

Uchwała Nr XXV/153/2013
Rady Gminy Niechlów
z dnia 27 marca 2013 roku

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 226 – 229, art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Rada Gminy Niechlów uchwala, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr XXIII/127/2012 Rady Gminy Niechlów z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Załącznik Nr 3 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Niechlów
Ewa Pietrowiak

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					Wykonanie				
		2010	2011	2012	2012	2013	2014	2015	2016		
1	Dochoły ogółem	14 732 651,00	13 988 728,00	14 853 552,00	14 934 754,00	15 200 809,00	15 850 000,00	15 660 000,00	16 148 500,00		
1.1	Dochoły bieżące, w tym:	13 153 893,00	13 604 299,00	14 517 532,00	14 662 560,00	14 381 357,00	15 300 000,00	15 500 000,00	15 966 000,00		
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 024 314,00	1 261 038,00	1 382 476,00	1 344 103,00	1 527 608,00	1 550 000,00	1 560 000,00	1 600 000,00		
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	16 909,00	108 033,00	60 000,00	70 555,00	60 000,00	70 000,00	70 000,00	90 000,00		
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	2 300 972,00	2 385 942,00	3 308 042,00	2 832 301,00	3 621 042,00	3 450 000,00	3 600 000,00	3 900 000,00		
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 313 211,00	1 345 612,00	1 568 030,00	1 521 489,00	1 675 504,00	1 700 000,00	1 900 000,00	2 150 000,00		
1.1.4	z subwencji ogólnej	5 677 394,00	6 043 847,00	6 430 376,00	6 487 701,00	6 422 185,00	6 500 000,00	6 530 000,00	6 570 000,00		
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 644 354,00	3 410 198,00	3 178 147,00	3 531 612,00	2 603 972,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 650 000,00		
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	1 578 758,00	384 429,00	336 020,00	272 194,00	819 452,00	550 000,00	160 000,00	182 500,00		
1.2.1	ze sprzedaży majątku	35 774,00	74 147,00	113 000,00	35 764,00	225 000,00	200 000,00	60 000,00	82 500,00		
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 542 984,00	310 282,00	223 020,00	236 430,00	594 452,00	350 000,00	100 000,00	100 000,00		
2	Wydatki ogółem	18 292 480,00	14 120 630,00	15 154 432,00	14 882 410,00	15 089 729,00	15 302 656,00	15 032 016,00	15 520 516,00		
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	13 354 073,00	13 309 389,00	13 905 147,00	13 667 512,00	13 535 406,00	13 706 035,00	14 112 735,00	14 504 435,00		
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.2	na spłatę przejętych 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	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00		
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	115 374,00	246 202,00	262 700,00	248 525,00	250 700,00	217 050,00	210 500,00	176 900,00		
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.,	99 898,00	242 502,00	256 700,00	245 525,00	248 200,00	217 050,00	210 500,00	176 900,00		
2.2	Wydatki majątkowe	4 938 407,00	811 141,00	1 249 285,00	1 214 898,00	1 554 323,00	1 596 621,00	919 281,00	1 016 081,00		
3	Wynik budżetu	-3 559 829,00	-131 802,00	-300 880,00	-52 344,00	111 080,00	547 344,00	627 984,00	627 984,00		
4	Przychody budżetu	4 625 599,00	1 145 070,00	1 132 184,00	915 184,00	456 224,00	0,00	0,00	0,00		
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	13 399,00	749 070,00	232 184,00	232 184,00	136 224,00	0,00	0,00	0,00		
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	13 399,00	0,00	50 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 612 200,00	396 000,00	900 000,00	683 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00		
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 308 899,00	363 965,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Rozchody budżetu	316 700,00	781 084,00	831 304,00	831 304,00	547 304,00	547 344,00	627 984,00	627 984,00		
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	316 700,00	781 084,00	831 304,00	831 304,00	547 304,00	547 344,00	627 984,00	627 984,00		
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Kwota długu	5 245 500,00	4 942 711,00	4 984 782,00	4 767 782,00	4 493 054,00	3 917 464,00	3 289 480,00	2 661 496,00		
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	35,60%	35,33%	33,56%	31,92%	29,56%	24,72%	21,01%	16,48%		
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	35,60%	35,33%	33,56%	31,92%	29,56%	24,72%	21,01%	16,48%		

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2010	2011	2012	2012	2012	2013	2014	2015	2016
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia jednostek samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-200 180,00	294 910,00	612 385,00	995 048,00	845 951,00	1 593 965,00	1 387 265,00	1 461 565,00	1 461 565,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	-186 781,00	1 043 980,00	844 569,00	1 227 232,00	982 175,00	1 593 965,00	1 387 265,00	1 461 565,00	1 461 565,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upz z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	2,83%	7,32%	7,32%	7,21%	5,23%	4,82%	5,35%	5,35%	4,98%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upz z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	2,83%	7,32%	7,32%	7,21%	5,23%	4,82%	5,35%	5,35%	4,98%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	2,83%	7,32%	7,32%	7,21%	5,23%	4,82%	5,35%	5,35%	4,98%
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	2,83%	7,32%	7,32%	7,21%	5,23%	4,82%	5,35%	5,35%	4,98%
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	2,83%	7,32%	7,32%	7,21%	5,23%	4,82%	5,35%	5,35%	4,98%
9.6.1	Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	-1,12%	2,64%	4,88%	6,90%	7,05%	11,32%	9,24%	7,75%	9,56%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	2,13%	4,86%	7,75%	9,20%	9,20%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	2,81%	5,53%	8,42%	9,20%	9,20%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	111 080,00	547 344,00	627 984,00	627 984,00	627 984,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	111 080,00	547 344,00	627 984,00	627 984,00	627 984,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 028 317,00	6 263 935,00	6 653 539,00	6 568 015,00	6 784 405,00	7 002 000,00	7 212 000,00	7 428 000,00	7 428 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 704 845,00	1 687 583,00	1 827 335,00	1 718 267,00	1 847 947,00	1 876 000,00	1 933 000,00	1 992 000,00	1 992 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	0,00	55 967,00	436 625,00	437 525,00	327 424,00	428 246,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	25 832,00	26 625,00	26 625,00	27 424,00	28 246,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	30 135,00	410 000,00	410 900,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 103 375,00	693 054,00	492 500,00	463 932,00	951 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	819 032,00	118 087,00	756 785,00	750 966,00	593 222,00	1 596 621,00	919 281,00	1 016 081,00	1 016 081,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	16 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2010		Wykonanie 2011		Plan 3 kw. 2012		Wykonanie 2012		2013	2014	2015	2016
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	89 729,00	65 923,00	121 516,00	121 516,00	121 516,00	121 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	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:	85 218,00	62 608,00	116 746,00	116 746,00	116 746,00	116 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	85 218,00	62 608,00	116 746,00	116 746,00	116 746,00	116 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	14 307,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	7 590,00	3 795 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	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:	0,00	14 307,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	7 590,00	3 795 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	14 307,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	7 590,00	3 795 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	14 307,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	7 590,00	3 795 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	100 256,00	73 657,00	113 477,00	113 477,00	113 477,00	113 477,00	24 000,00	580 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	85 218,00	62 608,00	95 518,00	95 518,00	95 518,00	95 518,00	15 180,00	372 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	100 256,00	73 657,00	113 477,00	113 477,00	113 477,00	113 477,00	24 000,00	580 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	22 738,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	14 306,00	0,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	15 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	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	22 738,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	316 700,00	781 084,00	831 304,00	831 304,00	831 304,00	831 304,00	547 344,00	547 344,00	591 984,00	591 984,00	591 984,00	591 984,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	0,00	82 295,00	55 670,00	55 670,00	55 670,00	55 670,00	28 246,00	28 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	25 832,00	26 625,00	26 625,00	26 625,00	26 625,00	27 424,00	27 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	25 832,00	26 625,00	26 625,00	26 625,00	26 625,00	27 424,00	27 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wpłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji mieszkaniowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochoły ogółem	16 621 000,00	17 109 000,00	17 608 000,00	18 141 000,00	18 679 000,00	18 870 000,00
1.1	Dochoły bieżące, w tym:	16 445 000,00	16 939 000,00	17 447 000,00	17 970 000,00	18 509 000,00	18 700 000,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 680 000,00	1 780 000,00	1 900 000,00	2 100 000,00	2 230 000,00	2 250 000,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	95 000,00	100 000,00	120 000,00	130 000,00	150 000,00	150 000,00
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	4 120 000,00	4 310 000,00	4 500 000,00	4 700 000,00	4 980 000,00	5 100 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 250 000,00	2 400 000,00	2 550 000,00	2 730 000,00	2 930 000,00	3 000 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	6 600 000,00	6 650 000,00	6 700 000,00	6 750 000,00	6 800 000,00	6 830 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 750 000,00	3 850 000,00	3 900 000,00	3 950 000,00	4 000 000,00	4 020 000,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	176 000,00	170 000,00	161 000,00	171 000,00	170 000,00	170 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	76 000,00	70 000,00	61 000,00	71 000,00	70 000,00	70 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2	Wydatki ogółem	15 993 016,00	16 513 616,00	17 012 616,00	17 577 256,00	18 548 000,00	18 722 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	14 906 735,00	15 327 135,00	15 754 035,00	16 199 735,00	16 754 971,00	16 938 500,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	136 600,00	111 400,00	74 500,00	41 500,00	17 200,00	8 200,00
2.1.3.1	odeztki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r..	136 600,00	111 400,00	74 500,00	41 500,00	17 200,00	8 200,00
2.2	Wydatki majątkowe	1 086 281,00	1 186 481,00	1 238 581,00	1 377 521,00	1 793 029,00	1 783 500,00
3	Wynik budżetu	627 984,00	595 384,00	595 384,00	563 744,00	131 000,00	148 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	627 984,00	595 384,00	595 384,00	563 744,00	131 000,00	148 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	627 984,00	595 384,00	595 384,00	563 744,00	131 000,00	148 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 033 512,00	1 438 128,00	842 744,00	279 000,00	148 000,00	0,00
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	12,23%	8,41%	4,79%	1,54%	0,79%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	12,23%	8,41%	4,79%	1,54%	0,79%	0,00%

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022
7	Kwota zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przesiadanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 538 265,00	1 611 865,00	1 692 965,00	1 770 265,00	1 754 029,00	1 761 500,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określonym w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	1 538 265,00	1 611 865,00	1 692 965,00	1 770 265,00	1 754 029,00	1 761 500,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 u.p.z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	4,60%	4,13%	3,80%	3,34%	0,79%	0,83%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 u.p.z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,60%	4,13%	3,80%	3,34%	0,79%	0,83%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,60%	4,13%	3,80%	3,34%	0,79%	0,83%
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,60%	4,13%	3,80%	3,34%	0,79%	0,83%
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,60%	4,13%	3,80%	3,34%	0,79%	0,83%
9.6.1	Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	9,71%	9,83%	9,96%	10,15%	9,77%	9,71%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	10,04%	9,50%	9,70%	9,83%	9,98%	9,96%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	10,04%	9,50%	9,70%	9,83%	9,98%	9,96%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	627 984,00	595 384,00	595 384,00	563 744,00	131 000,00	148 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	627 984,00	595 384,00	595 384,00	563 744,00	131 000,00	148 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 651 000,00	7 880 000,00	8 361 000,00	8 612 000,00	8 870 000,00	9 000 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 053 000,00	2 116 000,00	2 180 000,00	2 246 000,00	2 315 000,00	2 416 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 086 281,00	1 186 481,00	1 258 581,00	1 377 521,00	1 793 029,00	1 783 500,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochoły 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochoły 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęć i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły budżetowe z tytułu dołacy celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	591 984,00	559 384,00	559 384,00	527 744,00	95 000,00	100 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów przygotowana została na lata 2013 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z przyjętą prognozą ostatnia spłata z tytułu zaciągniętego kredytu przypada w roku 2022.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

Dochody ogółem
- Wydatki bieżące (bez obsługi długu)
+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki
<hr/>
= Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe
- spłata i obsługa długu
<hr/>
= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE
- Wydatki majątkowe
<hr/>
= nadwyżka/deficyt środków finansowych
+ kredyty/pożyczki/obligacje
<hr/>
= WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetu Gminy Niechlów za ostatnie 2 lata.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz ewentualnie wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe.

Wartość ta określa maksymalną kwotę, jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek finansowych z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

Wolne środki po inwestycjach wskazują na nadwyżkę lub niedobór środków pieniężnych na realizację planów inwestycyjnych. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie takich inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich, jak również może zaciągnąć kredyty, pożyczki, czy wyemitować obligacje.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2014-2022 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inflacja	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2013 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto.

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2013. Na koniec 2013 r. przewidywane zadłużenie Gminy ogółem wyniesie 4.493.054 zł, z tego z tytułu kredytów i pożyczek 4.464.808 zł. Na rok 2013 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 300.000 zł z terminem spłaty do 2022 r. Planowany wskaźnik zadłużenia na koniec 2013 r. stanowi 29,56 % przewidywanego wykonania dochodów w 2013 r. i będzie się zmniejszał wraz ze spłatą kredytów w kolejnych latach. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2013 roku 5,23%.

Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych .

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, w tym do długu Skarbu Państwa (Dz.U. nr 252, poz. 1692), z dniem 1 stycznia 2011 r. do kredytów i pożyczek zalicza się również m.in. umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu.

Wobec powyższego kwotę długu zawiera wartości wynikające z umowy zawartej w 2008 r. na kompleksową usługę oświetlenia miejsc publicznych, ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy, z terminami spłat w latach 2008 – 2014. Na koniec 2013 r. planowana kwota długu z w/w tytułu wyniesie 28.246 zł, w 2014 r. – 0 zł.

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

- wolnych środków, czyli różnicy pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi w kolejnych latach
- wolnych środków na inwestycje, czyli wolnych środków pomniejszonych o kwoty obsługi istniejącego już zadłużenia.

Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, jednostka będzie musiała je finansować z kredytów, pożyczek, obligacji.

Dla zmierzenia możliwości zaciągania nowych zobowiązań niezbędna jest analiza zarówno pod kontem wymogów ustawy o finansach publicznych z 2005 roku jak również „nowej” ustawy z 2009 r.

Ustawa z 2005 r. ma zastosowanie dla budżetów lat 2011 – 2013 i obowiązuje w tym okresie ograniczenie długu do kwoty 60% dochodów, jak również limit obsługi długu do 15% dochodów.

Do roku 2013 (do czasu obowiązywania „starej” ustawy o Finansach Publicznych) progi zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na bezpiecznym poziomie, ale w latach 2011-2013 nie jest spełniony warunek, określony w ustawie o finansach publicznych z 2009 r.

Dla roku 2014 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2013-2022

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2013-2022.

W 2013 r. i w kolejnych latach do 2022 r. planuje się wzrost dochodów bieżących o około 3% przy położeniu szczególnego nacisku na egzekwowanie należności gminnych.

Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych. Powstające elektrownie wiatrowe na terenie gminy przyczynią się do wzrostu podatku od nieruchomości od 2014 r. i 2015 r. Ze względu na kryzys gospodarczy oraz wprowadzone przez państwo ustawowe ulgi i obniżki stawek podatkowych a także niewiadome przyszłe posunięcia państwa w tym zakresie, dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością. Jednak w prognozie założono ich wzrost.

W wieloletniej prognozie dochodów założono w kolejnych latach dochody ze sprzedaży majątku wynikające z posiadanych i planowanych do sprzedaży zasobów gminy, należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 Ustawy o Finansach Publicznych, Dz. U. Nr 157 poz.1240). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących zgodnie ze wskaźnikiem inflacji, przy wprowadzeniu polityki oszczędnościowej. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie zmusza do rezygnacji z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy. Z powyższego wynika, że Gmina bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących nie będzie w stanie uchwalić budżetu od roku 2014, co również dyskwalifikuje możliwość podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXV/153/2013
Rady Gminy Niechlów
z dnia 27 marca 2013 r.

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
		od	do						
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
- wydatki bieżące				1 287 190,00	327 424,00	428 246,00	0,00	0,00	700 000,00
- wydatki majątkowe				157 190,00	27 424,00	28 246,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				1 130 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	700 000,00
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 20									
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego									
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego									
- wydatki bieżące				1 287 190,00	327 424,00	428 246,00	0,00	0,00	700 000,00
- wydatki bieżące				157 190,00	27 424,00	28 246,00	0,00	0,00	0,00
Kompleksowa usługa oświetlenia miejsc publicznych, ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy - Cel: poprawa efektywność									
	Urząd Gminy Niechlów	2008	2014	157 190,00	27 424,00	28 246,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				1 130 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	700 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej - Cel: odbiór ścieków, co wpłynie na poprawę warunków życia i zdrowia mieszkańców Gminy									
	Urząd Gminy Niechlów	2012	2014	1 130 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	700 000,00

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XXV/153/2013 Rady Gminy Niechlów z dnia 27 marca 2013 r.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów mają na celu uaktualnienie wartości w niej zawartych w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie Gminy Niechlów na 2013 rok.

Ponadto wypełniono dyspozycję z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 r. poz. 1456). Zastosowano nowy wzór załączników, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86).