

**Zarządzenie Nr 14/2018**  
**Wójta Gminy Niechlów**  
**z dnia 25 stycznia 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. 2017. 1875 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)

**zarządzam, 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 niniejszego zarządzenia.
- 2) Załącznik Nr 3 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.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

1)  
Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia  
Wójta Gminy Niechlów  
z dnia 25 stycznia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4		1.1.5		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.3.2	1.1.4	1.1.5				
Lp	1	1.1	1.1.1	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 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			
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	484 682,52			
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			
Wykonanie 2017	25 464 109,30	24 374 203,80	2 113 409,00	136 074,06	4 168 901,00	1 779 948,00	6 338 322,00	1 171 205,83	1 089 905,50	380 000,00	709 905,50			
2018	26 298 731,33	20 055 728,42	2 296 587,00	136 000,00	4 222 826,00	1 802 492,00	6 229 252,00	6 915 386,42	6 243 002,91	191 000,00	6 052 002,91			
2019	25 313 000,00	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	4 621 000,00	61 000,00	4 560 000,00			
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	22 974 000,00	21 774 000,00	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	22 408 000,00	21 908 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	100 000,00	400 000,00			
2023	22 500 000,00	22 000 000,00	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 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 <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe				
		2	2.1	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego opiekunów zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>1)</sup>	2.1.3		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
												2.1.1	2.1.1.1
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				
Formuła	[2.1] + [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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	3 076 353,00
Wykonanie 2017	24 559 875,68	22 128 703,12	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 431 172,56
2018	28 275 287,33	19 826 026,33	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 449 261,00
2019	24 735 556,00	19 160 234,00	0,00	0,00	0,00	94 000,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 575 322,00
2020	22 021 904,23	19 481 625,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 279,23
2021	22 284 000,00	20 297 971,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 986 029,00
2022	21 538 000,00	19 880 500,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 500,00
2023	22 000 000,00	20 200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>*</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:					w tym:	
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1
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 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
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
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
Wykonanie 2017	904 233,62	993 590,38	0,00	0,00	993 590,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-1 976 556,00	2 507 000,00	0,00	0,00	1 107 000,00	576 556,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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
2020	635 468,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	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 majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			5.1	w tym:			
				5.1.1	z tego:		
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 2015	812 953,84	812 953,84	138 869,84	138 869,84	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	838 179,23	838 179,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	790 824,00	790 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	790 824,00	790 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	530 444,00	530 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	577 444,00	577 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	635 468,77	635 468,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>7</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [02.1] - [03.1.20]
Wykonanie 2015	3 987 560,00	0,00	1 819 206,36	1 881 726,19
Wykonanie 2016	3 194 180,77	0,00	1 588 131,97	2 403 909,23
Plan 3 kw. 2017	2 403 356,77	0,00	1 594 687,15	2 588 277,53
Wykonanie 2017	2 403 356,77	0,00	2 245 500,68	3 239 091,06
2018	3 272 912,77	0,00	229 702,09	1 336 702,09
2019	2 695 468,77	0,00	1 531 766,00	1 531 766,00
2020	2 060 000,00	0,00	1 675 748,00	1 675 748,00
2021	1 370 000,00	0,00	1 476 029,00	1 476 029,00
2022	500 000,00	0,00	2 027 500,00	2 027 500,00
2023	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnych oraz jednostek samorządu terytorialnego uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
Formuła	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13] + [14]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13] + [14] + [15]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13] + [14] + [15] + [16]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13] + [14] + [15] + [16] + [17]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13] + [14] + [15] + [16] + [17] + [18]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13] + [14] + [15] + [16] + [17] + [18] + [19]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13] + [14] + [15] + [16] + [17] + [18] + [19] + [20]}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [13] + [14] + [15] + [16] + [17] + [18] + [19] + [20] + [21]}{[1]}$
Wykonanie 2015	5,37%	4,58%	0,00	4,58%	11,72%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	8,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	3,56%	3,56%	0,00	3,56%	7,88%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2017	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	10,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
2018	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	1,60%	9,30%	10,11%	TAK	TAK	TAK
2019	2,65%	2,65%	0,00	2,65%	6,29%	5,93%	6,74%	TAK	TAK	TAK
2020	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	7,71%	5,26%	6,07%	TAK	TAK	TAK
2021	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	6,86%	5,20%	5,20%	TAK	TAK	TAK
2022	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	9,49%	6,95%	6,95%	TAK	TAK	TAK
2023	2,27%	2,27%	0,00	2,27%	8,44%	8,02%	8,02%	TAK	TAK	TAK

**Wyszczególnienie**

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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe	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 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		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	6 845 438,78	1 939 194,59	838 292,15	749 707,15	88 585,00	1 522 197,00	908 975,56	29 789,00		
2018	0,00	0,00	7 427 982,03	2 240 518,03	1 272 584,56	149 856,56	1 122 728,00	6 340 601,00	2 094 660,00	14 000,00		
2019	577 444,00	577 440,00	7 450 000,00	2 050 000,00	4 553 989,06	80 188,06	4 473 801,00	5 100 000,00	475 322,00	0,00		
2020	635 468,77	635 468,77	7 500 000,00	2 100 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	1 900 000,00	640 279,23	0,00		
2021	690 000,00	690 000,00	7 500 000,00	2 100 000,00	1 180 000,00	0,00	1 180 000,00	1 580 000,00	406 029,00	0,00		
2022	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	500 000,00	500 000,00	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												
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		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			
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	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	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	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	Wydutki 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	12.3.1	12.3.2
Wyszczególnienie	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	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	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	Wydutki 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	12.3.1	12.3.2
Lp	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	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła													
Wykonanie 2015	29 672,00	29 672,00	29 672,00	29 672,00	211 433,90	211 433,90	211 433,90	211 433,90	211 433,90	0,00	0,00	0,00	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	72 476,81	55 444,76	72 476,81	
Plan 3 kw. 2017	810 040,84	774 834,01	588 347,20	588 347,20	226 814,00	198 214,00	198 214,00	198 214,00	198 214,00	749 707,15	728 793,72	549 862,65	
Wykonanie 2017	810 040,84	780 870,99	780 870,99	780 870,99	226 814,00	198 214,00	198 214,00	198 214,00	198 214,00	749 707,15	728 794,14	728 794,14	
2018	216 697,42	203 080,48	203 080,48	203 080,48	5 710 786,91	5 710 786,91	5 710 786,91	3 323 987,91	3 323 987,91	340 849,63	317 911,83	333 793,63	
2019	80 188,06	80 188,06	71 837,82	71 837,82	3 670 236,00	3 670 236,00	3 670 236,00	0,00	0,00	80 188,06	80 188,06	80 188,06	
2020	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	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	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
2023	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

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:	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:		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:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5					w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6		
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 2015	0,00	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	134 836,87	136 802,41	134 836,87	134 836,87	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	293 837,50	221 980,87	0,00	69 781,00	0,00	0,00	69 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	13 837,50	11 761,88	11 761,88	22 988,63	22 988,63	22 988,63	22 988,63	22 988,63	22 988,63	0,00	0,00	0,00
2018	6 662 069,72	5 699 390,96	3 482 681,72	985 616,56	185 971,56	185 971,56	985 616,56	185 971,56	185 971,56	0,00	0,00	0,00
2019	4 553 989,06	3 670 236,00	0,00	892 103,30	8 350,24	8 350,24	892 103,30	8 350,24	8 350,24	0,00	0,00	0,00
2020	1 200 000,00	763 560,00	0,00	436 440,00	0,00	0,00	436 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 180 000,00	750 734,00	0,00	429 166,00	0,00	0,00	429 166,00	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	0,00	0,00
2023	0,00	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 dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych 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 samorządowego terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1								
Formula										
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
Wykonanie 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Planowane uzupełnienia o dług i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła	w tym:						
Wykonanie 2015	812 953,84	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
Plan 3 kw. 2017	790 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	790 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	530 444,00	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
2020	635 468,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-z44 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8** ustawy 17)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1.
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [(2.1) - [2.1.2]]$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
Wykonanie 2015			
Wykonanie 2016			
Plan 3 kw. 2017			
Wykonanie 2017			
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			

\* 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. 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. 4 / 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, wykraczających poza wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Nr 14/2018  
Wjta Gminy Niechlów  
z dnia 25 stycznia 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 – 2023. 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 2023.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

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

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 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2019-2023 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 2019-2023 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

## **OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Do 2020 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągnięte we wcześniejszych latach. W 2018 r. planowane są przychody ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez przez jednostkę samorządu terytorialnego w kwocie 1.400.000,00 z, których wykup następować będzie w latach 2021 – 2023. Na koniec 2018 r. przewidywane zadłużenie Gminy ogółem wyniesie 3.272.912,77 zł - z tytułu kredytów i pożyczek, sprzedaży papierów wartościowych 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:

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2018 - 2023.

W 2018 r. i w kolejnych latach do 2023 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 2023 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.

**Uzasadnienie**  
**do Zarządzenia Nr 14/2018 Wójta Gminy Niechlów z dnia 25 stycznia 2018 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 2018 rok.