

Uchwała Nr XXXI/257/2017
Rady Gminy Niechlów
z dnia 30 marca 2017 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 (t.j. Dz. U. 2016. 446 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2016. 1870 ze zm.)

Rada Gminy Niechlów uchwala, co następuje:

§ 1.

W Uchwale Nr XXVI/220/2016 Rady Gminy Niechlów z dnia 29 grudnia 2016 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 - Objasnienia 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.

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XXXI/257/2017 Rady Gminy Niechlów z dnia 30 marca 2017 r.

Dokonano zmian w Wieloletnich Przedsięwzięciach Gminy Niechlów, jak następuje:

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.):

1.1.1. – wydatki bieżące

1.1.1.1. Akademia młodego geniusza w Gminie Niechlów

Przedsięwzięcie w latach 2016 – 2018, łączne nakłady finansowe na zadanie 548.559,40 zł, limit wydatków w 2017 r. 470.821,40 zł, limit wydatków w 2018 r. 77.738 zł, limit zobowiązań 548.559,40 zł.

1.1.2. - wydatki majątkowe

1.1.2.1. Akademia młodego geniusza w Gminie Niechlów

Przedsięwzięcie w latach 2016 – 2018, łączne nakłady finansowe na zadanie 0,00 zł, limit wydatków w 2017 r. 0,00 zł, limit wydatków w 2018 r. 0,00 zł, limit zobowiązań 0,00 zł.

1.1.2.4. Adaptacja z przebudową budynku mieszkalno – gospodarczego na mieszkania socjalne w miejscowości Bartodzieje

Przedsięwzięcie w latach 2016 – 2018, łączne nakłady finansowe na zadanie 1.129.400 zł, limit wydatków w 2017 r. 13.400 zł, limit wydatków w 2018 r. 1.116.000 zł, limit zobowiązań 1.119.400 zł.

1.1.2.5. Adaptacja pomieszczeń budynku pocysterskiego pałacu prepozyta w Sicinach na pomieszczenia Domu Pomocy Społecznej

Przedsięwzięcie w latach 2016 – 2019, łączne nakłady finansowe na zadanie 4.999.529 zł, limit wydatków w 2017 r. 15.430 zł, limit wydatków w 2018 r. 1.119.728 zł, limit wydatków w 2019 r. 3.853.801 zł, limit zobowiązań 4.988.959 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów mają na celu uaktualnienie wartości w niej zawartych w związku ze zmianami wprowadzonymi Wieloletnich Przedsięwzięciach Gminy Niechlów.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXI/257/2017
z dnia 2017-03-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2014	15 909 716,49	15 388 447,08	1 596 958,00	71 181,75	3 500 817,29	1 557 081,28	5 994 771,00	3 870 716,71	521 269,41	180 053,32	341 216,09	
Wykonanie 2015	17 572 751,41	16 573 940,24	1 786 948,00	88 598,53	3 672 098,10	1 591 270,77	6 101 149,00	4 003 755,75	998 811,17	241 179,42	757 631,75	
Plan 3 kw. 2016	21 342 458,77	20 321 248,27	1 962 438,00	80 000,00	4 053 473,00	1 776 535,00	6 344 430,00	7 536 577,27	1 021 210,50	200 000,00	821 210,50	
Wykonanie 2016	20 648 187,29	20 057 015,38	1 995 762,00	107 355,92	3 911 128,04	1 681 723,90	6 344 430,00	7 317 066,67	591 171,91	126 489,39	464 682,52	
2017	21 441 315,40	20 166 058,40	2 113 409,00	105 574,06	4 226 301,00	1 779 948,00	6 338 322,00	6 965 456,34	1 275 257,00	380 000,00	895 257,00	
2018	21 468 000,00	20 342 000,00	1 720 000,00	95 000,00	4 230 000,00	2 330 000,00	6 620 000,00	7 100 000,00	1 126 000,00	70 000,00	1 056 000,00	
2019	20 888 000,00	20 727 000,00	1 850 000,00	100 000,00	4 400 000,00	2 350 000,00	6 600 000,00	7 250 000,00	161 000,00	61 000,00	100 000,00	
2020	25 581 476,00	21 192 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 389 103,00	71 000,00	4 318 103,00	
2021	21 979 000,00	21 809 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	70 000,00	100 000,00	
2022	22 078 000,00	21 908 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	70 000,00	100 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają stfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	16 060 779,36	14 933 201,99	0,00	0,00	0,00	169 458,53	167 715,91	0,00	0,00	1 127 577,37
Wykonanie 2015	16 006 540,14	14 754 733,88	0,00	0,00	0,00	130 196,60	130 196,60	0,00	0,00	1 251 806,26
Plan 3 kw. 2016	22 110 459,03	19 824 830,03	0,00	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	2 285 629,00
Wykonanie 2016	19 676 974,94	18 468 883,41	0,00	0,00	0,00	103 672,85	103 672,85	0,00	0,00	1 208 091,53
2017	20 996 646,40	18 689 289,40	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 307 357,00
2018	21 843 753,00	18 433 604,00	0,00	0,00	0,00	134 000,00	134 000,00	0,00	0,00	3 410 149,00
2019	23 505 483,00	18 430 161,00	0,00	0,00	x	94 000,00	94 000,00	0,00	0,00	5 075 322,00
2020	20 705 493,23	19 472 235,00	0,00	0,00	x	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	1 233 258,23
2021	21 654 000,00	19 667 971,00	0,00	0,00	x	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	1 986 029,00
2022	21 708 000,00	19 880 500,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 827 500,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x						na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	-151 062,87	779 926,70	0,00	0,00	84 856,86	512,86	695 069,84	150 550,01	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 566 211,27	62 519,83	0,00	0,00	62 519,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-768 000,26	1 442 084,26	0,00	0,00	815 777,26	141 693,26	626 307,00	626 307,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	971 212,35	860 557,26	0,00	0,00	815 777,26	0,00	44 780,00	0,00	0,00	0,00
2017	444 669,00	196 375,00	0,00	0,00	196 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-375 753,00	946 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	946 197,00	375 753,00	0,00	0,00
2019	-2 617 483,00	3 249 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 249 927,00	2 617 483,00	0,00	0,00
2020	4 875 982,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	566 344,00	566 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	812 953,84	812 953,84	138 869,84	138 869,84	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	674 084,00	674 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	838 179,23	838 179,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	641 044,00	641 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	570 444,00	570 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	632 444,00	632 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 875 982,77	4 875 982,77	4 196 124,00	4 196 124,00	0,00	0,00	0,00
2021	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ((2.1) - [2.1.2])
Wykonanie 2014	4 800 533,84	0,00	455 245,09	540 101,95
Wykonanie 2015	3 987 580,00	0,00	1 819 206,36	1 881 726,19
Plan 3 kw. 2016	3 939 803,00	0,00	496 418,24	1 312 195,50
Wykonanie 2016	3 194 180,77	0,00	1 588 131,97	2 403 909,23
2017	2 577 746,77	0,00	1 476 769,00	1 673 144,00
2018	2 953 499,77	0,00	1 908 396,00	1 908 396,00
2019	5 570 982,77	0,00	2 296 839,00	2 296 839,00
2020	695 000,00	0,00	1 720 138,00	1 720 138,00
2021	370 000,00	0,00	2 141 029,00	2 141 029,00
2022	0,00	0,00	2 027 500,00	2 027 500,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. *	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	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) *	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 *	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 *
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1)] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - (1.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)] - [(9.5) - (9.1)]}{(1.1.1)}$	$\frac{([(1.1) - (1.1.1)] + [(1.2.1) - (2.1.2)] - [(1.2.2)] - [(1.1.1.1)] - [(1.1.1.1)]})}{(1.1.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	0,04	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,37%	4,58%	0,00	4,58%	0,12	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,74%	3,74%	0,00	3,74%	0,03	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	0,08	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	0,09	6,32%	8,00%	TAK	TAK
2018	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	0,09	7,88%	9,56%	TAK	TAK
2019	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	0,11	7,05%	8,73%	TAK	TAK
2020	19,26%	2,86%	0,00	2,86%	0,07	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2021	1,61%	1,61%	0,00	1,61%	0,10	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2022	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	0,10	9,45%	9,45%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 971 892,21	2 030 137,69	361 011,40	121 726,24	239 285,16	494 367,15	622 090,22	11 120,00		
Wykonanie 2015	0,00	812 953,84	6 987 691,38	1 776 900,94	31 350,00	30 750,00	600,00	1 178 295,52	54 250,74	19 260,00		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	7 200 538,94	2 131 323,76	31 605,00	0,00	31 605,00	342 000,00	1 813 511,00	130 118,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 812 412,08	1 921 100,09	42 555,00	40 590,00	1 965,00	321 366,86	865 927,65	20 797,02		
2017	444 669,00	444 669,00	6 983 986,00	1 972 632,00	536 651,40	470 821,40	65 830,00	1 579 360,00	713 997,00	14 000,00		
2018	0,00	0,00	7 450 000,00	2 050 000,00	3 483 466,00	77 738,00	3 405 728,00	2 286 000,00	4 421,00	0,00		
2019	0,00	0,00	7 450 000,00	2 050 000,00	5 053 801,00	0,00	5 053 801,00	1 200 000,00	21 521,00	0,00		
2020	4 875 982,77	4 875 982,77	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	53 258,23	0,00		
2021	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	96 988,00	96 988,00	96 988,00	184 075,09	184 075,09	184 075,09	140 375,27	109 579,00	140 375,27
Wykonanie 2015	29 672,00	29 672,00	29 672,00	211 433,90	211 433,90	211 433,90	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	65 250,00	55 462,50	55 462,50	286 882,00	201 082,00	201 082,00	72 500,00	55 462,50	72 500,00
Wykonanie 2016	19 974,06	16 977,95	16 977,95	0,00	0,00	0,00	72 476,81	55 444,76	72 476,81
2017	516 097,34	509 305,95	509 305,95	226 814,00	198 214,00	198 214,00	470 821,40	470 821,40	470 821,40
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 738,00	77 738,00	77 738,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	4 218 103,00	4 218 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
Wykonanie 2014	398 336,72	252 995,99	398 336,72	176 137,00	176 137,00	162 115,00	162 115,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	1 066 018,82	742 489,00	316 018,82	340 567,32	131 974,32	340 567,32	131 974,32	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	317 984,36	198 214,00	316 018,82	136 802,41	134 836,87	136 802,41	134 836,87	0,00	0,00	
2017	280 000,00	210 219,00	0,00	69 781,00	0,00	69 781,00	0,00	0,00	0,00	
2018	3 405 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	5 053 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	541 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych ^x niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	566 344,00	0,00	28 246,24	0,00	28 246,24	0,00	0,00
Wykonanie 2015	812 953,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	674 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	838 179,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	641 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	570 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	632 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 875 982,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXI/257/2017
z dnia 2017-03-30

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 443 969,40	536 651,40	3 483 466,00	5 053 801,00	1 180 000,00	10 243 918,40
1.a	- wydatki bieżące				548 559,40	470 821,40	77 738,00	0,00	0,00	548 559,40
1.b	- wydatki majątkowe				9 895 410,00	65 830,00	3 405 728,00	5 053 801,00	1 180 000,00	9 695 359,00
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:				10 443 969,40	536 651,40	3 483 466,00	5 053 801,00	1 180 000,00	10 243 918,40
1.1.1	- wydatki bieżące <i>Akademia młodego geniusza w Gminie</i>				548 559,40	470 821,40	77 738,00	0,00	0,00	548 559,40
1.1.1.1	Niechlów - Cel: zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego, ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki	Urząd Gminy Niechlów	2016	2018	548 559,40	470 821,40	77 738,00	0,00	0,00	548 559,40
1.1.2	- wydatki majątkowe <i>Adaptacja pomieszczeń budynku</i>				9 895 410,00	65 830,00	3 405 728,00	5 053 801,00	1 180 000,00	9 695 359,00
1.1.2.1	pocysterskiego pałacu prepozyta w Sicinach na pomieszczenia Domu Pomocy Społecznej - Cel: Umożliwienie realizacji zadań w miejscu zamieszkania	Urząd Gminy Niechlów	2016	2019	4 999 529,00	15 430,00	1 119 728,00	3 853 801,00	0,00	4 988 959,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.2	<i>Adaptacja z przebudową budynku mieszkalno – gospodarczego na mieszkania socjalne w miejscowości Bartodzieje - Cel: Zapewnienie lokalu osobom nie mającym zaspokojonych potrzeb mieszkaniowych i żyjącym w trudnych warunkach lokalowych</i>	Urząd Gminy Niechlów	2016	2018	1 129 400,00	13 400,00	1 116 000,00	0,00	0,00	1 119 400,00
1.1.2.3	<i>Akademia młodego geniusza w Gminie Niechlów - Cel: zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego, ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki</i>	Urząd Gminy Niechlów	2016	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Naratów oraz Wroniniec - Cel: Zapewnienie prawidłowej gospodarki ściekowej na terenie Gminy Niechlów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2016	2020	3 143 000,00	3 000,00	620 000,00	1 200 000,00	1 180 000,00	3 003 000,00
1.1.2.5	<i>Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Wroniniec - Cel: rozwój i kultywowanie tradycji, integracja społeczności lokalnej i zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych</i>	Urząd Gminy Niechlów	2014	2018	623 481,00	34 000,00	550 000,00	0,00	0,00	584 000,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XXXI/257/2017
Rady Gminy Niechlów
z dnia 30 marca 2017 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 Niechlów przygotowana została na lata 2017 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. 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:

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

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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2018-2022 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 2018-2022 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 2017 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto oraz korekty merytoryczne

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Na koniec 2017 r. przewidywane zadłużenie Gminy ogółem wyniesie 2.577.746,77 zł - z tytułu kredytów i pożyczek. W 2018 i 2019 r. jednostka planuje zaciągnąć zobowiązanie z

tytułu pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie 4.196.124 zł z planowaną spłatą w 2020 r. Zadłużenie gminy będzie się zmniejszało wraz ze spłatą kredytów w kolejnych latach.

Zaciągnięte 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. miała zastosowanie dla budżetów lat 2012 – 2013 i obowiązywało 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 zaciągnięcie 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.

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

Planowany wskaźnik zadłużenia na koniec 2017 r. w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów w 2017 r. stanowi 12,02%.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 2009 r. do dochodów ogółem, w 2017 r. wyniesie 3,46%, przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań – 6,32%.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2017-2022

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2017 - 2022.

W 2017 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. Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych.

Wzrost w 2017 r. i w kolejnych latach do 2022 r. dochodów i wydatków wynika z wprowadzenia nowego programu Rodzina 500+.

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 wielu wydatków gminy oraz zmniejszenia zakresu realizacji zadań gminy.

