 zł oraz rezerwa oświatowa w wysokości 700 000 zł) i ogólna w wysokości 800 000 zł i rozliczenia z podatku VAT 13 000 zł. W kolejnych latach objętych Prognozą pozostawia się wydatki na poziomie z roku 2026.

- w dziale kultura fizyczna średnioroczne wydatki to około 7 % budżetu. W 2013 r. wydatki wynoszą 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. Wydatki wykonane w roku 2022 wynoszą 6 410 514,44 zł i stanowią 5,88 % wydatków bieżących. Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2023 r. wynosi 8 502 893,74 zł (wzrost o ok. 33 % spowodowany wzrostem cen paliw, gazu m.in. do utrzymania basenu) i stanowią 7,9% wydatków bieżących. Wykonana kwota za 2024 r. to 8 565 999,04 zł i stanowi 6,5 % wydatków bieżących budżetu. Plan na rok 2025 zakłada kwotę 9 950 098 zł, stanowiącą 6,3 % wydatków bieżących budżetu. Planowane wydatki na 2026 r. to kwota 10 479 618 zł, która stanowi 6,3 % planowanych wydatków bieżących. W kolejnych latach objętych Prognozą planuje się wydatki na poziomie o 5% wyższym w każdym roku.

- w dziale 710 – działalność usługowa, gmina w ramach rozdziału 71004 – wykonuje plany zagospodarowania przestrzennego. Średniorocznie na tą działalność gmina wydawała niecały 1 % budżetu wydatków bieżących. 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. Na koniec 2022 r. wydatkowana kwota wynosi 199 638,18 zł i stanowi 0,18% wydatków bieżących budżetu. Wykonanie na koniec 2023 r. wynosi 128 502,41 zł i stanowi 0,12 % wydatków bieżących budżetu. Wykonana w 2024 r. kwota 220 883,18 zł stanowiąca 0,17 % budżetu bieżącego. Zaplanowana kwota na 2025 r. w wysokości 437 823 zł, stanowi 0,28 % budżetu bieżącego a plan na rok 2026 zakłada kwotę 333 430 zł, która stanowi 0,20% wydatków 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 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 narkomanii. 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. W 2022 r. kwota wynosi 1 145 267,27 i stanowi 1,05%, z czego wydatki na lecznictwo ambulatoryjne 373 982,50 zł, wydatki na programy zdrowotne 651 304,77 zł, a także na przeciwdziałanie alkoholizmowi. Wzrost wydatków spowodowany otrzymaniem nagrody za wyszczepienia COVID-19 i przeznaczeniem jej na wydatki w zakresie rehabilitacji leczniczej oraz zwiększeniem wydatków własnych w powyższym zakresie. Wykonanie 2023 r. to kwota 1 043 738,97 zł i stanowi ok. 1 % wydatków bieżących, z czego wydatki na lecznictwo ambulatoryjne 335 390 zł, wydatki na programy zdrowotne 119 955 zł, a także na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii 497 948,35 zł. W 2024 r. wykonana kwota wynosi 1 139 755,49 zł i stanowi 0,9 % wydatków bieżących budżetu. Na kwotę tą składają się m.in. wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 470 610 zł (z tego: wykup świadczeń na 390 354 zł i 80 256 zł na nocną pomoc dla Powiatu) oraz podniesienie kapitału zakładowego spółki CM Nieporęt 522 500 zł, wydatki na programy zdrowotne 106 955 zł, a także wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii 562 190,49 zł. Plan roku 2025 zakłada kwotę 1 421 540,87 zł tj. 0,91 % wydatków bieżących. W tym wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 612 649,60 zł (z tego: wykup świadczeń na 561 040 zł i 51 609,60 zł na nocną pomoc dla Powiatu), oraz podniesienie kapitału spółki CM Nieporęt 181 500 zł wydatek majątkowy wydatki na programy zdrowotne 107 000 zł, a także wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii 701 891,27 zł. W 2026 r. plan wydatków zakłada kwotę 1 063 660 zł, która stanowi 0,64 %planu bieżącego w tym wydatki na lecznictwo ambulatoryjne w kwocie 400 000 zł (z tego: wykup świadczeń na 400 000 zł) wydatki na programy

zdrowotne 107 000 zł, a także wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii 556 660 zł.

W okresie Prognozy zakłada się wzrost wydatków około 5 %.

- 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 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. W 2022 r. kwota 50 195,52 zł, w tym 2 767,23 zł – 2% wpłat na rzecz izb rolniczych i 47 428, 29 zł na wypłatę akcyzy. W 2023 r. 68 730,81 zł, w tym 2 990,54 zł – 2% wpłat na rzecz izb rolniczych i 65 740,27 zł na wypłatę akcyzy. Wykonana kwota na rok 2024 to kwota 77 314,14 zł w tym 3 402,76 zł – 2% na rzecz izb rolniczych, 73 911,38 wypłatę akcyzy. Plan na rok 2025 r. w wysokości 43 630,42 zł na 2% dla izb rolniczych i 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego Planowana kwota na 2026 r. to 6 000 zł na 2% dla izb rolniczych i 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego oraz na następne lata objęte Prognozą wynosi 6 000 zł.

- 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, a w 2022 r. 38 328 zł, natomiast w roku 2023 nie było wydatków w tym dziale. W 2024 wydatkowano 35 680,35, a na rok 2025 planuje się kwotę 50 500 zł oraz plan na 2026 r. zakłada kwotę 65 481 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. I tak w roku 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. W 2022 r. kwota 2 972 zł jako zadanie zlecone na aktualizację rejestru wyborców. W 2023 r. kwota 140 131,39 zł, w tym 2 972,16 zł na aktualizację rejestru wyborców jako zadanie zlecone, 136 368,28 zł na przygotowanie wyborów do Sejmu i Senatu i 790,95 zł na referendum krajowe. W 2024 kwota 294 881,27 zł, w tym 3 048,08 zł na aktualizację rejestru wyborczego i na wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów 177 110,28 zł i na wybory do Parlamentu Europejskiego 114 722,91 zł. Planowana na 2025 kwota 195 207 zł w tym: 3 235 zł na aktualizację rejestru wyborczego i na wybory Prezydenta 191 972 zł na rok 2026 planowana kwota 3 289 zł na aktualizację rejestru wyborczego oraz lata kolejne objęte Prognozą planowana kwota na poziomie 3 289 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 ostatnie 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. wykupiono 1 000 000 zł obligacji i dokonano płatności obsługi długu 354 052,87 zł. W roku 2023 wykupiono 1 000 000 zł. W 2024 r. wykup obligacji na kwotę 2 000 000 zł oraz koszty obsługi długu na kwotę 1 585 720 zł, oraz 8 444,72 nadanie kodu LEI oraz opłaty na rzecz KDPW. W 2025 r planowana jest kwota 1 520 000 zł na koszty obsługi długu i opłaty na rzecz KDPW i kodu LEI. Po analizach przy tworzeniu Prognozy i projektu budżetu na 2026 rok zaplanowano emisję obligacji na pokrycie deficytu w kwocie 34 048 920 zł i na wykup wcześniej wyemitowanych (w 2021 r. i 2023 r.) w kwocie 2 000 000 zł i koszty obsługi długu planowane w wysokości 2 400 000 zł. Po zamknięciu roku 2025 r. i ustaleniu 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 2026 roku w wysokości 2 400 000 zł, w roku 2027 w kwocie 2 500 000 zł, w roku 2028 w kwocie 2 700 000 zł, w 2029 w kwocie 2 600 000 zł, w 2030 r. w kwocie 2 500 000 zł, w 2031 roku 2 500 000 zł, w 2032 r. 2 400 000 zł, w 2033 r. w kwocie 2 200 000 zł, w 2034 r. w kwocie 2 100 000 zł, w 2035 r. w kwocie 2 100 000 zł, w 2036 r. w kwocie 2 000 000 zł, w 2037 r. w kwocie 1 800 000 zł, w 2038 r. w kwocie 1 700 000 zł, w 2039 r. w kwocie 1 500 000 zł, w roku 2040 w kwocie 1 000 000 zł, w 2041 r. w kwocie 500 000 zł i w 2042 r. w kwocie 500 000 zł., w roku 2043 w kwocie 200 000 zł , w roku 2044 w kwocie 200 000 zł. W związku z trudną przewidywalnością oprocentowania, 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 2026 – 2044 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 2026 roku na kwotę 79 682 785 zł, ze wzrostem do roku poprzedniego o około 12 %, m.in. w związku z podwyżkami dla oświaty, zatrudnieniem w jednostkach Gminy, odprawami emerytalnymi i nagrodami jubileuszowymi a także zmianą od 1 stycznia 2026 roku która spowoduje iż okresy prowadzenia działalności gospodarczej oraz wykonywania pracy na podstawie umów zleceń będą wliczały się do stażu pracy. Również te z poprzednich lat. Prezydent RP podpisał ustawę., co wiąże się także z wypłatą nagród jubileuszowych do wstecz do 3 lat ale i szybszą tych co nadchodzą w przyszłych okresach. W roku 2026 r. i w kolejnych latach wzrost o około 5 %. 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 2024 r. poz. 1530 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.

Planowany deficyt roku 2026 w wysokości 32 048 920 zł planuje się pokryć sprzedażą papierów wartościowych obligacji.

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 2025 r. poz. 1483).

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

Wydatki majątkowe w 2026 r. to kwota 50 356 155 zł, w ramach środków własnych i emisji obligacji Gminy 39 588 831,03 zł, dofinansowania w ramach Programu Polski Ład w wysokości 5 000 000 zł, z dofinansowania środkami europejskimi 5 738 849,97 zł i środkami krajowymi 28 674 zł.

Wydatki planowane na 2027 r. na kwotę 27 693 000 zł, na 2028 r. na kwotę 9 000 000 zł, na 2029 r. na kwotę 2 500 000 zł, na 2030 r. na kwotę 1 387 069 zł, na 2031 r. na kwotę 1 050 688 zł, na 2032 r. na kwotę 711 830 zł, na 2033 r. na kwotę 329 669 zł, na 2034 r. na kwotę 269 743 zł, w 2035 r. na kwotę 752 802 zł, w 2036 r. na kwotę 874 224 zł, w 2037 r. na kwotę 675 520 zł, w 2038 r. na kwotę 100 000 zł, w 2039 r. na kwotę 200 000 zł, w 2040 r. na kwotę 200 000 zł, w 2041 r. na kwotę 200 000 zł i w 2042 r. na kwotę 200 000 zł., w 2043 r. na kwotę 434 228 zł, w 2044 r. na kwotę 733 425 zł. Wydatki majątkowe w kolejnych latach uzależnione są od środków finansowych Gminy, które są wyszczególnione w WPF.

Deficyt w roku 2026 planowany jest w wysokości 32 048 920 zł, który zamierza się pokryć emisją papierów wartościowych. Także deficyt roku 2027 w wysokości 18 696 939 zł, planuje się pokryć w pełni emisją papierów wartościowych, i podobnie deficyt roku 2028 r. w wysokości 3 537 100 zł, ponieważ zaletą obligacji jest prostsza i szybsza procedura w przeciwieństwie do kredytu bankowego. Przy wyborze banku organizatora emisji nie ma konieczności stosowania ustawy prawo zamówień publicznych, proces wyboru banku jest znacznie krótszy niż w przypadku przetargu dotyczącego udzielenia kredytu. Mimo to jednak Gmina zawsze stosuje podobną formę (konkurs ofert), która wyłoni najtańszego agenta. Kolejną zaletą jest brak konieczności ustanawiania zabezpieczenia na majątku emitenta ani przedstawiania dodatkowych gwarancji. Wystarczającym zabezpieczeniem jest wysoka wiarygodność finansów Gminy Nieporęt. Istotny jest również fakt, że harmonogram emisji i wykupu papierów wartościowych ustalany jest przez emitenta – gminę, przy uwzględnieniu oczekiwań inwestorów, podczas gdy przy kredycie funkcjonują pewne ustalone wzorce spłaty zadłużenia. Bardzo ważnym argumentem przemawiającym za emisją jest efekt marketingowo – promocyjny. Wszystkie wymienione zalety oczywiście nie przesądzają o tym, że tylko obligacje pokryją deficyt w Gminie. Jak na rynku wystąpią preferencyjne kredyty, pożyczki 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.

Rozchody w kolejnych latach wynikają z planowanych emisji papierów wartościowych.

Kwota długu Gminy na koniec 2026 roku planowana jest w wysokości 52 048 920 zł, spełnia wymagania art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Na koniec 2027 zadłużenie planowane jest w kwocie 70 745 859 zł, w 2028 w kwocie 74 282 959 zł, na koniec 2029 r. w kwocie 70 782 959 zł, zmniejszając się o rozchody w kolejnych latach objętych Prognozą zadłużenie zmniejsza się aż do całkowitej spłaty w roku 2044.

W każdym roku objętym Prognozą zadłużenie spełnia wymogi ustawowe. Planowane zadłużenie na koniec roku 2026 jak i kolejnych lat może ulec zmianie w przypadku zastąpienia planowanej emisji papierów wartościowych na pokrycie deficytu np. nadwyżką z lat ubiegłych, wolnymi środkami lub 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 2026 – 2044 tworzy warunki do prowadzenia racjonalnej, odpowiedzialnej i stabilnej polityki finansowej, choć w czasach 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 realistycznością tych danych. Ponadto zmiany w otoczeniu makroekonomicznym i polityki fiskalnej Państwa, stwarzają problemy w planowaniu wieloletnim przy niestabilnych i ciągle zmieniających się przepisach prawa.

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
zarządzenia nr 481/2025
z dnia 2025-11-13
- projekt -

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	111 943 744,91	104 622 362,86	35 566 128,00	1 474 663,85	18 820 245,00	21 112 855,27	27 648 470,74	14 545 833,15	7 321 382,05	359 365,84	6 422 355,58
Wykonanie 2020	118 016 734,07	108 999 333,51	32 417 792,00	1 664 296,75	19 031 640,00	26 436 554,82	29 449 049,94	15 427 894,41	9 017 400,56	513 839,30	8 326 099,69
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
Wykonanie 2022	133 282 197,03	120 894 633,94	35 625 589,04	2 083 031,08	21 518 123,00	24 314 022,27	37 353 868,55	18 018 272,44	12 387 563,09	4 793 563,35	7 142 205,83
Wykonanie 2023	125 532 542,68	110 459 932,80	29 257 673,00	3 178 332,00	29 561 609,25	8 075 556,66	40 386 761,89	19 273 691,48	15 072 609,88	3 095 008,93	9 571 789,45
Wykonanie 2024	159 790 134,40	147 791 149,84	49 876 271,00	3 028 392,00	40 609 148,00	10 671 957,68	43 605 381,16	20 464 872,14	11 998 984,56	2 348 602,68	9 001 148,76
Plan 3 kw. 2025	191 047 143,00	166 072 873,54	81 969 912,97	2 198 388,46	26 374 236,75	8 198 942,54	47 331 392,82	22 600 000,00	24 974 269,46	2 005 650,00	21 987 438,51
Wykonanie 2025	189 748 242,10	166 517 502,44	81 969 912,97	2 198 388,46	26 374 236,75	8 640 406,19	47 334 558,07	22 600 000,00	23 230 739,66	2 010 850,00	20 238 708,71
2026	185 182 882,00	173 414 382,00	92 153 849,00	3 402 355,00	24 411 351,00	5 172 359,20	48 274 467,80	23 900 000,00	11 768 500,00	1 000 000,00	10 768 500,00
2027	182 992 856,00	179 450 096,70	96 092 510,00	3 606 496,00	25 631 919,00	4 766 855,70	49 352 316,00	24 700 000,00	3 542 759,30	1 000 000,00	2 542 759,30
2028	186 948 584,00	186 948 584,00	100 100 101,00	3 822 886,00	26 913 514,00	4 759 365,00	51 352 718,00	25 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	195 084 384,00	195 084 384,00	105 260 422,00	4 052 259,00	28 259 190,00	4 759 365,00	52 753 148,00	26 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	201 205 272,00	201 205 272,00	107 564 987,00	4 254 872,00	29 672 150,00	4 759 365,00	54 953 898,00	28 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	207 065 052,00	207 065 052,00	109 824 314,00	4 467 616,00	30 859 036,00	4 759 365,00	57 154 721,00	30 800 000,00	0,00	0,00	0,00

2032	214 439 669,00	214 439 669,00	113 340 284,00	4 690 997,00	32 093 397,00	4 759 365,00	59 555 626,00	33 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	220 847 050,00	220 847 050,00	115 728 383,00	4 925 546,00	33 377 133,00	4 759 365,00	62 056 623,00	35 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	227 647 704,00	227 647 704,00	118 146 577,00	5 171 824,00	34 712 218,00	4 759 365,00	64 857 720,00	38 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	234 827 050,00	234 827 050,00	120 577 636,00	5 430 415,00	36 100 707,00	4 759 365,00	67 958 927,00	41 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	241 838 826,00	241 838 826,00	122 942 153,00	5 593 327,00	37 183 728,00	4 759 365,00	71 360 253,00	45 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	248 719 199,00	248 719 199,00	125 309 588,00	5 761 127,00	37 927 403,00	4 759 365,00	74 961 716,00	48 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	255 625 799,00	255 625 799,00	127 083 197,00	5 933 961,00	38 685 951,00	4 759 365,00	79 163 325,00	52 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	262 869 806,00	262 869 806,00	128 874 853,00	6 111 980,00	39 459 670,00	4 759 365,00	83 663 938,00	57 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	270 034 006,00	270 034 006,00	130 164 672,00	6 295 339,00	40 248 863,00	4 759 365,00	88 565 767,00	62 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	276 967 527,00	276 967 527,00	131 202 344,00	6 484 199,00	41 053 841,00	4 759 365,00	93 467 778,00	67 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	284 518 697,00	284 518 697,00	132 235 702,00	6 678 725,00	41 874 917,00	4 759 365,00	98 969 988,00	72 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	291 191 222,00	291 191 222,00	132 367 936,00	6 879 087,00	42 712 416,00	4 759 365,00	104 472 418,00	78 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	298 486 885,00	298 486 885,00	132 500 303,00	7 085 460,00	43 566 664,00	4 759 365,00	110 575 093,00	84 200 000,00	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 celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2022	134 797 977,08	108 984 693,46	43 065 564,08	0,00	0,00	354 052,87	0,00	0,00	0,00	25 813 283,62	25 461 283,62	906 364,12
Wykonanie 2023	143 882 501,57	107 357 009,98	48 213 682,09	0,00	0,00	431 077,18	0,00	0,00	0,00	36 525 491,59	36 525 491,59	1 634 500,84
Wykonanie 2024	159 109 765,14	131 164 672,34	60 310 085,98	0,00	0,00	1 594 164,72	0,00	0,00	0,00	27 945 092,80	27 422 592,80	820 357,43
Plan 3 kw. 2025	209 849 252,69	157 496 036,98	70 874 830,22	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	52 353 215,71	52 171 715,71	2 204 740,74
Wykonanie 2025	201 587 875,79	158 005 237,68	70 931 108,22	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	43 582 638,11	43 400 138,11	2 148 750,74
2026	217 231 802,00	166 875 647,00	79 682 785,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	50 356 155,00	50 067 902,00	238 253,00
2027	201 689 795,00	173 996 795,00	83 666 927,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	27 693 000,00	27 693 000,00	0,00
2028	190 485 684,00	181 485 684,00	87 850 274,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
2029	191 584 384,00	189 084 384,00	92 242 787,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2030	197 205 272,00	195 818 203,00	96 854 927,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 387 069,00	1 387 069,00	0,00
2031	203 065 052,00	202 014 364,00	101 697 673,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 688,00	1 050 688,00	0,00
2032	210 439 669,00	209 727 839,00	104 748 603,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	711 830,00	711 830,00	0,00
2033	216 847 050,00	216 517 381,00	107 891 061,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	329 669,00	329 669,00	0,00
2034	223 147 704,00	222 877 961,00	111 127 793,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	269 743,00	269 743,00	0,00
2035	229 827 050,00	229 074 248,00	114 461 627,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	752 802,00	752 802,00	0,00
2036	236 838 826,00	235 964 602,00	117 895 476,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	874 224,00	874 224,00	0,00
2037	243 719 199,00	243 043 679,00	121 432 340,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	675 520,00	675 520,00	0,00

2038	250 625 799,00	250 525 799,00	125 075 310,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2039	257 869 806,00	257 669 806,00	128 827 570,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2040	265 034 006,00	264 834 006,00	132 692 397,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2041	271 967 527,00	271 767 527,00	136 673 169,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2042	279 518 697,00	279 318 697,00	140 773 364,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2043	286 191 222,00	285 756 994,00	144 996 565,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	434 228,00	434 228,00	0,00
2044	293 203 926,00	292 470 501,00	149 346 462,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	733 425,00	733 425,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty , pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					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 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
Wykonanie 2022	-1 515 780,05	0,00	26 246 102,07	0,00	0,00	20 246 102,07	1 515 780,05	6 000 000,00	0,00
Wykonanie 2023	-18 349 958,89	0,00	43 730 322,02	20 000 000,00	7 044 926,80	18 730 322,02	11 305 032,09	5 000 000,00	0,00
Wykonanie 2024	680 369,26	0,00	22 380 363,13	0,00	0,00	380 363,13	0,00	22 000 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-18 802 109,69	0,00	20 802 109,69	10 000 000,00	10 000 000,00	443 936,89	443 936,89	10 358 172,80	8 358 172,80
Wykonanie 2025	-11 839 633,69	0,00	13 839 633,69	0,00	0,00	443 936,89	443 936,89	13 395 696,80	11 395 696,80
2026	-32 048 920,00	0,00	34 048 920,00	34 048 920,00	32 048 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-18 696 939,00	0,00	21 196 939,00	21 196 939,00	18 696 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-3 537 100,00	0,00	6 537 100,00	6 537 100,00	3 537 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	5 282 959,00	5 282 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	5 282 959,00	5 282 959,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	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 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 021 707,34	0,00	11 909 940,48	38 156 042,55
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000 147,60	0,00	3 102 922,82	26 833 244,84
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 005 326,27	0,00	16 626 477,50	39 006 840,63
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	8 576 836,56	19 378 946,25
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	8 512 264,76	22 351 898,45
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 048 920,00	0,00	6 538 735,00	6 538 735,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	70 745 859,00	0,00	5 453 301,70	5 453 301,70
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	74 282 959,00	0,00	5 462 900,00	5 462 900,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	70 782 959,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	66 782 959,00	0,00	5 387 069,00	5 387 069,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	62 782 959,00	0,00	5 050 688,00	5 050 688,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	58 782 959,00	0,00	4 711 830,00	4 711 830,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	54 782 959,00	0,00	4 329 669,00	4 329 669,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	50 282 959,00	0,00	4 769 743,00	4 769 743,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	45 282 959,00	0,00	5 752 802,00	5 752 802,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	40 282 959,00	0,00	5 874 224,00	5 874 224,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	35 282 959,00	0,00	5 675 520,00	5 675 520,00

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	30 282 959,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	25 282 959,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	20 282 959,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	15 282 959,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	10 282 959,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	5 282 959,00	0,00	5 434 228,00	5 434 228,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 016 384,00	6 016 384,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	18,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	16,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	17,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	14,90%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	7,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,72%	x	x	x	x
2026	2,62%	5,33%	13,78%	13,77%	TAK	TAK
2027	2,86%	4,56%	11,85%	11,84%	TAK	TAK
2028	3,13%	4,49%	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2029	3,21%	4,52%	8,74%	8,73%	TAK	TAK
2030	3,31%	4,01%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2031	3,21%	3,73%	6,51%	6,50%	TAK	TAK
2032	3,05%	3,39%	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2033	2,87%	3,02%	4,29%	4,29%	TAK	TAK
2034	2,96%	3,08%	3,96%	3,96%	TAK	TAK
2035	3,09%	3,41%	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2036	2,95%	3,32%	3,59%	3,59%	TAK	TAK
2037	2,79%	3,06%	3,42%	3,42%	TAK	TAK

2038	2,67%	2,71%	3,29%	3,29%	TAK	TAK
2039	2,52%	2,60%	3,14%	3,14%	TAK	TAK
2040	2,26%	2,34%	3,03%	3,03%	TAK	TAK
2041	2,02%	2,09%	2,93%	2,93%	TAK	TAK
2042	1,97%	2,04%	2,79%	2,79%	TAK	TAK
2043	1,82%	1,97%	2,59%	2,59%	TAK	TAK
2044	1,87%	2,12%	2,40%	2,40%	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:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	6 277 355,58	6 277 355,58	6 277 355,58	29 545,16	29 545,16	29 545,16
Wykonanie 2020	159 845,39	159 845,39	159 845,39	7 493 566,69	7 493 566,69	6 711 566,69	134 972,03	134 972,03	134 972,03
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
Wykonanie 2022	43 973,00	43 973,00	43 973,00	3 286 846,82	3 286 846,82	3 286 846,82	51 966,02	51 966,02	43 973,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	4 164 155,70	4 164 155,70	4 164 155,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	202 935,45	196 105,44	195 075,44	812 218,76	812 218,76	790 498,89	58 321,97	58 321,97	55 777,27
Plan 3 kw. 2025	441 136,00	439 586,00	433 286,00	3 783 258,51	3 783 258,51	3 736 475,51	588 149,17	588 149,17	572 584,17
Wykonanie 2025	451 734,30	450 184,30	445 543,30	6 669 630,71	6 669 630,71	6 651 521,71	601 301,27	601 301,27	584 841,47
2026	118 598,20	118 598,20	116 939,20	5 767 523,97	5 767 523,97	5 738 849,97	145 153,90	145 153,90	116 939,20
2027	7 490,70	7 490,70	7 490,70	2 542 759,30	2 542 759,30	2 542 759,30	24 106,40	24 106,40	7 490,70
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 125,00	9 125,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 125,00	9 125,00	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

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 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
Wykonanie 2022	5 414 478,84	5 414 478,84	3 535 775,46	39 529 830,60	18 700 735,60	20 829 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 261 561,56	4 261 561,56	3 034 793,28	43 549 355,60	19 069 047,31	24 480 308,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	113 625,00	113 625,00	84 991,50	38 574 757,14	19 753 270,14	18 821 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	5 033 175,02	5 033 175,02	3 810 763,10	65 754 069,84	25 389 015,17	40 365 054,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	5 309 097,23	5 309 097,23	4 207 521,11	58 950 539,34	25 507 970,27	33 442 569,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 460 242,47	9 460 242,47	5 738 849,97	66 836 067,37	24 436 912,90	42 399 154,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 085 518,60	5 085 518,60	2 542 759,30	18 968 318,00	5 574 546,40	13 393 771,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 014 418,00	4 976 165,00	4 038 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	520 516,00	317 265,00	203 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	93 853,00	91 640,00	2 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	86 525,00	86 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	87 025,00	87 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	87 525,00	87 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	41 025,00	41 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	41 025,00	41 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	23 025,00	23 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	23 025,00	23 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	23 025,00	23 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	23 025,00	23 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	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:					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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	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

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 481/2025
z dnia 2025-11-13

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				276 429 818,70	66 836 067,37	18 968 318,00	9 014 418,00	520 516,00	93 853,00
1.a	- wydatki bieżące				155 392 372,52	24 436 912,90	5 574 546,40	4 976 165,00	317 265,00	91 640,00
1.b	- wydatki majątkowe				121 037 446,18	42 399 154,47	13 393 771,60	4 038 253,00	203 251,00	2 213,00
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:				20 096 584,03	9 605 396,37	5 109 625,00	9 125,00	9 125,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				785 133,54	145 153,90	24 106,40	9 125,00	9 125,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd w gminie Nieporęt - zapewnienie bezpieczeństwa informatycznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	71 860,00	16 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program Erasmus+ nr umowy 2024-1-PL01-KA121-SCH-000222929 - współpraca na rzecz innowacji i wymiany dobrych praktyk pomiędzy szkołami europejskimi	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. I BATALIONU SAPERÓW KOŚCIUSZKOWSKICH W IZABELINIE	2024	2026	279 403,14	25 573,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	System Informacji Geograficznej (GIS) funkcjonujący w modelu chmury obliczeniowej w ramach Projektu "Rozwiązania cyfrowe dla mazowieckiej administracji" - podniesienie jakości e-usług oferowanych obywatelom	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2029	44 000,00	16 625,00	9 125,00	9 125,00	9 125,00	0,00
1.1.1.4	Program Erasmus+ Nr umowy 2025-1-PL01-KA121-SCH-000332629 - współpraca na rzecz innowacji i wymiany dobrych praktyk pomiędzy szkołami europejskimi	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. I BATALIONU SAPERÓW KOŚCIUSZKOWSKICH W IZABELINIE	2025	2026	349 920,00	71 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Utworzenie sieci ścieżek rowerowych wokół Jeziora Zegrzyńskiego wraz z odcinkami uzupełniającymi, na terenie Gminy Nieporęt - rozwój infrastruktury turystycznej poprzez rozbudowę sieci ścieżek rowerowych	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2027	39 950,40	14 981,40	14 981,40	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 311 450,49	9 460 242,47	5 085 518,60	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w gminie Nieporęt - zapewnienie bezpieczeństwa informatycznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	706 748,71	281 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków filii GOK w Beniaminowie, Kątach Węgierskich, Stanisławowie Drugim i Zegrzu Południowym - poprawa efektywności energetycznej obiektów lokalnej aktywności społecznej z terenu gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	1 016 073,71	169 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja szkół podstawowych z terenu gminy Nieporęt (SP Józefów, SP Białobrzegi) - poprawa efektywności energetycznej szkół z terenu gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	3 208 688,47	1 708 688,47	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	86 525,00	87 025,00	87 525,00	41 025,00	41 025,00	23 025,00	23 025,00	23 025,00	23 025,00	95 868 397,37
1.a	86 525,00	87 025,00	87 525,00	41 025,00	41 025,00	23 025,00	23 025,00	23 025,00	23 025,00	35 831 754,30
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 036 643,07
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 733 271,37
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 510,30
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 262,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 573,50
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 712,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 962,80
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 545 761,07
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 123,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 330,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 688,47

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.4	Rozwój oferty turystycznej na terenie Gminy Nieporęt - zwiększenie możliwości wykorzystania zasobów turystycznych na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	505 120,00	505 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie sieci ścieżek rowerowych wokół Jeziora Zegrzyńskiego wraz z odcinkami uzupełniającymi, na terenie Gminy Nieporęt - rozwój infrastruktury turystycznej poprzez rozbudowę sieci ścieżek rowerowych	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2027	13 874 819,60	6 795 981,00	5 085 518,60	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				256 333 234,67	57 230 671,00	13 858 693,00	9 005 293,00	511 391,00	93 853,00
1.3.1	- wydatki bieżące				154 607 238,98	24 291 759,00	5 550 440,00	4 967 040,00	308 140,00	91 640,00
1.3.1.1	Dostęp do sieci Internet dla Radnych Gminy Nieporęt - bieżący kontakt z radnymi oraz przekazywanie radnym materiałów	Urząd Gminy Nieporęt	2016	2027	69 958,77	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2029	107 474,68	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Białobrzegach	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.4	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Nieporęcie	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.5	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminne Przedszkole w Zegrzu	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.6	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Zespół Oświaty	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.7	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.8	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Józefowie	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.9	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Nieporęcie	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.10	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Urząd Gminy Nieporęt	2016	2029	107 479,60	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.11	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wólce Radzyńskiej	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.12	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Izabelinie	2016	2029	107 474,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.13	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	2026	63 471 068,81	8 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Urząd Gminy Nieporęt	2011	2027	3 214 129,00	290 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego - wyznaczenie nowych terenów rozwojowych Gminy pod zabudowę mieszkaniową	Urząd Gminy Nieporęt	2011	2026	1 379 410,55	295 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 120,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 881 499,60
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	86 525,00	87 025,00	87 525,00	41 025,00	41 025,00	23 025,00	23 025,00	23 025,00	23 025,00	81 135 126,00
1.3.1	86 525,00	87 025,00	87 525,00	41 025,00	41 025,00	23 025,00	23 025,00	23 025,00	23 025,00	35 644 244,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 530 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 230,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.16	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	2026	1 943 212,23	180 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa w Białobrzegach	2013	2027	107 662,11	17 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	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	2027	150 815,33	20 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Zimowe utrzymanie dróg gminnych i chodników - zapewnienie przejezdności dróg w sezonie zimowym	Urząd Gminy Nieporęt	2015	2026	4 141 035,59	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Dostęp do sieci Internet dla ogniska profilaktyczno-wychowawczego w Ryni i Zegrzu Południowym - zapewnienie możliwości dostępu do sieci Internet	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2026	14 277,78	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Zapewnienie dostępu do sieci Internet dla Urzędu Gminy Nieporęt - zapewnienie sprawnego funkcjonowania urzędu i jego działów	Urząd Gminy Nieporęt	2017	2027	192 567,84	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Wywóz odpadów Centrum Rekreacji Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości	Centrum Rekreacji Nieporęt	2017	2026	588 384,70	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	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	2033	521 739,05	46 000,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00
1.3.1.24	Dzierżawa działki wodnej na cele kąpieliska ze strefą zabezpieczającą kąpielisko - urządzonego w ramach gminnego terenu rekreacyjnego Dziką Plażą w Nieporęcie - zapewnienie bezpieczeństwa korzystającym z kąpieliska	Centrum Rekreacji Nieporęt	2017	2030	18 080,78	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.25	Dzierżawa nieruchomości pod molo - z przeznaczeniem na cele społeczne ogólnodostępne realizowane za pomocą pomostu i mola spacerowego	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2030	24 335,64	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
1.3.1.26	Dzierżawa nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa - Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, 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	2039	172 010,87	6 000,00	6 500,00	7 000,00	7 500,00	8 000,00
1.3.1.27	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2028	45 250,40	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Wywóz odpadów komunalnych z jednostki oświatowej Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz rozwoju gospodarki odpadami	Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym	2013	2026	116 808,77	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	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	2026	9 053 107,57	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Dostęp do sieci Internet - zapewnienie możliwości dostępu do sieci Internet	Centrum Rekreacji Nieporęt	2018	2028	114 516,60	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 051,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.1.23	47 000,00	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.26	8 500,00	9 000,00	9 500,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	122 000,00
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.1.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.31	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	2028	3 368 202,27	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Usługi telekomunikacyjne dla ogniska profilaktyczno-wychowawczego w Ryń i Zegrzu Południowym - zapewnienie sprawnego funkcjonowania i porozumiewania się z Urzędem	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2026	6 652,87	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	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	2027	900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Dofinansowanie linii kolejowej SKM - zapewnienie połączeń kolejowych na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2026	9 149 982,89	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.35	Dofinansowanie linii autobusowych "7-" - zapewnienie komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2026	17 113 688,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Dofinansowanie linii autobusowych "L-" i "D" - zapewnienie komunikacji lokalnej na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2028	23 546 631,19	3 100 000,00	3 883 000,00	4 068 000,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Usługi ratownicze - zapewnienie warunków utrzymania bezpieczeństwa	Centrum Rekreacji Nieporęt	2020	2026	2 678 837,25	585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Usługi sprzątania Gminnej pływalni - zapewnienie utrzymania czystości i porządku	Centrum Rekreacji Nieporęt	2019	2026	2 811 594,00	583 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.39	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Centrum Rekreacji Nieporęt	2020	2029	100 059,55	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.40	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie	2020	2029	102 999,64	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.41	Obsługa bankowa budżetu i jednostek organizacyjnych Gminy Nieporęt - zapewnienie obsługi bankowej	Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym	2020	2029	102 999,60	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1.3.1.42	Sprzątanie pomieszczeń w budynku Urzędu Gminy Nieporęt - zapewnienie porządku i czystości w budynku Urzędu Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2027	1 590 591,56	235 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie	2020	2027	116 547,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.44	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	5 009,81	615,00	615,00	615,00	615,00	615,00
1.3.1.45	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	2026	28 218,78	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.46	Opłata roczna za użytkowanie wieczyste działek nr 392/3 i 393/2 Nieporęt - teren drogi publicznej dojazdowej, przekazane od PKP - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2039	2 418,51	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00
1.3.1.47	Opłata roczna za użytkowanie wieczyste działki 354/8 Ryńa - teren pod stacją uzdatniania wody - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2039	150 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.1.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00
1.3.1.33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.1.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 051 000,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 000,00
1.3.1.38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583 000,00
1.3.1.39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00
1.3.1.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00
1.3.1.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.46	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	1 890,00
1.3.1.47	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	140 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.48	Zakup usług telekomunikacyjnych na potrzeby funkcjonowania monitoringu wizyjnego Gminy Nieporęt - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2026	210 049,61	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.49	Najem gruntów w Nieporęcie od Województwa Mazowieckiego - Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich - na przepompownię ścieków wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2039	41 475,72	5 000,00	5 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.50	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	9 599,16	2 800,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.51	Usługi pocztowe - zapewnienie przepływu informacji	Gminny Zespół Oświaty	2022	2029	41 231,10	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00
1.3.1.52	System monitorowania jakości powietrza i klimatu akustycznego w Gminie Nieporęt - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2026	13 284,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.53	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	2026	124 783,50	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.54	Usługa SMS - zapewnienie przepływu informacji	Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie	2022	2028	20 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.55	Program polityki zdrowotnej w zakresie szczepień ochronnych przeciwko grypie dla osób w wieku 55 lat i powyżej, zamieszkałych na terenie Gminy Nieporęt - poprawa stanu zdrowia i związanej z nim jakości życia mieszkańców gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2028	54 910,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00
1.3.1.56	Dotacja przedmiotowa dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie w zakresie zbiorowego odprowadzenia ścieków - dopłaty dla odbiorców wody w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2026	3 150 169,00	791 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.57	Cyberbezpieczny samorząd w gminie Nieporęt - zapewnienie bezpieczeństwa informatycznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2026	18 655,54	3 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.58	Usługi ochrony - zapewnienie ochrony osób oraz powierzonego mienia przed kradzieżą i włamaniem	Centrum Rekreacji Nieporęt	2024	2026	830 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.59	Odprowadzanie ścieków z budynku Urzędu Gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania czystości w celu zapewnienia funkcjonowania jednostki	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2027	13 500,00	4 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.60	Odprowadzanie ścieków w budynkach komunalnych (Zegrze Płd., Rynia, Nieporęt Plac Wolności 2A) - zapewnienie warunków utrzymania czystości w celu zapewnienia funkcjonowania jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2027	12 300,00	4 100,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.61	Obsługa transakcji przy użyciu instrumentów płatniczych tj. karty płatnicze oraz System płatności mobilnych BLIK - zapewnienie obsługi płatności kartami i BLIK	CENTRUM REKREACJI NIEPORĘT	2024	2027	96 000,00	32 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.62	Remonty cząstkowe nawierzchni asfaltowych - poprawa warunków drogowych, w tym bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.63	Profilowanie dróg gruntowych ulepszonych kruszywem naturalnym - poprawa warunków drogowych, w tym bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	1 240 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00
1.3.1.49	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	34 000,00
1.3.1.50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00
1.3.1.51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.1.52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 428,00
1.3.1.53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.1.56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 920,00
1.3.1.57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740,00
1.3.1.58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00
1.3.1.59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500,00
1.3.1.60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300,00
1.3.1.61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
1.3.1.62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.64	Dzierżawa nieruchomości na urządzenie placu zabaw - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2035	198 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
1.3.1.65	Odprowadzanie ścieków z nieruchomości przy ul. Szkolnej 62G, Józefów - zapewnienie warunków utrzymania czystości w celu zapewnienia funkcjonowania obiektu rekreacyjno - sportowego	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2028	4 900,00	1 500,00	1 500,00	900,00	0,00	0,00
1.3.1.66	Organizacja zajęć mających na celu podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym na podstawie porozumień międzygminnych - zapewnienie realizacji prawa do zajęć mających na celu podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniom należącym do mniejszości narodowych i etnicznych oraz posługującym się językiem regionalnym uczęszczającym do szkół podstawowych prowadzonych przez gminę Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.67	Opłata roczna za użytkowanie wieczyste działki 348/43 Rynia - teren pod drogę ul. Główną - tworzenie sprzyjających warunków do rozwoju i zaspokajania potrzeb społecznych mieszkańców	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2039	13 350,00	890,00	890,00	890,00	890,00	890,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				101 725 995,69	32 938 912,00	8 308 253,00	4 038 253,00	203 251,00	2 213,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Głogi w Nieporęcie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowania gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2018	2026	17 430 247,26	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Woli Aleksandra - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2026	1 671 028,54	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Projekt i budowa Stacji Uzdatniania Wody w Ryni wraz z zagospodarowaniem terenu - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2026	564 112,61	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja gminnych budynków mieszkalnych - poprawa warunków mieszkaniowych mieszkańców gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2019	2027	648 010,05	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej w Stanisławowie Pierwszym - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2020	2026	584 861,32	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przejmowanie infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Nieporęt - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2027	266 194,13	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacyjnej uzupełniającej w Stanisławowie Drugim - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2027	1 904 669,83	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przejmowanie infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Nieporęt - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2027	106 081,30	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Nieporęcie - Lipy - Ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2021	2026	15 507 146,45	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	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	2030	358 476,00	38 253,00	38 253,00	38 253,00	203 251,00	2 213,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.64	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900,00
1.3.1.66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.67	890,00	890,00	890,00	890,00	890,00	890,00	890,00	890,00	890,00	12 460,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 490 882,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 100 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 223,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzupełniającej w Michałowie-Grabinie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2022	2026	1 336 896,90	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnej w Józefowie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2027	18 659 328,73	3 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej w Kątach Węgierskich i Rembelszczyźnie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2026	254 910,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Projekt i budowa sieci wodociągowej uzupełniającej w Józefowie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2027	1 233 918,31	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Cyberbezpieczny samorząd w gminie Nieporęt - zapewnienie bezpieczeństwa informatycznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2026	130 984,75	64 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji sanitarnej w Nieporęcie - rejon Nowolipie i Pilawa - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2023	2026	8 440 499,17	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Projekt i budowa zbiornika wody czystej na SUW w Józefowie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	810 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa i przebudowa budynku GOPS w Nieporęcie - wykonywanie obowiązkowych zadań własnych gmin zgodnie z ustawą o pomocy społecznej	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	4 219 713,84	3 311 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie Nieporęt-Wschód - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2027	500 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Projekt sieci kanalizacji sanitarnej w Wólce Radzyńskiej - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Projektowanie dróg gminnych publicznych - poprawa komunikacji na terenie Gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	268 530,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Projektowanie wewnętrznych dróg gminnych - poprawa komunikacji na terenie Gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	262 484,50	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa z rozbudową budynku Urzędu Gminy w Nieporęcie - usprawnienie obsługi interesanta i poprawa warunków pracy	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2027	2 153 000,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Projekt i budowa sieci wodociągowej uzupełniającej w Nieporęcie - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2027	130 000,00	30 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Przebudowa budynku Stanicy Strażackiej w Nieporęcie - poprawa funkcjonowania ochrony przeciwpożarowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Rozbudowa budynku OSP w Wólce Radzyńskiej - poprawa funkcjonowania ochrony przeciwpożarowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	3 046 447,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Termomodernizacja budynków filii GOK w Beniaminowie, Kątach Węgierskich, Stanisławowie Drugim i Zegrzu Południowym - poprawa efektywności energetycznej obiektów lokalnej aktywności społecznej z terenu gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	1 467 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 659,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 311 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.28	Termomodernizacja szkół podstawowych z terenu gminy Nieporęt (SP Józefów, SP Białobrzegi) - poprawa efektywności energetycznej szkół z terenu gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	799 080,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Utworzenie sieci ścieżek rowerowych wokół Jeziora Zegrzyńskiego wraz z odcinkami uzupełniającymi, na terenie Gminy Nieporęt - rozwój infrastruktury turystycznej poprzez rozbudowę sieci ścieżek rowerowych	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2027	140 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Projekt i rozbudowa drogi gminnej - ul. Szkolnej w Józefowie - poprawa komunikacji na terenie Gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2027	1 700 000,00	100 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Przebudowa budynku komunalnego w Zegrzu Południowym na potrzeby obiektu kultury (w tym: centrum integracji i aktywności lokalnej wraz z filią biblioteki) - rozwój kultury na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	1 843 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Budowa sieci wodociągowej uzupełniającej w Wólce Radzywińskiej - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2027	776 026,00	170 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Projekt obiektu oświatowo - rekreacyjnego w Stanisławowie Pierwszym - poprawa warunków edukacyjno-rekreacyjnych dla dzieci, młodzieży i mieszkańców gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2026	248 339,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Projekt i budowa ul. Brzozowej, Kwitnącej Wiśni, Spokojnej i Pszenicznej w Nieporęcie - poprawa komunikacji na terenie Gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2027	1 153 000,00	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Projekt i przebudowa ul. Koncertowej w Stanisławowie Pierwszym - poprawa komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2028	2 100 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Projekt i przebudowa ul. Głównej w Józefowie - poprawa komunikacji i bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy Nieporęt	2024	2028	4 384 010,00	300 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Budowa placu zabaw w Nieporęcie - stworzenie warunków do aktywnego rozwoju dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Projekt i budowa sieci wodociągowej uzupełniającej w Stanisławowie Drugim - ochrona środowiska naturalnego oraz uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Projekt zagospodarowania terenu rekreacyjnego pn."Góra Powalowa" w Kątach Węgierskich - poprawa warunków rekreacyjnych dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Projekt budowy ul. Wierzbowej w Kątach Węgierskich - poprawa komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Projekt sali widowiskowej w Nieporęcie wraz z zapleczem - rozwój kultury na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Modernizacja budynku Centrum Medycznego w Nieporęcie - zwiększenie dostępu do usług medycznych dla mieszkańców Gminy Nieporęt	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	856 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Przebudowa oświetlenia ul. Topolowej w Wólce Radzywińskiej - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2027	392 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Projekt i przebudowa ul. Topolowej w Wólce Radzywińskiej - Poprawa komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2027	3 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.45	Projekt rozbudowy budynku OSP w Kątach Węgierskich - poprawa funkcjonowania ochrony przeciwpożarowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Nieporęt	2025	2026	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00
1.3.2.33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00
1.3.2.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

