

Zarządzenie Nr 74/2017
Wójta Gminy Niechlów
z dnia 29 czerwca 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.)

zarządzam, 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 niniejszego zarządzenia.
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały - Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
GMINY NIECHLÓW
Beata Pona
Beata Pona

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 74/2017 Wójta Gminy Niechlów z dnia 29 czerwca 2017 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 2017 rok

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 74/2017
z dnia 2017-06-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem * [1.1]+1.2]	z tego:							w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
							podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości			
Lp	1										
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	1 778 535,00	6 344 430,00	7 596 577,27	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	126 489,38	464 682,52
2017	22 162 456,03	20 952 556,56	2 113 409,00	136 074,06	4 228 901,00	1 779 948,00	6 338 322,00	7 713 340,50	1 209 899,47	380 000,00	829 899,47
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	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
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	119 307,00	546 517,00	0,00	0,00	546 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-395 753,00	946 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	946 197,00	395 753,00	0,00	0,00
2019	-2 637 483,00	3 249 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 249 927,00	2 637 483,00	0,00	0,00
2020	4 866 592,77	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 majątek oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody, budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. x 243 ustawy	
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Lp	5		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Formuła	[5.1] + [5.2]						
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	665 824,00	665 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	550 444,00	550 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	612 444,00	612 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 866 592,77	4 866 592,77	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 ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1 + 4.2) - (2.1) -
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	2 528 356,77	0,00	1 728 841,53	2 275 358,53
2018	2 924 109,77	0,00	1 888 396,00	1 888 396,00
2019	5 561 592,77	0,00	2 276 839,00	2 276 839,00
2020	695 000,00	0,00	1 710 748,00	1 710 748,00
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 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										
Lp	Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (z danej ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (z danej ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (z danej ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jeńtoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz 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 z tytułu samorządu terytorialnego oraz uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *	
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(6.1.1) + (6.1.1.1) + (6.1.1.2) + (6.1.1.3) + (6.1.1.4) + (6.1.1.5) + (6.1.1.6) + (6.1.1.7) + (6.1.1.8) + (6.1.1.9) + (6.1.1.10) + (6.1.1.11) + (6.1.1.12) + (6.1.1.13) + (6.1.1.14) + (6.1.1.15) + (6.1.1.16) + (6.1.1.17) + (6.1.1.18) + (6.1.1.19) + (6.1.1.20) + (6.1.1.21) + (6.1.1.22) + (6.1.1.23) + (6.1.1.24) + (6.1.1.25) + (6.1.1.26) + (6.1.1.27) + (6.1.1.28) + (6.1.1.29) + (6.1.1.30) + (6.1.1.31) + (6.1.1.32) + (6.1.1.33) + (6.1.1.34) + (6.1.1.35) + (6.1.1.36) + (6.1.1.37) + (6.1.1.38) + (6.1.1.39) + (6.1.1.40) + (6.1.1.41) + (6.1.1.42) + (6.1.1.43) + (6.1.1.44) + (6.1.1.45) + (6.1.1.46) + (6.1.1.47) + (6.1.1.48) + (6.1.1.49) + (6.1.1.50) + (6.1.1.51) + (6.1.1.52) + (6.1.1.53) + (6.1.1.54) + (6.1.1.55) + (6.1.1.56) + (6.1.1.57) + (6.1.1.58) + (6.1.1.59) + (6.1.1.60) + (6.1.1.61) + (6.1.1.62) + (6.1.1.63) + (6.1.1.64) + (6.1.1.65) + (6.1.1.66) + (6.1.1.67) + (6.1.1.68) + (6.1.1.69) + (6.1.1.70) + (6.1.1.71) + (6.1.1.72) + (6.1.1.73) + (6.1.1.74) + (6.1.1.75) + (6.1.1.76) + (6.1.1.77) + (6.1.1.78) + (6.1.1.79) + (6.1.1.80) + (6.1.1.81) + (6.1.1.82) + (6.1.1.83) + (6.1.1.84) + (6.1.1.85) + (6.1.1.86) + (6.1.1.87) + (6.1.1.88) + (6.1.1.89) + (6.1.1.90) + (6.1.1.91) + (6.1.1.92) + (6.1.1.93) + (6.1.1.94) + (6.1.1.95) + (6.1.1.96) + (6.1.1.97) + (6.1.1.98) + (6.1.1.99) + (6.1.1.100)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$
Wykonanie 2014	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	0,04	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,37%	4,58%	0,00	4,58%	0,12	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,74%	3,74%	0,00	3,74%	0,03	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	0,08	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	0,10	6,32%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2018	3,19%	3,19%	0,00	3,19%	0,09	8,17%	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2019	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	0,11	7,30%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2020	19,23%	2,82%	0,00	2,82%	0,07	9,94%	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2021	1,61%	1,61%	0,00	1,61%	0,10	9,09%	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2022	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	0,10	9,40%	9,40%	9,40%	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⁾	w tym na: Spłaty 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	z tego:				Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące		majątkowe				
						11.1	11.2	11.3	11.3.1			
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	119 307,00	119 307,00	6 925 228,25	1 970 904,00	615 692,65	549 862,65	65 830,00	1 357 488,00	1 443 246,00	18 700,00		
2018	0,00	0,00	7 450 000,00	2 050 000,00	3 490 424,75	84 696,75	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	4 866 592,77	4 866 592,77	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 spłaty 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:		Wydanki 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:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	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	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	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	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	0,00	72 476,81	55 444,76	72 476,81		
2017	595 138,59	588 347,20	588 347,20	226 814,00	198 214,00	198 214,00	198 214,00	549 862,65	549 862,65	549 862,65		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 696,75	84 696,75	84 696,75		
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	4 218 103,00	4 218 103,00	4 218 103,00	4 218 103,00	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		

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	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	w tym:	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	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 ¹⁵⁾	w tym:		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 majątkowe w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Formuła		12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
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	0,00
Wykonanie 2015	0,00	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	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
2017	280 000,00	210 219,00	0,00	69 781,00	0,00	69 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 405 728,00	0,00	0,00	516 431,00	0,00	516 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 053 801,00	0,00	0,00	783 874,00	0,00	783 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 180 000,00	0,00	0,00	177 000,00	0,00	177 000,00	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

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 samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę 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 przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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	0,00
Wykonanie 2015	0,00	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	0,00
Wykonanie 2016	0,00	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	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

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 74/2017
Wójta Gminy Niechlów
z dnia 29 czerwca 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:

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

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 2.528.356,77 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 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.

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 11,41%.

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.

