

Uchwała Nr III/10/2018
Rady Gminy Niechlów
z dnia 29 listopada 2018 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. 2018. 994 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. 2017. 2077 ze zm.)

Rada Gminy Niechlów uchwala, co następuje:

§ 1.

W Uchwale Nr XLI/321/2017 Rady Gminy Niechlów z dnia 21 grudnia 2017 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 - Wieloletnie przedsięwzięcia Gminy Niechlów, otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Załącznik Nr 3 do uchwały - Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, 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.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr III/10/2013
z dnia 2018-11-29

Wyszczególnienie	Dochochy ogółem x	Dochochy bieżące x	z tego:										w tym:
			w tym:										
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	17 572 751,41	16 573 940,24	1 786 948,00	88 588,53	3 672 098,10	1 591 270,77	6 101 149,00	4 003 755,75	988 811,17	241 179,42	757 631,75		
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		
Plan 3 kw. 2017	25 054 627,47	23 775 728,00	2 113 409,00	136 074,06	4 228 901,00	1 779 948,00	6 338 322,00	10 482 938,94	1 278 899,47	380 000,00	898 899,47		
2018	26 475 705,67	21 256 127,14	2 296 587,00	136 000,00	4 183 125,90	1 802 492,00	6 286 542,00	7 966 687,76	5 219 578,53	259 850,00	4 959 728,53		
2019	25 613 000,00	20 692 000,00	1 850 000,00	130 000,00	4 400 000,00	2 350 000,00	6 600 000,00	7 250 000,00	4 921 000,00	61 000,00	4 860 000,00		
2020	22 657 373,00	21 157 373,00	2 000 000,00	140 000,00	4 500 000,00	2 400 000,00	6 300 000,00	1 200 000,00	1 500 000,00	71 000,00	1 429 000,00		
2021	22 514 000,00	21 314 000,00	2 000 000,00	140 000,00	4 500 000,00	2 400 000,00	6 300 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	100 000,00	1 100 000,00		
2022	21 608 000,00	21 108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	100 000,00	400 000,00		

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

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:									
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.1.3.1.2	2.2
								2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		
Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji 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 sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	2.1.3.1	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) 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	Wydatki majątkowe x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 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	
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	
Plan 3 kw. 2017	25 257 393,85	22 181 040,85	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 076 353,00	
2018	28 165 347,62	21 081 566,19	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	7 083 781,43	
2019	25 035 556,00	19 160 234,00	0,00	0,00	x	94 000,00	94 000,00	0,00	0,00	5 875 322,00	
2020	22 021 904,23	19 481 625,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	2 540 279,23	
2021	22 224 000,00	20 297 971,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 926 029,00	
2022	21 238 000,00	19 880 500,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 357 500,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
				4.1	4.1.1			4.2	4.2.1					
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-202 766,38	993 590,38	0,00	0,00	993 590,38	202 766,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-1 689 641,95	2 220 085,95	0,00	0,00	2 220 085,95	1 689 641,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	577 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	635 468,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
		w tym:									
		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2				
LP	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	812 953,84	812 953,84	138 869,84	138 869,84	0,00	0,00	0,00	3 987 580,00	0,00	1 819 206,36	1 881 726,19
Wykonanie 2016	838 179,23	838 179,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 194 180,77	0,00	1 588 131,97	2 403 909,23
Plan 3 kw. 2017	790 824,00	790 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 403 356,77	0,00	1 594 687,15	2 588 277,53
2018	530 444,00	530 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 872 912,77	0,00	174 560,95	2 394 646,90
2019	577 444,00	577 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 468,77	0,00	1 531 766,00	1 531 766,00
2020	635 468,77	635 468,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	1 675 748,00	1 675 748,00
2021	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	1 016 029,00	1 016 029,00
2022	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 500,00	1 227 500,00

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. 1198) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Lp										
Wykonanie 2015	5,37%	4,58%	0,00	4,58%	11,72%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2016	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	8,30%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2017	3,56%	3,56%	0,00	3,56%	7,88%	X	X	X	X	X
2018	2,27%	2,27%	0,00	2,27%	1,64%	9,30%	10,73%	TAK	TAK	TAK
2019	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	6,22%	5,94%	7,37%	TAK	TAK	TAK
2020	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	7,71%	5,25%	6,67%	TAK	TAK	TAK
2021	1,55%	1,55%	0,00	1,55%	4,96%	5,19%	5,19%	TAK	TAK	TAK
2022	1,99%	1,99%	0,00	1,99%	6,14%	6,30%	6,30%	TAK	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	6 903 529,37	1 970 404,00	838 292,15	749 707,15	88 585,00	1 568 318,00	1 478 246,00	29 789,00
2018	0,00	0,00	7 526 648,74	2 260 198,03	1 096 076,35	173 097,59	922 978,76	6 345 114,43	724 667,00	14 000,00
2019	577 444,00	577 440,00	7 450 000,00	2 050 000,00	6 223 518,93	434 928,08	5 788 590,85	5 100 000,00	475 322,00	0,00
2020	635 468,77	635 468,77	7 500 000,00	2 100 000,00	1 342 250,08	142 250,08	1 200 000,00	1 900 000,00	640 279,23	0,00
2021	290 000,00	290 000,00	7 500 000,00	2 100 000,00	1 282 607,88	102 607,88	1 180 000,00	1 580 000,00	176 029,00	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 spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wynika określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach wiążących dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego.
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 zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.3			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.2.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp												
Wykonanie 2015	29 672,00	29 672,00	29 672,00	29 672,00	211 433,90	211 433,90	211 433,90	0,00	0,00	72 476,81	0,00	
Wykonanie 2016	19 974,06	16 977,95	16 977,95	16 977,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 444,76	0,00	
Plan 3 kw. 2017	810 040,84	774 834,01	588 347,20	203 080,48	226 814,00	198 214,00	198 214,00	4 098 491,46	749 707,15	728 793,72	72 476,81	
2018	222 088,96	203 080,48	203 080,48	203 080,48	4 269 909,53	4 178 791,46	4 178 791,46	3 453 416,23	364 090,66	338 732,69	549 862,65	
2019	370 704,48	331 762,89	331 762,89	331 762,89	4 730 870,49	4 324 586,23	4 324 586,23	0,00	282 386,80	252 752,48	364 090,66	
2020	147 087,92	131 613,93	131 613,93	131 613,93	763 560,00	763 560,00	763 560,00	0,00	142 250,08	127 276,39	282 386,80	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	750 834,00	750 834,00	750 834,00	0,00	102 607,88	91 807,05	142 250,08	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 607,88	
												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.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	w tym:	
										Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	293 837,50	221 980,87	0,00	69 781,00	0,00	69 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 538 115,48	4 149 224,98	4 369 665,48	414 248,47	337 838,21	414 248,47	337 838,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 556 035,76	4 324 586,23	4 095 077,76	1 261 083,85	671 295,85	1 261 083,85	671 295,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 200 000,00	763 560,00	0,00	451 413,69	14 973,69	451 413,69	14 973,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 180 000,00	750 834,00	0,00	439 966,83	10 800,83	439 966,83	10 800,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dotyczą przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu 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:								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	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	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	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	0,00
2019	0,00	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	0,00
2021	0,00	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	0,00

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr III/10/2018
z dnia 2018-11-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 318 027,42	1 036 076,35	6 223 519,93	1 342 250,08	1 282 607,88	9 944 453,24
1.a	- wydatki bieżące				1 016 010,48	173 097,59	434 928,06	142 250,08	102 607,88	852 803,63
1.b	- wydatki majątkowe				9 302 016,94	922 978,76	5 788 590,85	1 200 000,00	1 180 000,00	9 091 569,61
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:				9 913 431,05	1 084 076,35	5 338 422,56	1 342 250,08	1 262 607,88	9 547 356,67
1.1.1	- wydatki bieżące				863 469,20	173 097,59	292 366,60	142 250,08	102 607,88	700 342,35
1.1.1.1	Edukacja inwestycja w przyszłość - Cel: zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji podstawowej, gimnazjalnej i ponadgimnazjalnej.	Urząd Gminy Niechłów	2017	2019	416 412,50	173 097,59	80 188,06	0,00	0,00	253 285,65
1.1.1.2	Kurs na edukację - Cel: ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesniej edukacji elementarnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego	Urząd Gminy Niechłów	2018	2021	447 056,70	0,00	202 198,74	142 250,08	102 607,88	447 056,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 049 961,85	910 978,76	5 556 055,76	1 200 000,00	1 180 000,00	8 847 014,52
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Naratów oraz Wroniniec - Cel: Zapewnienie prawidłowej gospodarki ściekowej na terenie Gminy Niechłów	Urząd Gminy Niechłów	2016	2021	3 142 000,00	3 000,00	620 000,00	1 200 000,00	1 180 000,00	3 003 000,00
1.1.2.2	Remont i przebudowa zabytkowego pałacu w Sicinach na cele społeczne - utworzenie Domu Pomocy Społecznej oraz przebudowa drogi gminnej w Sicinach - Cel: Umożliwienie osobom starszym korzystanie z usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania	Urząd Gminy Niechłów	2016	2019	5 004 904,22	866 128,76	4 095 077,76	0,00	0,00	4 981 206,62
1.1.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Wroniniec - Cel: rozwój i kultywowanie tradycji, integracja społeczności lokalnej i zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych	Urząd Gminy Niechłów	2016	2019	903 057,63	21 850,00	840 958,00	0,00	0,00	862 808,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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:				404 596,37	12 000,00	395 096,37	0,00	0,00	397 096,37
1.3.1	- wydatki bieżące				152 541,28	0,00	152 541,28	0,00	0,00	152 541,28
1.3.1.1	Usługa oświetlenia w zakresie wykonania poprawy jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego - Cel: poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego oraz bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Niechłów	2018	2019	152 541,28	0,00	152 541,28	0,00	0,00	152 541,28
1.3.2	- wydatki majątkowe				252 055,09	12 000,00	232 555,09	0,00	0,00	244 555,09
1.3.2.2	Budowa ciągu rowerowego w m. Łękanów - Naratów - jako element infrastruktury turystycznej - Cel: poprawa bezpieczeństwa mieszkańców, poprawa warunków aktywnego spędzania czasu wolnego	Urząd Gminy Niechłów	2018	2019	252 055,09	12 000,00	232 555,09	0,00	0,00	244 555,09

do Uchwały Nr III/10/2018
Rady Gminy Niechlów
z dnia 29 listopada 2018 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 2018 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2017. 2077). 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 zobowiązania przypada w roku 2022.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

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

+ kredyty/pożyczki/obligacje
= 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 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2019-2022 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 2019-2022 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 2018 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto oraz korekty merytoryczne

OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągnięte we wcześniejszych latach. Na koniec 2018 r. przewidywane zadłużenie Gminy ogółem wyniesie 1.872.912,77 zł - z tytułu kredytów i pożyczek i będzie się zmniejszało 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 2018 r. w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów w 2018 r. stanowi 7,07%.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 2009 r. do dochodów ogółem, w 2018 r. wyniesie 2,27%, przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań – 9,30%.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2018-2022

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2018 - 2022.

W 2018 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 2018 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 - zwiększył się zakres zadań własnych gmin, wzrósł udział wydatków sztywnych, nastąpiła rezygnacja z wielu wydatków bieżących gminy.