

Uchwała Nr XLI/297/2014
Rady Gminy Niechlów
z dnia 6 listopada 2014 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 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

Rada Gminy Niechlów uchwala, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr XXXIII/209/2013 Rady Gminy Niechlów z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów, otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały - Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Załącznik Nr 3 do uchwały - Wieloletnie przedsięwzięcia Gminy Niechlów, 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
Ewa Pietrowiak

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XLI/297/2014 Rady Gminy Niechlów z dnia 6 listopada 2014 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 2014 rok

Dokonano zmian w Objaśnieniach wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, jak następuje:

- w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie Gminy Niechlów na 2014 rok skorygowano wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 2009 r. do dochodów ogółem, który wyniesie w 2014 r. 4,47%.

Dokonano zmian w Wieloletnich Przedsięwzięciach Gminy Niechlów, jak następuje:

- uaktualniono przedsięwzięcia w ramach wydatków 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. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.):

- wydatki majątkowe – przedsięwzięcie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej” – Projekt PROW 2007 - 2013

Przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2012 – 2014, łączne nakłady finansowe na zadanie 944.667 zł, limit wydatków w 2014 r. 239.897 zł, limit zobowiązań 239.897 zł.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLII/297/2014
Rady Gminy Niechłów
z dnia 6 listopada 2014 r.

Wyknanie
Plan 3 kw.

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2017
1	Dochody ogółem	13 988 728,00	14 934 754,00	16 058 102,00	15 296 835,00	16 468 696,34	15 660 000,00	16 148 500,00	16 871 000,00
1.1	Dochody budżetu	13 604 299,00	14 662 569,00	15 189 268,00	14 972 572,00	15 532 636,34	15 300 000,00	15 966 000,00	16 395 000,00
1.1.1	dochody z tytułu ulżdzeń w wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 261 038,00	1 344 103,00	1 527 608,00	1 471 911,00	1 579 429,00	1 560 000,00	1 600 000,00	1 680 000,00
1.1.2	dochody z tytułu odzysku w wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	108 033,00	76 555,00	66 000,00	42 628,00	65 000,00	70 000,00	90 000,00	95 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	2 385 942,00	2 832 301,00	3 458 704,00	3 199 238,00	3 603 523,00	3 600 000,00	3 900 000,00	4 120 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 345 612,00	1 521 489,00	1 575 504,00	1 511 736,00	1 601 809,00	1 900 000,00	2 150 000,00	2 250 000,00
1.1.3.2	z subwencji ogólnej	6 043 847,00	6 487 701,00	6 422 185,00	6 422 185,00	5 994 771,00	6 530 000,00	6 570 000,00	6 600 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu	3 410 198,00	3 531 612,00	3 714 611,00	3 653 727,00	3 932 167,34	3 600 000,00	3 650 000,00	3 750 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	364 429,00	272 194,00	868 334,00	323 463,00	936 060,00	160 000,00	182 500,00	176 000,00
1.2.1	za sprzedaż majątku	74 147,00	35 764,00	225 000,00	41 669,00	264 704,00	60 000,00	82 500,00	76 000,00
1.2.2	z tytułu dostacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	310 282,00	236 430,00	643 334,00	281 794,00	671 356,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2	Wydatki ogółem	14 129 530,00	14 882 410,00	15 947 092,00	15 307 098,00	16 643 409,34	14 985 916,00	15 454 416,00	15 900 016,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	13 309 389,00	13 607 512,00	14 323 215,00	13 883 007,00	15 255 301,34	14 112 735,00	14 504 435,00	14 906 735,00
2.1.1	z tytułu potrzeb i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 dotacji z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	246 202,00	248 525,00	250 700,00	192 723,00	172 000,00	210 500,00	176 900,00	136 600,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	242 502,00	248 525,00	248 200,00	191 123,00	170 000,00	210 500,00	176 900,00	136 600,00
2.1.3.1.1	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 z otrzymaniu refinansacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	811 141,00	1 274 898,00	1 623 892,00	1 424 091,00	1 388 108,00	873 181,00	949 981,00	993 281,00
3	Wynik budżetu	-131 802,00	52 344,00	111 080,00	-11 063,00	-174 713,00	674 084,00	694 084,00	678 984,00
4	Przebieg budżetu	1 145 070,00	915 184,00	436 234,00	643 234,00	741 057,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym 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	749 070,00	232 184,00	136 224,00	136 224,00	84 857,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	920,00	0,00	513,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	396 000,00	683 000,00	300 000,00	507 000,00	656 200,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	363 985,00	683 000,00	95 000,00	11 063,00	174 300,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody nierzeczne z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rezerwy budżetu	783 084,00	831 304,00	547 304,00	547 304,00	566 344,00	674 084,00	694 084,00	678 984,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	783 084,00	831 304,00	547 304,00	547 304,00	566 344,00	674 084,00	694 084,00	678 984,00
5.1.1	w tym kwota kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tego:	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 ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody przewidziane ze spłaty długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	4 942 711,00	4 767 782,00	4 700 054,00	4 700 055,00	4 761 664,00	4 087 580,00	3 393 496,00	3 721 512,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę 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
8	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	294 910,00	995 048,00	866 553,00	1 089 565,00	277 335,00	1 387 265,00	1 461 565,00	1 488 265,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 043 980,00	1 227 232,00	1 002 777,00	1 225 789,00	362 192,00	1 387 265,00	1 461 565,00	1 488 265,00
8.2	Różnica między dochodami majątkowymi, skorygowanymi o środki a wydatkami majątkowymi, pomniejszonymi o wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLII/297/2014
Rady Gminy Niechobów
z dnia 6 listopada 2014 r.

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2013	2013	2014	2015	2016	2017
9	Wskaznik spłaty zobowiązań									
9.1	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok.	7,32%	7,23%	4,95%	4,95%	4,93%	4,47%	5,63%	5,39%	4,87%
9.2	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok.	7,32%	7,23%	4,95%	4,95%	4,93%	4,47%	5,65%	5,39%	4,87%
9.3	Kwota zobowiązań związków współtworzonych 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
9.4	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok.	7,32%	7,23%	4,95%	4,95%	4,83%	4,47%	5,65%	5,39%	4,87%
9.5	Wskaznik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pojmujących wydatki bieżące, do obrotów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	2,64%	6,90%	6,80%	6,80%	7,40%	3,25%	9,24%	9,56%	6,44%
9.6	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)						5,45%	5,66%	6,44%	7,26%
9.6.1	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)						5,65%	5,86%	6,64%	7,26%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy						Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy						Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:									
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674 084,00	694 084,00	670 984,00
10.2	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674 084,00	694 084,00	670 984,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
11.1	Wydatki bieżące na wypracowanie i składki od nich należące	6 263 935,00	6 588 015,00	6 818 181,00	6 818 181,00	6 614 852,00	6 976 583,90	7 212 000,00	7 428 000,00	7 651 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 087 583,00	1 718 267,00	1 850 362,00	1 850 362,00	1 866 700,00	2 033 927,00	1 933 000,00	1 992 000,00	2 053 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy	55 967,00	464 150,00	424 904,00	424 904,00	418 774,00	581 624,00	131 000,00	0,00	0,00
11.3.1	biudżet	25 832,00	437 324,00	120 904,00	120 904,00	120 904,00	121 727,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	30 135,00	26 625,00	304 000,00	304 000,00	297 870,00	459 897,00	131 000,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kapitałowe	693 054,00	410 900,00	723 101,00	723 101,00	709 523,00	712 000,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	118 087,00	463 972,00	682 475,00	682 475,00	669 417,00	664 108,00	872 513,00	949 309,00	993 281,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	750 966,00	8 000,00	8 000,00	45 131,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
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	65 923,00	121 516,00	96 988,00	96 988,00	79 438,00	96 988,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	62 608,00	116 746,00	96 988,00	96 988,00	79 438,00	96 988,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów lub realizację programu, projektu lub zadania	62 608,00	116 746,00	96 988,00	96 988,00	79 438,00	96 988,00	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	14 307,00	7 590,00	367 222,00	367 222,00	327 809,00	404 210,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	14 307,00	7 590,00	367 222,00	367 222,00	327 809,00	404 210,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów lub realizację programu, projektu lub zadania	14 307,00	7 590,00	367 222,00	367 222,00	327 809,00	404 210,00	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	73 657,00	113 477,00	114 453,00	114 453,00	114 433,00	140 376,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	62 608,00	95 518,00	96 988,00	96 988,00	96 988,00	109 579,00	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	73 657,00	113 477,00	114 453,00	114 453,00	114 433,00	140 376,00	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	24 000,00	582 328,00	582 328,00	565 927,00	412 801,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	15 180,00	359 632,00	359 632,00	354 814,00	261 697,00	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	24 000,00	550 837,00	550 837,00	565 927,00	388 793,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLV/297/2014
Rady Gminy Niechciszów
z dnia 6 listopada 2014 r.

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	2011	2012	2013	2013	2013	2014	2015	2016	2017
12.5	0,00	0,00	0,00	0,00	228 578,00	181 901,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	228 578,00	173 507,00	0,00	0,00	0,00
12.6	0,00	0,00	0,00	0,00	214 536,00	167 879,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	214 536,00	159 483,00	0,00	0,00	0,00
12.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1	781 084,00	831 304,00	547 304,00	547 304,00	547 304,00	566 344,00	650 984,00	450 984,00	650 984,00
14.2	82 295,00	55 670,00	28 246,00	28 247,00	28 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	25 832,00	26 625,00	27 424,00	27 424,00	27 424,00	28 247,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	35 832,00	26 625,00	27 424,00	27 424,00	27 424,00	28 247,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLII/297/2014
 Rady Gminy Niechłów
 z dnia 6 listopada 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	17 051 000,00	17 568 000,00	18 141 000,00	18 679 000,00	18 870 000,00
1.1	Dochody budżetu	16 881 000,00	17 407 000,00	17 970 000,00	18 509 000,00	18 700 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	170 000,00	166 000,00	171 000,00	170 000,00	170 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	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
2	Wydatki ogółem	16 390 616,00	16 888 616,00	17 453 156,00	18 354 000,00	18 500 000,00
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	15 327 135,00	15 754 035,00	16 199 735,00	16 684 971,00	16 880 500,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	111 400,00	74 500,00	41 500,00	17 200,00	8 200,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy	111 400,00	74 500,00	41 500,00	17 200,00	8 200,00
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	1 063 481,00	1 134 581,00	1 253 521,00	1 669 029,00	1 619 500,00
3	Wynik budżetu	660 384,00	679 384,00	687 744,00	325 000,00	370 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	660 384,00	679 384,00	687 744,00	325 000,00	370 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	660 384,00	679 384,00	687 744,00	325 000,00	370 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	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
6	Kwota długu	2 062 128,00	1 382 744,00	695 000,00	370 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez Jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach samorządu terytorialnego finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica zobowiązania wydatków budżetowych, o której mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi	1 553 865,00	1 652 965,00	1 770 265,00	1 824 029,00	1 819 500,00
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki a wydatkami budżetowymi, pomniejszonymi o wydatki	1 553 865,00	1 652 965,00	1 770 265,00	1 824 029,00	1 819 500,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLIV/297/2014
 Rady Gminy Niechobów
 z dnia 6 listopada 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	z	z	z	z	z
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których 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.	4,53%	4,29%	4,02%	1,83%	2,00%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których 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.	4,53%	4,29%	4,02%	1,83%	2,00%
9.3	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
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których 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.	4,51%	4,29%	4,02%	1,83%	2,00%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pominających o wydatki bieżące, do budżetów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednolitej)	9,52%	9,76%	10,15%	10,14%	10,01%
9.6	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)	9,41%	9,51%	9,57%	9,83%	10,02%
9.6.1	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)	9,41%	9,51%	9,57%	9,81%	10,02%
9.7	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie przepisanego nadwyżki budżetowej, w tym na:	660 384,00	679 384,00	687 744,00	325 000,00	370 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	660 384,00	679 384,00	687 744,00	255 000,00	312 000,00
11	Informacje uzupełniające o wydatkach budżetowych	z	z	z	z	z
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem urzędów jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki obojętne limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	z	z	z	z	z
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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
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
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
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
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
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

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLII/297/2014
Rady Gminy Niechlów
z dnia 6 listopada 2014 r.

Lp.	Wykazanie	2018	2019	2020	2021	2022
Wykazanie						
12.5	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przebiegi 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przebiegi 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej	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
13.3	Wynik z zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej przekształconego na zasadach określonych w przepisach, o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wynik z zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej przekształconego na zasadach określonych w przepisach, o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wynik z na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (licwidowanego na zasadach określonych w przepisach, o działalności leczniczej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wynik z 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
13.7	Wyniki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1	Spłaty na lapisowanych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	618 384,00	619 384,00	587 744,00	155 000,00	172 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana opłata dokonuje się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wyniki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczonych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porcepcji i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji finansowych wpływających na kwotę długu (m.in. umarzania, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XLI/297/2014
Rady Gminy Niechów
z dnia 6 listopada 2014 r.

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 Niechów przygotowana została na lata 2014–2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2013 r. Dz. U. poz. 885 z późn. 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:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & \quad - \text{Wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ & \hline & = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{spłata i obsługa długu} \\ & \hline & = \text{ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\ & \quad - \text{Wydatki majątkowe} \\ & = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

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 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2015-2022 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 2015-2022 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie: 3%
- poziom PKB w badanym okresie: 3%

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 2014 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto oraz korekty merytoryczne (w 2015 r. planowany wzrost związany z powstającymi na terenie gminy farmami wiatrowymi, które przyczynią się do wzrostu podatku od nieruchomości)

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2014. Na koniec 2014 r. przewidywane zadłużenie Gminy ogółem wyniesie 4.761.664 zł - z tytułu kredytów i pożyczek i będzie się zmniejszało wraz ze spłatą kredytów w kolejnych latach. Na rok 2014 zaplanowano zaciągnięcie kredytu i pożyczki w wysokości 656.200 zł z terminem spłaty do końca 2022 r.

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

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.

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.

Od 1 stycznia 2014 r. weszły w życie nowe reguły wyznaczające granice zadłużenia samorządów. Możliwość zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego jest zależna od relacji wielkości obsługi długu przede wszystkim do nadwyżki operacyjnej w trzech minionych latach. Nowe reguły uwzględniają indywidualną zdolności jednostki do regulowania zobowiązań.

Po pierwsze, zadaniem nowej konstrukcji limitu zadłużenia było zniesienie ograniczenia wiążącego j.s.t., w przypadku, gdy zaciąganie nawet dość znacznych zobowiązań finansowych mogłoby być instrumentem bezpiecznej polityki rozwojowej.

Po drugie, ważne jest zdyscyplinowanie jednostki, gdzie wysokie obciążenie dochodów spłatami zobowiązań nakazuje dużą ostrożność przy zaciąganiu nowych kredytów i pożyczek czy też emisji papierów wartościowych.

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.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 2009 r. do dochodów ogółem, w 2014 r. wyniesie 4,47%, przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań – 5,45%.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2014-2022

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2014-2022.

W 2014 r. i w kolejnych latach do 2022 r. planuje się wzrost dochodów bieżących o około 3% przy położeniu szczególnego nacisku na egzekwowanie należności gminnych oraz korekty merytoryczne - powstające farmy wiatrowe na terenie gminy przyczynią się do wzrostu podatku od nieruchomości od 2015 r.

Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych.

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. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych z 2009 r. gmina nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące przekraczają dochody bieżące. Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących o 1%, 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XLI/297/2014
Rady Gminy Niechłów
z dnia 6 listopada 2014 r.,
kwoty w
Zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 923 730,00	581 624,00	131 000,00	0,00	0,00	590 897,00
1.a	- wydatki bieżące				624 063,00	121 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 299 667,00	459 897,00	131 000,00	0,00	0,00	590 897,00
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:				1 411 540,00	333 377,00	0,00	0,00	0,00	239 897,00
1.1.1	- wydatki bieżące				466 873,00	93 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	W drodze do zatrudnienia - Cel: przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób bezrobotnych nieaktywnych zawodowo		Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej	2010	2014	93 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				944 667,00	239 897,00	0,00	0,00	0,00	239 897,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej - Cel: odbiór ścieków, co wpłynie na poprawę warunków życia i zdrowia mieszkańców Gminy		Urząd Gminy Niechłów	2012	2014	239 897,00	0,00	0,00	0,00	239 897,00
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				512 190,00	248 247,00	131 000,00	0,00	0,00	351 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				157 190,00	28 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetlenia miejsc publicznych, ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy - Cel: poprawa efektywności i jakości oświetlenia drogowego oraz racjonalne i oszczędne użytkowanie energii elektrycznej	Urząd Gminy Niechłów	2008	2014	157 190,00	28 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				355 000,00	220 000,00	131 000,00	0,00	0,00	351 000,00
1.3.2.1	Przebudowa nawierzchni istniejących chodników i zjazdów w miejscowości Niechłów, ul. Głogowska, przy drodze wojewódzkiej nr 324 - Cel: zwiększenie dostępności komunikacyjnej oraz atrakcyjności inwestycyjnej i turystycznej, poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy Niechłów	2013	2015	355 000,00	220 000,00	131 000,00	0,00	0,00	351 000,00