

UCHWAŁA Nr XIX/123/19
RADY GMINY NIEBORÓW
z dnia 30 grudnia 2019r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieborów na lata 2020 – 2024.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506, 1309, 1696, 1815) 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 2019 r., poz. 869, 2245) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nieborów na lata 2020 – 2024 , oraz prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2024 , 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 IV/25/19 Rady Gminy Nieborów z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieborów na lata 2019 – 2023, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała XIX/123/19
z dnia 2019-12-30

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	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
2020	44 163 598,40	42 496 666,40	8 746 130,00	150 000,00	12 386 509,00	13 241 466,40	7 972 561,00	3 074 108,00	1 666 932,00	100 000,00	1 566 932,00
2021	44 164 000,00	44 164 000,00	9 584 000,00	170 000,00	12 760 000,00	13 550 000,00	8 100 000,00	3 190 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	45 161 000,00	45 161 000,00	9 800 000,00	190 000,00	13 150 000,00	13 821 000,00	8 200 000,00	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	46 455 000,00	46 455 000,00	10 185 000,00	210 000,00	13 560 000,00	14 100 000,00	8 400 000,00	3 378 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	47 950 000,00	47 950 000,00	10 700 000,00	250 000,00	14 000 000,00	14 400 000,00	8 600 000,00	3 500 000,00	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, 1622 i 1649), 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	w tym:
					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			
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	45 823 933,45	39 489 600,37	16 150 583,03	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	6 334 333,08	0,00	300 000,00
2021	42 745 086,00	40 200 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	2 545 086,00	0,00	0,00
2022	43 711 000,00	41 000 000,00	17 150 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	2 711 000,00	0,00	0,00
2023	45 155 000,00	42 000 000,00	17 400 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	3 155 000,00	0,00	0,00
2024	46 665 622,95	42 800 000,00	17 900 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	3 865 622,95	0,00	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
2020	-1 660 335,05	0,00	2 753 291,05	2 753 291,05	1 660 335,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 418 914,00	1 418 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 284 377,05	1 284 377,05	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań x	w tym:	
								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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 956,00	1 042 956,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 914,00	1 418 914,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 284 377,05	1 284 377,05	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, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	5 453 291,05	0,00	3 007 066,03	3 007 066,03	
2021	x	x	x	x	0,00	4 034 377,05	0,00	3 964 000,00	3 964 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	2 584 377,05	0,00	4 161 000,00	4 161 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	1 284 377,05	0,00	4 455 000,00	4 455 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 150 000,00	5 150 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	3,74%	10,34%	10,52%	12,54%	17,08%	TAK	TAK
2021	4,90%	13,31%	13,05%	11,76%	16,30%	TAK	TAK
2022	4,88%	13,53%	13,28%	11,45%	15,99%	TAK	TAK
2023	4,27%	14,02%	13,77%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2024	4,07%	15,59%	15,35%	13,37%	13,37%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2020	248 138,40	248 138,40	248 138,40	0,00	0,00	0,00	217 478,40	217 478,40	200 188,70
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 660,00	30 660,00	30 660,00
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
2024	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
			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
2020	0,00	0,00	0,00	4 427 478,40	217 478,40	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 429 425,62	30 660,00	2 398 765,62	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	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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
2020	1 042 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 118 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała XIX/123/19
z dnia 2019-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 229 343,22	4 427 478,40	2 429 425,62	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 188 777,60	217 478,40	30 660,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 040 565,62	4 210 000,00	2 398 765,62	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:				1 188 777,60	217 478,40	30 660,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 188 777,60	217 478,40	30 660,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Równamy w górę - kompleksowy program wspierający rozwój jakości edukacji w szkołach podsatwowych w gminie Nieborów - Rozwój jakości edukacji	GMINNY ZESPÓŁ Ekonomoczo - Administracyjny Szkół w Nieborowie	2019	2021	1 188 777,60	217 478,40	30 660,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 040 565,62	4 210 000,00	2 398 765,62	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				7 040 565,62	4 210 000,00	2 398 765,62	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa połączenia wodociągów Bednary(Mysłaków)- Kompina pod rz. Bzurą - Poprawa jakości życia i wody	Urząd Gminy Nieborów	2018	2020	459 500,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa połączenia wodociągów Bełchów(Bobrowniki)- Bełchów Os. pod torami PKP - Poprawa jakości życia i wody	Urząd Gminy Nieborów	2018	2020	168 500,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla inwestycji drogowej - Budowa drogi gminnej Bełchów-Dzierżgów - Budowa drogi gminnej na tereny inwestycyjne - etap I	Urząd Gminy Nieborów	2019	2020	435 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi gminnej nr 105370 E w Nieborowie – ciąg rowerowy (etap II) - Rozbudowa drogi gminnej nr 105370 E w Nieborowie – ciąg rowerowy (etap II)	Urząd Gminy Nieborów	2019	2020	590 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków szkół podstawowych na terenie Gminy Nieborów -	NIEBORÓW	2019	2021	3 268 765,62	805 000,00	2 398 765,62	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku SP w Bełchowie -	SZKOŁA PODSTAWOWA w Bełchowie	2019	2020	1 010 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej m. Bednary, ul. Szkolna – dokumentacja -	Urząd Gminy Nieborów	2019	2020	201 800,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 105356E Nieborów-Sypień – dokumentacja -	Urząd Gminy Nieborów	2019	2020	506 500,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa elektroenergetycznej kablowej linii 0,4 kV oś. ulicznego , ul. Klonowa, Nieborów – dokumentacja -	Urząd Gminy Nieborów	2019	2020	92 300,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	6 926 904,02
1.a	248 138,40
1.b	6 678 765,62
1.1	248 138,40
1.1.1	248 138,40
1.1.1.1	248 138,40
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 678 765,62
1.3.1	0,00
1.3.2	6 678 765,62
1.3.2.1	400 000,00
1.3.2.2	110 000,00
1.3.2.3	285 000,00
1.3.2.4	590 000,00
1.3.2.5	3 203 765,62
1.3.2.6	1 000 000,00
1.3.2.7	200 000,00
1.3.2.8	500 000,00
1.3.2.9	90 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa elektroenergetycznej kablowej linii 0,4 kV oś. ulicznego , ul. Malinowa, Mysłaków– dokumentacja -	Urząd Gminy Nieborów	2019	2020	56 500,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa elektroenergetycznej kablowej linii 0,4 kV oś. ulicznego , ul. Wspólna, Mysłaków– dokumentacja -	Urząd Gminy Nieborów	2019	2020	98 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa elektroenergetycznej kablowej linii 0,4 kV oś. ulicznego, ul. Spacerowa, Bednary– dokumentacja -	Urząd Gminy Nieborów	2019	2020	153 700,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.10	55 000,00
1.3.2.11	95 000,00
1.3.2.12	150 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieborów na lata 2020 – 2024.

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Nieborów wynika z Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, 2245) 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 2020 – 2024. 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 2024.

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 2020 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu;
- dla lat 2021 – 2024 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 – 2019 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 2019 rok.

2. Prognoza dochodów.

1) Dla prognozy dochodów bieżących na lata 2020 – 2024 przyjęto:

- dla dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wskaźnik 105,
- dla dochodów z tytułu podatków i opłat, wskaźnik 102,
- dla dochodów z tytułu subwencji ogólnej przyjęto wskaźnik 103
- dla pozostałych dochodów (niepodatkowe), wskaźnik 101,
- dla dochodów z tytułu dotacji, wskaźnik 102 (z uwzględnieniem kwoty dotacji dla przedszkoli),

Na 2020 rok przyjęto do projektu budżetu plan dotacji celowej dla przedszkoli ustalony na podstawie ustawy przedszkolnej, która określa limity dotacji na jednego przedszkolaka w 2020 r. w wysokości 1 437,00 zł, oraz na podstawie sprawozdania SIO (System Informacji Oświatowej), w którym na dzień 30.09.2019 r. podana jest liczba przedszkolaków 250, mnożąc przez 1 437,00 zł. stanowi kwotę dotacji 359 250,00 zł. Dotacja została określona dla rozdz. 80103 w wysokości 186 810,00 zł, dla rozdz. 80104 kwota 172 440,00 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 Bełchów 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 2020 r. założono utrzymanie poziomu wydatków na działalność statutową na poziomie planu roku 2019, uwzględniając zabezpieczenie środków finansowych na sfinansowanie wzrostu wynagrodzeń nauczycieli oraz istotny wzrost kosztów zakupu energii elektrycznej - zgodnie z wynikami przetargu na lata 2019-2020, utworzenie żłobka na terenie Gminy Nieborów. W latach następnych założono niewielki wzrost wydatków bieżących (głównie minimalizowanie skutków inflacji). Wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne na 2020 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 2020 rok, po wyeliminowaniu wpływu zdarzeń jednorazowych i dla kolejnych lat tę wielkość indeksowano tylko o 2% (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 2020 roku według poszczególnych zadań ujętych w projekcie budżetu na 2020 rok.

Wydatki majątkowe budżetu są ograniczane spłatą zadłużenia w latach 2020 – 2024 oraz sztywnymi wydatkami bieżącymi. W roku 2020 zaplanowano środki na inwestycje w wielkości wynikającej z projektu budżetu. Natomiast w latach 2021 – 2024 środki na wydatki majątkowe są wielkością wynikową prognozowanych wielkości budżetów lat przyszłych.

4. Przedsięwzięcia.

W 2020 roku planowano przedsięwzięcia:

Wydatki bieżące:

1) **Równamy w górę – kompleksowy program wspierający jakość edukacji w szkołach podstawowych Gminy Nieborów**

	2019	2020	2021	Razem
środki unijne	865 825,69	228 402,77		1 094 228,46
dotacja celowa	74 813,51	19 735,63		94 549,14
Dofinansowanie	940 639,20	248 138,40	0,00	1 188 777,60
wkład własny - rzeczowy	21 900,00	65 700,00	10 950,00	98 550,00
Wydatki kwalifikowane - razem	962 539,20	313 838,40	10 950,00	1 287 327,60

WYDATKI	2019	2020	2021	Razem
RAZEM	940 639,20	217 478,40	30 660,00	1 188 777,60

"Równamy w górę - kompleksowy program wspierający rozwój jakości edukacji w szkołach

Wśród przedsięwzięć w WPF uwzględniono zadanie współfinansowane z udziałem środków europejskich Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa łódzkiego na lata 2014-2020 :

Projekt - "Równamy w górę - kompleksowy program wspierający rozwój jakości edukacji w szkołach podstawowych gminy Nieborów"

Umowa - RPLD.11.01.02.-10.0013/18-00 z dn. 06.02.2019 r.

Łączna wysokość wydatków kwalifikowalnych Projektu **1 287 327,60 zł** w latach 2019-2021, w tym:

- dofinansowanie ze środków europejskich 1 094 228,46 zł
- dofinansowanie z dotacji celowej 94 549,14 zł
- wkład własny (rzeczowy -użyczenie sal lekcyjnych) 98 550,00 zł

Projekt realizowany w okresie 1.02.2019-31.1.2021.

CEL PROJEKTU: Poprawa warunków do wykonywania przez 6 szkół podst. zadań na rzecz kształcenia i rozwoju uczniów kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy poprzez:

- A. doskonalenie umiejętności i kompetencji 72(63K,9M) nauczycieli poprzez udział w cyklu szkoleń doskonalących,
- B. wyposażenie ww. szkół w nowoczesne narzędzia i pomoce, narzędzia do nauczania przedm. przyrodn. i matematycznych w oparciu o metodę eksperymentalną.
- C. organizację dodatkowych zajęć pozalekcyjnych dla 422(227K,195M) uczniów ww. szkół z zakresu informatyki, języków, przyrodniczego, matematycznego
- D. realizację kompleksowego programu wspomagania 6 szkół w realizacji procesu indywidualizacji pracy z uczniami ze spec.potrzeb. specjal.potrzeb.rozwoj.i edukac poprzez:
- E. doposażenie placówek w pomoce dydaktyczne i specjalne oprogramowanie do rozpoznawania potrzeb rozwojowych, edukacyjnych i możliwości psychofizycznych oraz wspomagania rozwoju i prowadzenie terapii UzeSPRE, przeszkolenie nauczycieli i specjalistów pracujących w szkole

GLÓWNE REZULTATY:

- A. 422 uczniów nabędzie kompet. klucz.i umiej.uni.w.niezbędne na r.pracy,
- B. 72 nauczycieli uzyska nowe kompet. zwiększające efektywność procesu nauczania,
- D. 6 szkół zostanie wyposaż. w nowoczesny sprzęt i pomoce TIK oraz narzędzia do nauczania przedm.matem.przyr. w oparciu o met.eksper.oraz prowadz.pracy z uczniem ze SPRE.

Wydatki majątkowe:

1) Budowa połączenie wodociągów Bednary(Myslaków)- Kompina pod Bzura

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

Planowane wydatki w 2019 roku - kwota 41 000,00 zł

Realizacja 2020r. - plan 400 000,00 zł

2) Budowa połączenie wodociągów Bełchów(Bobrowniki)- Bełchów Os. pod torami PKP

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

Dokumentacja sporządzona w 2019 r. - kwota 40 000,00 zł

Realizacja 2020 r. - plan 110 000,00 zł

3) Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla inwestycji drogowej - Budowa drogi gminnej Bełchów-Dzierzgów

Okres realizacji zadania określono na lata 2019-2020, plan finansowy na poziomie 435 000,00 zł, przy czym 150 000,00 zł do wydatkowania w 2019 r., kolejne 285 000,00 zł w roku 2020.

4) Rozbudowa drogi gminnej nr 105370E w Nieborowie ciąg rowerowy (etap II)

Planowany termin realizacji 2019 – 2020.

- Wydatki majątkowe w 2019 roku- 70 000,00 zł.

-Planowane wydatki majątkowe na 2020 rok- 520 000,00zł.

W 2019 roku rozpoczęcie przygotowania dokumentacji, w 2020 roku wykonanie projektu i realizacja. Inwestycja wymaga uregulowania spraw własnościowych. Gmina będzie ubiegała się o pozyskanie środków zewnętrznych na wykonanie w/w inwestycji.

5)Termomodernizacja budynków szkół podstawowych na terenie Gminy Nieborów

Okres realizacji 2019-2021; na rok 2019 planowana kwota wydatków 65000,00 zł, w 2020 r. 805 000,00 zł, 2021 r. 2 398 765,62 zł. Gmina ubiega się o dofinansowanie zadania ze środków unijnych.

6) Termomodernizacja budynku SP w Belchowie

Okres realizacji zadania określono na lata 2019-2020, plan finansowy na poziomie 1 010 000,00 zł, przy czym 10 000,00 zł do wydatkowania w 2019 r., kolejne 1 000 000,00 zł w roku 2020.

7)Przebudowa drogi gminnej m. Bednary, ul. Szkolna

Plan łączny 201 800,00 zł, z czego: plan 1 800,00 zł- 2019, 2020 –realizacja 200 000,00 zł, złożono wniosek o dofinansowanie dla zadania z Funduszu Dróg Samorządowych

8)Przebudowa drogi gminnej nr 105356E Nieborów-Sypień

Plan łączny 506500,00 zł, z czego: 6 500,00 zł- 2019, 2020 –realizacja 500 000,00 zł, złożono wniosek o dofinansowanie dla zadania z Funduszu Dróg Samorządowych

9)Budowa elektroenergetycznej kablowej linii 0,4 kV oś. ulicznego , ul. Klonowa, Nieborów

Plan łączny 92 300,00 zł, z czego: 2 300,00 w roku 2019, 2020 –realizacja 90 000,00 zł

10)Budowa elektroenergetycznej kablowej linii 0,4 kV oś. ulicznego , ul. Malinowa, Mysłaków

Plan łączny 56 500,00 zł, z czego: 1 500,00 w roku 2019 , 2020 –realizacja 55 000,00 zł

11)Budowa elektroenergetycznej kablowej linii 0,4 kV oś. ulicznego , ul. Wspólna, Mysłaków

Plan łączny 98 000,00 zł, z czego:3 000,00 w roku 2019, 2020 – realizacja 95 000,00 zł

12)Budowa elektroenergetycznej kablowej linii 0,4 kV oś. ulicznego , ul. Spacerowa, Bednary

Plan łączny 153 700,00 zł, z czego: 3 700,00 w roku 2019, 2020 – realizacja 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:

2019 - kwota 3 742 956,00 zł – kredyty komercyjne
 2020 - kwota 5 453 291,05 zł – kredyty komercyjne i pożyczka z WFOŚiGW ,
 2021 - kwota 4 034 377,05 zł – kredyty komercyjne,
 2022 - kwota 2 584 377,05 zł – kredyty komercyjne,
 2023 - kwota 1 284 377,05 zł – kredyty komercyjne,
 2024 - planowane zadłużenie 0,00 zł.

7. Przychody i rozchody.

1) Planowane przychody w 2020 roku 2 753 291,05 zł, w tym:

- planowany jest kredyt komercyjny w wysokości 2 584 377,05 zł

Na lata następne nie planuje się kredytu z uwagi na wielkość zadłużenia, które gmina będzie musiała spłacać w latach 2020 – 2024.

- planowana pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 168 914,00 zł

2) Planowane rozchody budżetu lat 2020 - 2024 z tytułu spłaty rat kapitałowych pożyczek i kredytów.

Rok spłaty	Kredyt zaciągnięty w 2018 r.	Kredyt zaciągnięty w 2019 r.	Pożyczka z WFOŚiGW z 2019 r.	Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2020 r.	Planowana do spłaty ogółem kwota rat kapitałowych
2020	742 956,00	300 000,00			1 042 956,00
2021		950 000,00	168 914,00	300 000,00	1 418 914,00
2022		950 000,00		500 000,00	1 450 000,00
2023		800 000,00		500 000,00	1 300 000,00
2024				1 284 377,05	1 284 377,05
Lata 2020-2024	742 956,00	3 000 000,00	168 914,00	2 584 377,05	6 496 247,05

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 7 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
2020	3,74%	12,54 %	Spełnia
2021	4,90%	11,76 %	Spełnia
2022	4,88%	11,45 %	Spełnia
2023	4,27%	12,28 %	Spełnia
2024	4,07%	13,37 %	Spełnia