

**UCHWAŁA NR XXV/154/2020
RADY GMINY NIECHLÓW**

z dnia 7 maja 2020 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2020 i lata następne

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713,) oraz art. 226 - 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) **Rada Gminy Niechlów uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XIX/123/2019 Rady Gminy Niechlów z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2020 i lata następne wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów na rok 2020 i lata następne otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Niechlów– otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY NIECHLÓW

STANISŁAW GALANT

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXV/154/2020 Rady Gminy Niechlów z dnia 7 maja 2020 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2020	29 927 502,34	24 434 791,13	2 518 579,00	150 000,00	6 892 244,00	9 570 452,13	5 303 516,00	1 850 319,00	5 492 711,21	113 000,00	5 379 711,21	
2021	24 929 697,00	23 729 697,00	2 518 579,00	200 000,00	7 000 000,00	9 100 000,00	4 911 118,00	1 910 319,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2022	24 929 697,00	23 729 697,00	2 518 579,00	200 000,00	7 000 000,00	9 100 000,00	4 911 118,00	1 910 319,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2023	24 929 697,00	23 729 697,00	2 518 579,00	200 000,00	7 000 000,00	9 100 000,00	4 911 118,00	1 910 319,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2024	24 929 697,00	23 729 697,00	2 518 579,00	200 000,00	7 000 000,00	9 100 000,00	4 911 118,00	1 910 319,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2025	24 929 697,00	23 729 697,00	2 518 579,00	200 000,00	7 000 000,00	9 100 000,00	4 911 118,00	1 910 319,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2026	24 929 697,00	23 729 697,00	2 518 579,00	200 000,00	7 000 000,00	9 100 000,00	4 911 118,00	1 910 319,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	

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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	29 757 425,76	24 156 971,96	8 165 291,49	0,00	0,00	81 155,00	0,00	0,00	5 600 453,80	5 545 253,80	10 000,00
2021	24 639 697,00	22 753 952,00	8 109 658,00	0,00	0,00	68 272,00	0,00	0,00	1 885 745,00	1 345 345,25	0,00
2022	24 559 697,00	22 728 529,00	8 109 658,00	0,00	0,00	62 849,00	0,00	0,00	1 831 168,00	1 831 168,00	0,00
2023	24 504 697,00	22 776 610,00	8 109 658,00	0,00	0,00	55 930,00	0,00	0,00	1 728 087,00	1 728 087,00	0,00
2024	24 504 697,00	22 762 628,00	8 109 658,00	0,00	0,00	41 948,00	0,00	0,00	1 742 069,00	1 742 069,00	0,00
2025	24 504 697,00	22 748 645,00	8 109 658,00	0,00	0,00	27 965,00	0,00	0,00	1 756 052,00	1 756 052,00	0,00
2026	24 504 697,00	22 734 662,00	8 109 658,00	0,00	0,00	13 982,00	0,00	0,00	1 770 035,00	1 770 035,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	170 076,58	170 076,58	465 392,19	0,00	0,00	0,00	0,00	465 392,19	0,00
2021	290 000,00	290 000,00	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
2023	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	635 468,77	635 468,77	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	0,00	277 819,17	743 211,36	
2021	x	x	x	x	0,00	2 070 000,00	0,00	975 745,00	975 745,00	
2022	x	x	x	x	0,00	1 700 000,00	0,00	1 001 168,00	1 001 168,00	
2023	x	x	x	x	0,00	1 275 000,00	0,00	953 087,00	953 087,00	
2024	x	x	x	x	0,00	850 000,00	0,00	967 069,00	967 069,00	
2025	x	x	x	x	0,00	425 000,00	0,00	981 052,00	981 052,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	995 035,00	995 035,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	4,82%	2,42%	2,63%	11,64%	13,92%	TAK	TAK
2021	2,45%	7,84%	8,74%	5,37%	7,66%	TAK	TAK
2022	2,96%	7,27%	8,21%	4,09%	6,38%	TAK	TAK
2023	3,29%	6,90%	7,88%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2024	3,19%	6,90%	7,98%	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2025	3,10%	6,90%	x	8,02%	8,02%	TAK	TAK
2026	3,00%	6,90%	x	5,57%	6,58%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	201 965,08	201 965,08	192 786,88	1 927 532,21	1 927 532,21	1 919 132,65	201 965,08	201 965,08	180 745,85	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 607,88	102 607,88	102 607,88	
2022	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	422 998,80	422 998,80	414 599,24	197 450,08	142 250,08	55 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	540 399,75	540 399,75	0,00	643 007,63	102 607,88	540 399,75	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	635 468,77	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	x
2022	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXV/154/2020 Rady Gminy Niechlów z dnia 7 maja 2020 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 042 656,45	197 450,08	643 007,63	0,00	0,00	840 457,71
1.a	- wydatki bieżące				447 056,70	142 250,08	102 607,88	0,00	0,00	244 857,96
1.b	- wydatki majątkowe				595 599,75	55 200,00	540 399,75	0,00	0,00	595 599,75
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 042 656,45	197 450,08	643 007,63	0,00	0,00	840 457,71
1.1.1	- wydatki bieżące				447 056,70	142 250,08	102 607,88	0,00	0,00	244 857,96
1.1.1.1	Kurs na edukację - Cel: ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego	Urząd Gminy Niechlów	2019	2021	447 056,70	142 250,08	102 607,88	0,00	0,00	244 857,96
1.1.2	- wydatki majątkowe				595 599,75	55 200,00	540 399,75	0,00	0,00	595 599,75
1.1.2.1	Dotacja celowa dla GOK w Niechlowie na zadanie inwestycyjne - Modernizacja i doposażenie instytucji -	Urząd Gminy Niechlów	2020	2021	595 599,75	55 200,00	540 399,75	0,00	0,00	595 599,75
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie:

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2020 i lata następne

1. Wprowadzenie

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Niechlów za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień

podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów została przygotowana na lata 2020-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Niechlów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące w wysokości 24 434 791,13 zł. prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 2 518 579,00 zł.
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 150 000,00 zł
3. subwencję ogólną – 6 892 244,00 zł.
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 9 570 452,13 zł.
5. pozostałe dochody - 5 303 516,00 zł. (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości – 1 850 319,00 zł.

Dochody majątkowe prognozowano w wysokości 5 492 711,21 zł. w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku – 113 000,00 zł.
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – 5 379 711,21 zł.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Niechlów oraz przewidywania na następne lata uwzględniono na tym samym poziomie

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o Uchwałę Nr III/12/2018 Rady Gminy Niechlów z dnia 29 listopada 2018 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych.

Udział w podatkach centralnych

Szacowanie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2026 uwzględniono na tym samym poziomie.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono ten sam poziom dochodów.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 113 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia m ³	Wartość netto	Planowany dochód
Wągroda	125	2000	15 000,00	
Lipowiec	160/1	1925	12 000,00	
Lipowiec	119/1	2824	15 000,00	
Żuchłów	409/8	711	6 000,00	
Żuchłów	11/3	1392	6 000,00	
Naratów	250	7669	10 000,00	
Naratów	309	2355	5 000,00	
Wronów	299/1	7300	39 000,00	
Siciny	1554	1554	5 000,00	
			Suma:	113 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2020 roku dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2019-2026:

Zwiększenie dochodów w 2020 r.	1 076 415,05 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	1 026 116,05 zł
Zwiększenie dochodów majątkowych	50 299,00 zł

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Niechlów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące w wysokości 24 156 971,96 zł. prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 165 291,49 zł.

- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje; 0,00 zł
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto – 81 155,00 zł.
- 4) pozostałe wydatki bieżące – 15 910 525,47

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie wydatków, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2026 założono na stałym poziomie. Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

3.2 Wydatki majątkowe

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W 2020 roku wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 5 600 453,80 zł.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2020 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2020-2026:

Zwiększenie wydatków w 2020 r.	1 076 415,05 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	795 340,05 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	281 075,00 zł

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Niechlów

	2020	2021	2022	2023
Dochody	29 927 502,34	24 929 697,00	24 929 697,00	24 929 697,00
Wydatki	29 757 425,76	24 639 697,00	24 559 697,00	24 504 697,00
Wynik budżetu	170 076,58	290 000,00	370 000,00	425 000,00
	2024	2025	2026	
Dochody	24 929 697,00	24 929 697,00	24 929 697,00	
Wydatki	24 504 697,00	24 504 697,00	24 504 697,00	
Wynik budżetu	425 000,00	425 000,00	425 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 2 995 468,77 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

Tabela 3.

Dane zbiorcze	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Transze kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Raty kapitałowe bez wyłączeń	635 468,77	290 000,00	370 000,00	425 000,00	425 000,00	425 000,00	425 000,00
Wyłączenia z rat kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	81 155,00	68 272,00	62 849,00	55 930,00	41 948,00	27 965,00	13 982,00
Wyłączenia z odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadłużenie z umów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadłużenie na koniec roku bez wyłączeń	2 360 000,00	2 070 000,00	1 700 000,00	1 275 000,00	850 000,00	425 000,00	0,00
Wyłączenie z kwoty długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyłączenia z poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

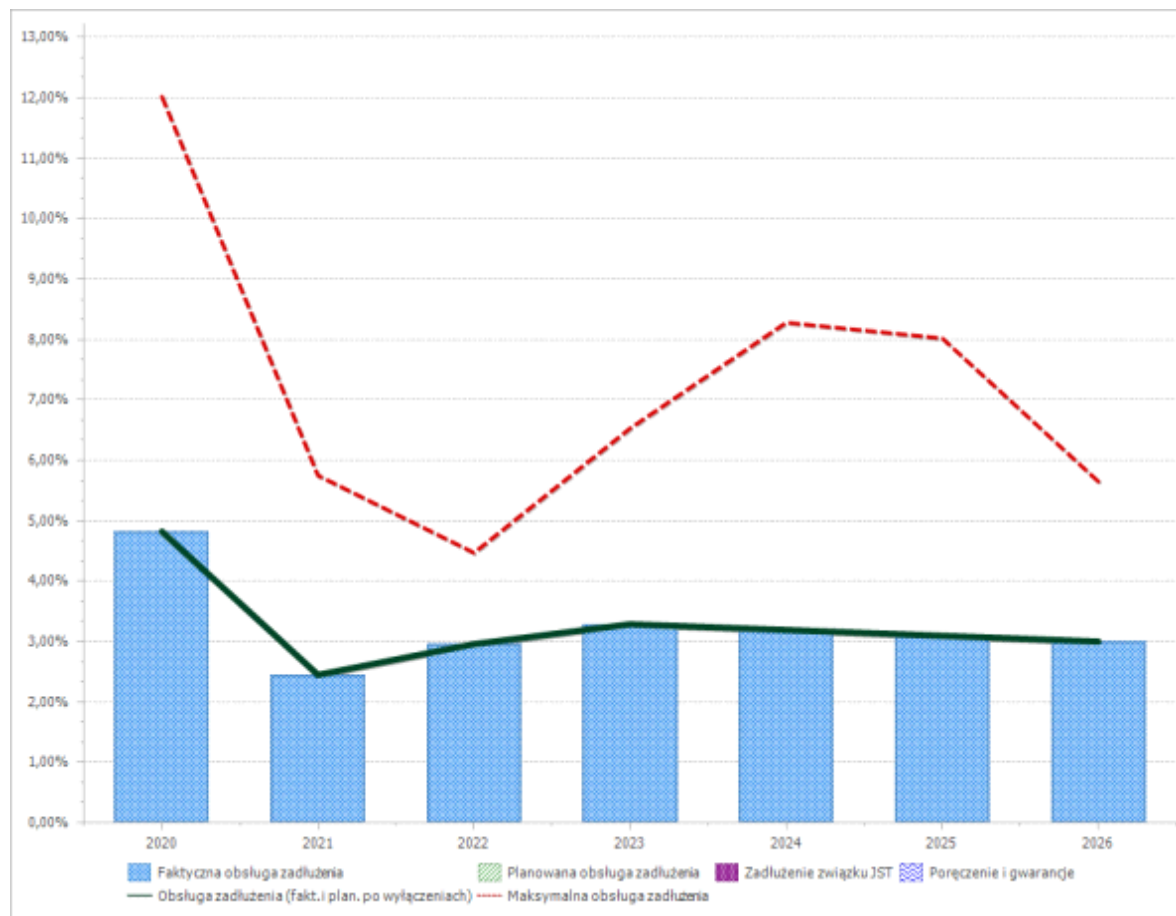
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,82%	2,45%	2,96%	3,29%	3,19%	3,10%	3,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	11,64%	5,37%	4,09%	6,53%	8,28%	8,02%	5,57%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	12,02%	5,75%	4,47%	6,53%	8,28%	8,02%	5,65%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



8. Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć

W wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2) dodano nowe zadanie, tj. dotacja celowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Niechlowie na zadanie inwestycyjne, którego celem jest modernizacja i doposażenie instytucji. Dotacja jest wkładem własnym do programu z udziałem środków europejskich Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020. Okres realizacji zadania 2020 -2021.