

WÓJT

mgr Jarosław Papuga

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY NIEBORÓW
z dnia r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieborów na lata
2019 – 2023.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994,1000,1349,1432) oraz art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, z 2018 r. poz. 1000, 62,1366,1693) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nieborów na lata 2019 – 2023 , oraz prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 – 2023 , zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania upoważnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań , z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr L/234/2017 Rady Gminy Nieborów z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieborów na lata 2018 – 2022, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Autopoprawka nr 1
z dnia 2018-12-06

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | w tym: | | | | | | 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 | Podatki i opłaty ³⁾ | w tym: | | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | z podatku od nieruchomości | z subwencji ogólnej | | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.3.1 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| Wykonanie 2016 | 30 077 835,94 | 29 777 301,38 | 5 764 587,00 | 56 953,56 | 5 006 957,47 | 2 643 132,88 | 9 900 913,00 | 7 941 980,19 | 300 534,56 | 76 360,00 | 224 174,56 |
| Wykonanie 2017 | 33 502 514,91 | 33 150 368,70 | 6 217 632,00 | 67 082,34 | 5 191 976,21 | 2 831 255,91 | 10 776 903,00 | 9 732 157,37 | 352 146,21 | 144 694,32 | 198 568,89 |
| Plan 3 kw. 2018 | 34 155 427,53 | 33 584 447,91 | 6 971 910,00 | 64 200,00 | 5 096 663,34 | 2 598 549,00 | 11 207 593,00 | 9 082 876,25 | 570 979,62 | 300 000,00 | 195 079,62 |
| Wykonanie 2018 | 27 357 599,78 | 27 068 612,17 | 5 232 240,00 | 72 020,62 | 4 172 116,07 | 2 132 478,25 | 9 138 127,00 | 7 590 941,22 | 288 987,61 | 134 186,99 | 78 900,62 |
| 2019 | 37 068 673,00 | 35 401 741,00 | 8 452 332,00 | 80 000,00 | 5 747 693,00 | 2 889 835,00 | 11 541 552,00 | 8 561 313,00 | 1 666 932,00 | 100 000,00 | 1 566 932,00 |
| 2020 | 36 607 500,00 | 36 607 500,00 | 9 128 000,00 | 80 000,00 | 5 860 000,00 | 2 930 000,00 | 11 770 000,00 | 8 565 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 37 300 000,00 | 37 300 000,00 | 9 858 000,00 | 80 000,00 | 5 977 000,00 | 2 980 000,00 | 12 005 000,00 | 8 565 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 38 350 000,00 | 38 350 000,00 | 10 646 000,00 | 80 000,00 | 6 096 000,00 | 3 000 000,00 | 12 200 000,00 | 8 565 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 39 120 000,00 | 39 120 000,00 | 11 490 000,00 | 80 000,00 | 6 200 000,00 | 3 060 000,00 | 12 400 000,00 | 8 565 000,00 | 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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | Wydatki bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|---|---|---------------------------------------|--|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | |
| | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾ | | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | w tym: | | |
| | | | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^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 | | | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.1.1 | 2.1.3.1.2 | 2.2 |
| Wykonanie 2016 | 29 640 152,51 | 27 210 220,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 958,93 | 39 958,93 | 0,00 | 0,00 | 2 429 931,75 |
| Wykonanie 2017 | 33 493 711,62 | 30 280 726,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 834,17 | 15 834,17 | 0,00 | 0,00 | 3 212 985,25 |
| Plan 3 kw. 2018 | 38 161 426,71 | 32 579 715,56 | 110 590,00 | 0,00 | 0,00 | 16 071,81 | 16 071,81 | 0,00 | 0,00 | 5 581 711,15 |
| Wykonanie 2018 | 27 227 574,79 | 23 716 085,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 570,51 | 10 570,51 | 0,00 | 0,00 | 3 511 489,23 |
| 2019 | 38 840 673,00 | 32 580 262,30 | 132 680,00 | 0,00 | x | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 260 410,70 |
| 2020 | 35 407 500,00 | 32 750 000,00 | 133 224,00 | 0,00 | x | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 657 500,00 |
| 2021 | 35 550 000,00 | 33 300 000,00 | 130 714,00 | 0,00 | x | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 250 000,00 |
| 2022 | 37 008 028,82 | 33 700 000,00 | 128 291,00 | 0,00 | x | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 308 028,82 |
| 2023 | 38 226 184,12 | 34 750 000,00 | 125 868,00 | 0,00 | x | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 476 184,12 |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | | | |
|------------------|----------------------------|--------------------------------|---|---|---|---|--|---|---|---|
| | | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x} | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x | |
| | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | 4.4 | 4.4.1 |
| Wykonanie 2016 | 437 683,43 | 2 119 090,52 | 10 569,40 | 0,00 | 2 041 179,12 | 0,00 | 67 342,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 8 803,29 | 2 381 622,95 | 448 252,83 | 0,00 | 1 108 521,12 | 0,00 | 824 849,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2018 | -4 005 999,18 | 4 294 446,61 | 490 727,12 | 0,00 | 866 028,12 | 0,00 | 2 937 691,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 130 024,99 | 1 356 755,24 | 490 727,12 | 0,00 | 866 028,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | -1 772 000,00 | 2 887 268,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 887 268,69 | 1 772 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 341 971,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 893 815,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu X | z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | Kwota długu X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--------------------|---|--|--|---|---|---|---------------|---|---|--|
| | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X | w tym: | | | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi |
| | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X | z tego: | | | | | | | |
| | | | | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X | | | | | | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| Wykonanie 2016 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 108 521,12 | 0,00 | 2 567 080,62 | 4 618 829,14 |
| Wykonanie 2017 | 1 033 671,00 | 1 033 671,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 866 028,12 | 0,00 | 2 869 642,33 | 4 426 416,28 |
| Plan 3 kw. 2018 | 288 447,43 | 288 447,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 413 787,06 | 0,00 | 1 004 732,35 | 2 361 487,59 |
| Wykonanie 2018 | 216 435,18 | 216 435,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 649 592,94 | 0,00 | 3 352 526,61 | 4 709 281,85 |
| 2019 | 1 115 268,89 | 1 115 268,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 185 787,06 | 0,00 | 2 821 478,70 | 2 821 478,70 |
| 2020 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 985 787,06 | 0,00 | 3 857 500,00 | 3 857 500,00 |
| 2021 | 1 750 000,00 | 1 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 235 787,06 | 0,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 |
| 2022 | 1 341 971,18 | 1 341 971,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 893 815,88 | 0,00 | 4 650 000,00 | 4 650 000,00 |
| 2023 | 893 815,88 | 893 815,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 370 000,00 | 4 370 000,00 |

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

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---|--|---|---|--|
| | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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 | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| Wykonanie 2016 | 3,46% | 3,46% | 0,00 | 3,46% | 8,79% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2017 | 3,13% | 3,13% | 0,00 | 3,13% | 9,00% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2018 | 1,22% | 1,22% | 0,00 | 1,22% | 3,82% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2018 | 0,83% | 0,83% | 0,00 | 0,83% | 12,74% | x | x | x | x |
| 2019 | 3,50% | 3,50% | 0,00 | 3,50% | 7,88% | 7,20% | 10,18% | TAK | TAK |
| 2020 | 3,86% | 3,86% | 0,00 | 3,86% | 10,54% | 6,90% | 9,87% | TAK | TAK |
| 2021 | 5,26% | 5,26% | 0,00 | 5,26% | 10,72% | 7,41% | 10,39% | TAK | TAK |
| 2022 | 4,04% | 4,04% | 0,00 | 4,04% | 12,13% | 9,71% | 9,71% | TAK | TAK |
| 2023 | 2,81% | 2,81% | 0,00 | 2,81% | 11,17% | 11,13% | 11,13% | TAK | TAK |

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10) | w tym na: | | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | |
|------------------|---|--|--|---|--|---------|--------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11) | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12) | Nowe wydatki inwestycyjne 13) | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| | | | | | | bieżące | majątkowe | | | |
| Lp | 10 | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.3.1 | 11.3.2 | 11.4 | 11.5 | 11.6 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 12 597 088,57 | 2 246 261,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 149 156,87 | 280 774,88 |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 13 370 774,16 | 2 612 564,22 | 454 745,00 | 0,00 | 454 745,00 | 1 147 600,97 | 1 713 146,28 | 352 238,00 |
| Plan 3 kw. 2018 | 0,00 | 0,00 | 14 653 295,52 | 2 868 706,55 | 1 920 711,14 | 0,00 | 1 920 711,14 | 2 146 011,63 | 2 710 198,52 | 725 501,00 |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 130 024,99 | 10 434 797,82 | 2 599 763,09 | 992 155,67 | 0,00 | 992 155,67 | 1 175 189,05 | 1 814 397,18 | 521 903,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 14 948 019,74 | 2 919 379,77 | 4 271 481,08 | 0,00 | 4 271 481,08 | 5 021 481,08 | 1 035 639,62 | 203 290,00 |
| 2020 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 15 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 399 486,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 750 000,00 | 1 750 000,00 | 15 100 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 250 000,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 341 971,18 | 1 341 971,18 | 15 200 000,00 | 3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 066 437,01 | 0,00 |
| 2023 | 893 815,88 | 893 815,88 | 15 300 000,00 | 3 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 0,00 |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|---|---|--|---|---|--|---|--------|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 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 | w tym: | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | | |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14) | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | | | |
| 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 | |
| Lp | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116 037,00 | 116 037,00 | 116 037,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 558,00 | 32 558,00 | 32 558,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 566 932,00 | 1 566 932,00 | 1 566 932,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.8.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

| Wyszczególnienie | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15) | w tym: | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: |
|------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|
| | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |
| Lp | 12.4 | 12.4.1 | 12.4.2 | 12.5 | 12.5.1 | 12.6 | 12.6.1 | 12.7 | 12.7.1 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2018 | 182 841,14 | 96 037,00 | 182 841,14 | 86 804,14 | 86 804,14 | 86 804,14 | 86 804,14 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 32 558,00 | 32 558,00 | 18 610,00 | 18 610,00 | 18 610,00 | 18 610,00 | 18 610,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 3 028 960,02 | 1 566 932,00 | 3 028 960,02 | 1 462 028,02 | 1 462 028,02 | 1 462 028,02 | 1 462 028,02 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | | | |
|------------------|---|--|---|---|--|---|--|---|---|
| | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
| | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | | | | | | |
| Lp | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Dane uzupełniające o dług i jego spłacie

| Wyszczególnienie | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x |
|------------------|--|--|---|--|---|--|---|
| | | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Wykonanie 2016 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 1 033 671,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 671,00 |
| Plan 3 kw. 2018 | 288 447,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 216 435,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 577 580,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wycięcia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Autopoprawka nr 1
z dnia 2018-12-06

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 4 550 225,18 | 4 271 481,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 4 550 225,18 | 4 271 481,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 3 145 000,00 | 3 028 960,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 3 145 000,00 | 3 028 960,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej wraz z przyłączami w msc. Bobrowniki gm. Nieborów - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Bobrowniki poprzez budo w tej miejscowości sieci kanalizacji sanitarnej | Urząd Gminy Nieborów | 2018 | 2019 | 3 145 000,00 | 3 028 960,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 1 405 225,18 | 1 242 521,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 405 225,18 | 1 242 521,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa drogi gminnej nr 105370E w Nieborowie - | Urząd Gminy Nieborów | 2014 | 2019 | 691 580,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa połączenia wodociągów Bednary(Mysiaków)- Kompina pod rz. Bzurą - Poprawa jakości życia i wody | Urząd Gminy Nieborów | 2018 | 2019 | 365 500,00 | 347 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej wraz z przyłączami w msc. Bobrowniki gm. Nieborów - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Bobrowniki poprzez budowę w tej miejscowości sieci kanalizacji sanitarnej. | Urząd Gminy Nieborów | 2015 | 2019 | 179 645,18 | 95 521,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa połączenia wodociągów Bełchów(Bobrowniki)- Bełchów Os. pod torami PKP - Poprawa jakości życia i wody | Urząd Gminy Nieborów | 2018 | 2019 | 168 500,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1 | 1 183 251,06 |
| 1.a | 0,00 |
| 1.b | 1 183 251,06 |
| 1.1 | 0,00 |
| 1.1.1 | 0,00 |
| 1.1.2 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | 0,00 |
| 1.2 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 1 183 251,06 |
| 1.3.1 | 0,00 |
| 1.3.2 | 1 183 251,06 |
| 1.3.2.1 | 650 000,00 |
| 1.3.2.2 | 347 000,00 |
| 1.3.2.3 | 36 251,06 |
| 1.3.2.4 | 150 000,00 |

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieborów na lata 2019 – 2023.

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Nieborów wynika z Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, z 2018 r. poz. 1000, 62,1366,1693) oraz w związku z art. 122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241).

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu oceny sytuacji finansowej gminy w przyszłych latach , co pozwoli na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy oraz zdolności kredytowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nieborów została przygotowana na lata 2019 – 2023. Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art.227 ustawy o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres co najmniej czterech kolejnych lat. Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, oraz spłatę planowanych do zaciągnięcia kredytów do roku 2023.

Dla celów prognozy kwoty długu należy obliczyć przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy.

Od 2014 roku obowiązuje zasada ograniczenia wskaźnika zadłużenia wynikająca z art. 242 i art. 243 u. o f.p. (wskaźnik spłaty długu).

1. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieborów.

Dla celów prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2020 – 2023 prognoza została wykonana poprzez indeksację o wskaźniki z uwzględnieniem wskaźnika inflacji, wskaźniki dynamiki PKB , stosując zasadę ostrożnej wyceny uwzględniając dane historyczne.

Planowanie wzrostu dochodów w długim okresie czasu obarczone jest dużym ryzykiem ze względu na sytuację gospodarczą oraz dynamiczne otoczenie regulacyjne, m.in. zmiany w systemie oświaty. W celu zminimalizowania ryzyka błędu przy planowaniu dochodów oraz ustaleniu kwot dochodów realnych dokonano analizy dochodów bieżących wg źródeł w latach poprzednich.

Bazą do opracowania WPF Gminy Nieborów stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych historycznych z lat 2010 – 2018 z uwzględnieniem:

- poszczególnych źródeł dochodów budżetowych,
- poszczególnych kategorii wydatków bieżących, w tym remontowych (bez nakładów inwestycyjnych),
- spłaty rat kapitałowych i naliczonych odsetek,
- nakładów na inwestycje,
- przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok.

2. Prognoza dochodów.

1) Dla prognozy dochodów bieżących na lata 2019 – 2023 przyjęto:

- dla dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych , wskaźnik 108,
- dla dochodów z tytułu podatków i opłat, wskaźnik 102,
- dla dochodów z tytułu subwencji ogólnej przyjęto wskaźnik 102
- dla pozostałych dochodów(niepodatkowe), wskaźnik 101,
- dla dochodów z tytułu dotacji, wskaźnik 100 (z uwzględnieniem kwoty dotacji dla przedszkoli),

Na 2019 rok przyjęto do projektu budżetu plan dotacji celowej dla przedszkoli ustalony na podstawie ustawy przedszkolnej, która określa limity dotacji na jednego przedszkolaka w 2019 r. w wysokości 1 403,00 zł , oraz na podstawie sprawozdania SIO (System Informacji Oświatowej), w którym na dzień 30.09.2018 r. podana jest liczba przedszkolaków 261, mnożąc przez 1 403,00 zł. stanowi kwotę dotacji 366 183,00 zł. Dotacja została określona dla rozdz. 80103 w wysokości 192 211,00 zł, dla rozdz. 80104 kwota 172 569,00 zł, dla rozdz. 80149 kwota 1 403,00 zł.

2) Dla prognozy dochodów majątkowych uwzględniono:

- Uchwała Nr LVII/270/2018 Rady Gminy Nieborów z dnia 28.06.2018 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży w trybie bezprzetargowym na rzecz dotychczasowych najemców lokali mieszkalnych z pomieszczeniami przynależnymi położonych w miejscowości Belchów przy ul. Przemysłowej 12.

3. Prognoza wydatków.

Wydatki bieżące budżetu gminy są ograniczane przez dochody bieżące, które odgrywają istotną rolę dla finansów gminy. Zwiększenie wydatków bieżących może nastąpić tylko w przypadku istotnego zwiększenia dochodów bieżących. Dlatego przy prognozowaniu wydatków bieżących zastosowano minimalne wzrosty kwot, ponieważ gmina musi dostosować prognozy budżetu do wymagań wynikających z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Dla prognozy wydatków bieżących przyjęto główne założenie, że musi nastąpić optymalizacja wydatków bieżących. Na 2019 r. założono utrzymanie poziomu wydatków na działalność statutową na poziomie planu roku 2018, uwzględniając zabezpieczenie środków finansowych na sfinansowanie wzrostu wynagrodzeń nauczycieli oraz istotny wzrost kosztów zakupu energii elektrycznej - zgodnie z wynikami przetargu na lata 2019-2020. W latach następnych założono niewielki wzrost wydatków bieżących (głównie minimalizowanie skutków inflacji). Wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne na 2019 rok zawierają również planowane istotne kwoty na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pracowników, które stanowią jednorazowy wydatek nie skutkujący finansowo w latach następnych. W rzeczywistości powinno nastąpić ograniczenie wydatków bieżących. Założenie to przyjęto dla osiągnięcia głównego celu – zwiększania w każdym roku nadwyżki operacyjnej co daje gwarancję dochowania wymogów ustawowych w zakresie możliwości zadłużania się gminy (przeznaczając kredyty na inwestycje), oraz możliwości spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Dla obliczenia nominalnych wartości wydatków budżetowych w kolejnych latach prognozy jako podstawę przyjęto wartości ustalone w budżecie na 2019 rok, po wyeliminowaniu wpływu zdarzeń jednorazowych i dla kolejnych lat tę wielkość indeksowano tylko o 1% (przyjęty wariant oszczędnościowy) z uwagi na konieczność wypracowania większej nadwyżki operacyjnej, która w przyszłości umożliwiłaby gminie spłatę zobowiązań i realizować zadania inwestycyjne. Osiągnięcie tych planów będzie możliwe poprzez optymalizację wydatków bieżących i realizację przyjętych założeń.

Wydatki majątkowe prognozowano dla 2019 roku według poszczególnych zadań ujętych w projekcie budżetu na 2019 rok.

Wydatki majątkowe budżetu są ograniczane spłatą zadłużenia w latach 2019 – 2023 oraz sztywnymi wydatkami bieżącymi. W roku 2019 zaplanowano środki na inwestycje w wielkości wynikającej z projektu budżetu. Natomiast w latach 2020 – 2023 środki na wydatki majątkowe są wielkością wynikową prognozowanych wielkości budżetów lat przyszłych.

Gwarancje i poręczenia.

W 2017 roku gmina udzieliła poręczenia spłaty pożyczki wraz z należnymi odsetkami w kwocie 1 785 217,00 zł. Poręczenie udzielone zgodnie z Uchwałą Nr XLI/190/2017 Rady Gminy Nieborów z dnia 13 lipca 2017 r. w sprawie określenia maksymalnej wysokości poręczeń udzielonych przez Wójta Gminy Nieborów w roku budżetowym 2017, Zarządzeniem NR 25/2017 Wójta Gminy Nieborów z dnia 13 lipca 2017 r. w sprawie udzielenia poręczenia spłaty pożyczki wraz z należnymi odsetkami oraz zwiększonej kwoty dotacji powiększonej o 10% udzielonej Związkowi Międzygminnemu „BZURA” przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.

Gmina Nieborów jest członkiem Związku Międzygminnego „Bzura”. Od 2009 roku uczestniczy w realizacji przedsięwzięcia pn. „Kompleksowy system gospodarki odpadami komunalnymi i niebezpiecznymi dla podregionu północnego województwa Łódzkiego wraz z budową zakładu zagospodarowania odpadów”

W dniu 20 maja 2016 r. Zarząd Związku podpisał umowę nr 23/OZ/PD/2016 z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, dotyczącą dofinansowania realizacji w/w inwestycji w formie dotacji i pożyczki do łącznej kwoty 40 942 262,00 zł, w tym:

- pożyczka w wysokości 21 835 873,00 zł,

- dotacja w wysokości 19 106 389,00 zł.

Zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 3 umowy, prawnym zabezpieczeniem umowy jest między innymi poręczenie cywilne każdej gminy należącej do Związku Międzygminnego „Bzura” za spłatę kwoty pożyczki wraz z należnymi odsetkami, w wysokości procentowego udziału każdej z nich w realizowanym zadaniu tj. w wysokości proporcjonalnej do ilości mieszkańców.

W dniu 02 czerwca 2017 r. pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi a Związkiem Międzygminnym „Bzura” z siedzibą w Łowiczu został podpisany Aneks nr 1 do umowy pożyczki i dotacji nr 23/OZ/PD/2016 . Zgodnie z § 1 pkt 1 Aneksu nr 1 WFOŚiGW w Łodzi udzieli dofinansowania realizacji w/w inwestycji w formie dotacji i pożyczki do łącznej kwoty 43 252 651,00 zł, w tym:

- pożyczka w wysokości 23 067 282,00 zł,
- dotacja w wysokości 20 185 369,00 zł.

W związku ze zwiększeniem dofinansowania o 2 310 389,00 zł (z tytułu pożyczki o 1 231 409,00 zł, z tytułu dotacji o 1 078 980,00 zł) zgodnie z Aneksem nr 1 została zwiększona kwota poręczenia cywilnoprawnego udzielonego przez gminy w wysokości 110% kwoty zwiększenia dofinansowania z tytułu pożyczki i dotacji .

Okres poręczenia obejmuje lata 2018 – 2032.

Kwota poręczenia przez Gminę Nieborów wynosi 1 785 217,00 zł, w tym :

- kapitał 1 454 070,00 zł,
- odsetki 248 572,00 zł,
- dotacja +10% zwiększenia tj. 82 575,00 zł.

Kwoty poręczenia na poszczególne lata zostały określone dla każdej gminy uczestniczącej w projekcie wg liczby mieszkańców. Po spłacie pożyczki przez Związek gmina będzie mogła środki planowane na wydatki z tytułu poręczeń przeznaczyć na własne zadania.

Dla gminy Nieborów kwoty poręczenia na poszczególne lata przedstawia poniższa tabela.

| L.p. | Rok | Kwota poręczenia w zł | w tym: | | Dotacja +10% kwoty zwiększonej |
|------|--------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------|
| | | | kwota kapitału w zł | roczna spłata odsetek w zł | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2018 | 110 590,00 | 96 938,00 | 8 147,00 | 5 505,00 |
| 2 | 2019 | 132 680,00 | 96 938,00 | 30 237,00 | 5 505,00 |
| 3 | 2020 | 133 224,00 | 96 938,00 | 30 781,00 | 5 505,00 |
| 4 | 2021 | 130 714,00 | 96 938,00 | 28 271,00 | 5 505,00 |
| 5 | 2022 | 128 291,00 | 96 938,00 | 25 848,00 | 5 505,00 |
| 6 | 2023 | 125 868,00 | 96 938,00 | 23 424,00 | 5 506,00 |
| 7 | 2024 | 123 504,00 | 96 938,00 | 21 061,00 | 5 505,00 |
| 8 | 2025 | 121 020,00 | 96 938,00 | 18 577,00 | 5 505,00 |
| 9 | 2026 | 118 597,00 | 96 938,00 | 16 154,00 | 5 505,00 |
| 10 | 2027 | 116 174,00 | 96 938,00 | 13 731,00 | 5 505,00 |
| 11 | 2028 | 113 784,00 | 96 938,00 | 11 340,00 | 5 506,00 |
| 12 | 2029 | 111 326,00 | 96 938,00 | 8 884,00 | 5 504,00 |
| 13 | 2030 | 108 903,00 | 96 938,00 | 6 460,00 | 5 505,00 |
| 14 | 2031 | 106 480,00 | 96 938,00 | 4 037,00 | 5 505,00 |
| 15 | 2032 | 104 062,00 | 96 938,00 | 1 620,00 | 5 504,00 |
| | Razem | 1 785 217,00 | 1 454 070,00 | 248 577,00 | 82 575,00 |

4. Przedsięwzięcia.

W 2019 roku planowano przedsięwzięcia:

1) Rozbudowa drogi gminnej nr 105370E w Nieborowie, ciąg pieszo-rowerowy.

Planowany termin realizacji 2015 – 2019.

- Wydatki majątkowe w 2014 roku – 4 360,00 zł,
- Wydatki majątkowe w 2015 roku – 59 286,00 zł,
- Wydatki majątkowe w 2017 roku – 17 220,00 zł
- Planowane wydatki majątkowe na 2019 rok 650 000,00 zł.

Wykonane mapy, dokumentacja podziału gruntów pod inwestycję , dokumentacja techniczna. Inwestycja Z

uregulowanymi sprawami własnościowych.

Starostwo Powiatowe w Łowiczu wydało pozwolenie na realizację inwestycji drogowej p.n. „Rozbudowa drogi gminnej nr 105370E w Nieborowie polegającej na budowie fragmentu drogi, chodnika i ciągu pieszo – rowerowego z oświetleniem, dwóch przepustów oraz zjazdów.” Gmina oczekuje na rozstrzygnięcie w sprawie przyznania dofinansowania dla inwestycji.

2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej wraz z przyłączami w msc. Bobrowniki gm. Nieborów

Zakres rzeczowy - budowa systemu kanalizacji zbiorczej dla ścieków komunalnych dł. 2,757 km.

Planowany koszt przedsięwzięcia objętego umową o dofinansowanie z dnia 27 lipca 2017 roku pomiędzy Gminą Nieborów a Samorządem Województwa Łódzkiego to kwota 3 729 039,75 zł, z tego: - udział środków unijnych 1 928 244,00 zł - udział środków własnych 1 800 795,75 zł.

Kwota kosztów operacji uzyskana po przetargu to łącznie 3 142 952,30 zł, z czego 133 992,28 zł w roku 2018 r. , 3 028 960,02 zł w rok 2019.

Zgodnie z aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie z dnia 20 listopada 2018 r. pomiędzy Gminą a Samorządem Województwa Łódzkiego udział środków unijnych w całym projekcie wyniesie łącznie 1 624 398,00 zł, z czego 57 466,00 zł w roku 2018, kwota 1 566 932,00 zł w roku 2019.

Koszty nie objęte projektem planowane są w wysokości 105 521,08 zł i dotyczą nadzorów i dokumentacji końcowej oraz robót dodatkowych. Projekt w trakcie realizacji.

3) Budowa połączenie wodociągów Bednary(Mysłaków)- Kompina pod Bzurą

Zakres rzeczowy - budowa połączenia systemu wodociągów między wsiami Bednary oraz Kompina, w tym przejście pod rzeką Bzurą.

Dokumentacja sporządzona w 2018 r. - kwota 18 500,00 zł

Realizacja 2019 r. - plan 347 000,00 zł

4) Budowa połączenie wodociągów Belchów(Bobrowniki)- Belchów Os. pod torami PKP

Zakres rzeczowy - budowa połączenia systemu wodociągów między wsiami Belchów i Belchów Os. , w tym przejście pod torami PKP.

Dokumentacja sporządzona w 2018 r. - kwota 18 500,00 zł

Realizacja 2019 r. - plan 150 000,00 zł

5. Kwota długu i jego obsługa.

Dług gminy wynika głównie z planowanych inwestycji , których koszty realizacji przekraczają możliwości finansowe gminy. Z prognozy wynika, że planowana kwota długu oraz koszty obsługi (odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek) spełnia wymogi wynikające z art.243 ustawy o finansach publicznych. Spłaty rat kapitału kredytu i pożyczek wynikają z harmonogramów spłaty zaciągniętych kredytów, oraz z planowanych kredytów. Wydatki bieżące na obsługę długu obejmują odsetki od zaciągniętych i planowanych kredytów. Spłata zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej lat ubiegłych, wolnych środków, a w przypadku ich braku dług może być sfinansowany nowym kredytem.

6. Planowana kwota długu na dzień 31 grudnia roku:

2018 - kwota 3 413 787,061 zł – kredyty komercyjne oraz pożyczka z WFOŚiGW,

2019 - kwota 5 185 787,06 zł – kredyty komercyjne,

2020 - kwota 3 985 787,06 zł – kredyty komercyjne,

2021 - kwota 2 235 787,06 zł – kredyty komercyjne,

2022 - kwota 893 815,88 zł – kredyty komercyjne,

2023 - planowane zadłużenie 0,00 zł.

7. Przychody i rozchody.

1) Planowane przychody w 2019 roku 2 887 268,69 zł, w tym:

- planowany jest kredyt komercyjny w wysokości 2 887 268,69 zł

Na lata następne nie planuje się kredytu z uwagi na wielkość zadłużenia, które gmina będzie musiała spłacać w latach 2019 – 2023.

2) Planowane rozchody budżetu lat 2019 - 2023 z tytułu spłaty rat kapitałowych pożyczek i kredytów.

| Rok spłaty | Plan spłaty kredytu zaciągniętego w 2013 r. | Plan spłaty kredytu zaciągniętego w 2017 r. | Pożyczki z WFOŚiGW na lata 2017-2018. | Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2018 r. | Pożyczka z WFOŚiGW z 2018 r. | Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2019 r. | Planowana do spłaty ogółem kwota rat kapitałowych |
|-----------------------|---|---|---------------------------------------|--|------------------------------|--|---|
| 2014 | 758 820,88 | | | | | | 758 820,88 |
| 2015 | 1 000 000,00 | | | | | | 1 000 000,00 |
| 2016 | 1 000 000,00 | | | | | | 1 000 000,00 |
| 2017 | 1 000 000,00 | | 67 342,00 | | | | 1 067 342,00 |
| 2018 | 41 179,12 | 122 419,31 | 124 849,00 | | | | 288 447,43 |
| Razem do 2018 | 3 800 000,00 | 122 419,31 | 192 191,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 114 610,31 |
| 2019 | | 577 580,69 | | 357 044,00 | 180 644,00 | | 1 115 268,69 |
| 2020 | | | | 950 000,00 | | 250 000,00 | 1 200 000,00 |
| 2021 | | | | 950 000,00 | | 800 000,00 | 1 750 000,00 |
| 2022 | | | | 398 518,37 | | 943 452,81 | 1 341 971,18 |
| 2023 | | | | | | 893 815,88 | 893 815,88 |
| Lata 2019-2023 | 0,00 | 577 580,69 | 0,00 | 2 655 562,37 | 180 644,00 | 2 887 268,69 | 6 301 055,75 |
| Razem | 3 800 000,00 | 700 000,00 | 192 191,00 | 2 655 562,37 | 180 644,00 | 2 887 268,69 | 10 415 666,06 |

8. Wskaźniki spłaty zobowiązań.

Od kilku lat zadłużenie stało się stałym zjawiskiem w budżetach gmin, w tym również Gminy Nieborów. Wynika z dokonywania wydatków majątkowych przekraczających możliwości finansowe gminy, tj. zgromadzone dochody budżetu gminy nie zapewniają w całości sfinansowania wydatków.

Od 2014 roku obowiązuje zasada wynikająca z art. 243 i 244 u. o f. p. dotycząca wskaźnika limitu spłaty zadłużenia. Planowana na rok budżetowy kwota spłaty zadłużenia powiększona o odsetki w relacji do dochodów ogółem budżetu, nie może przekroczyć wskaźnika liczonego jako średnia z 3 lat poprzedzających rok budżetowy, w którym uwzględnia się dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży majątku, pomniejszone o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Dla Gminy Nieborów wskaźniki planowanej łącznej spłaty zobowiązań i dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań przedstawia poniższa tabela. Wynika, że na okres planowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej – Gmina spełnia warunki wynikające z art. 243 i 244 u. o f. p.

| Rok | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 u. o f. p. do dochodów ogółem | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy |
|------|---|---|---|
| 2019 | 3,50% | 7,20 % | Spełnia |
| 2020 | 3,86% | 6,90 % | Spełnia |
| 2021 | 5,26% | 7,52 % | Spełnia |
| 2022 | 4,04% | 9,71 % | Spełnia |
| 2023 | 2,81% | 11,13 % | Spełnia |

Nieborów, dnia 6.12.2018 r.

WÓJT

 mgr Jarosław Papuga