

**UCHWAŁA NR XL/259/2021
RADY GMINY NIECHLÓW**

z dnia 9 grudnia 2021 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2021 i lata następne

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226-228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981 i 2054) Rada Gminy Niechlów uchwala co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXII/198/2020 Rady Gminy Niechlów z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2021 i lata następne wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów na rok 2021 i lata następne otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
- 2) załącznik nr 2 – Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Gminy Niechlów otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 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 XL/259/2021 Rady Gminy Niechlów
z dnia 9 grudnia 2021

| 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: | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^X | 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 | |
| 2021 | 30 010 509,93 | 25 217 408,08 | 2 427 857,00 | 150 000,00 | 7 690 102,00 | 9 250 358,40 | 5 699 090,68 | 2 092 871,26 | 4 793 101,85 | 156 114,00 | 4 636 987,85 | |
| 2022 | 26 381 287,00 | 25 181 287,00 | 2 427 857,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2023 | 26 381 017,00 | 25 181 017,00 | 2 427 587,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2024 | 26 381 017,00 | 25 181 017,00 | 2 427 587,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2025 | 26 381 017,00 | 25 181 017,00 | 2 427 587,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2026 | 26 381 017,00 | 25 181 017,00 | 2 427 587,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2027 | 26 381 017,00 | 25 181 017,00 | 2 427 587,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2028 | 26 381 017,00 | 25 181 017,00 | 2 427 587,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2029 | 26 381 017,00 | 25 181 017,00 | 2 427 587,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 1 200 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 2030 | 26 381 017,00 | 25 181 017,00 | 2 427 587,00 | 200 000,00 | 7 286 536,00 | 9 794 000,00 | 5 472 894,00 | 1 960 849,00 | 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, z późn. 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 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: | | | | | |
| | | | | | 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 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | |
| 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 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2021 | 32 847 578,10 | 24 488 519,67 | 8 834 491,04 | 0,00 | 0,00 | 111 608,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 359 058,43 | 8 359 058,43 | 1 084 881,95 |
| 2022 | 26 011 287,00 | 23 804 000,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 104 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 207 287,00 | 2 207 287,00 | 0,00 |
| 2023 | 25 956 017,00 | 23 798 339,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 98 339,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 157 678,00 | 2 157 678,00 | 0,00 |
| 2024 | 25 805 517,00 | 23 791 837,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 91 837,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 013 680,00 | 2 013 680,00 | 0,00 |
| 2025 | 25 756 517,00 | 23 780 789,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 80 789,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 975 728,00 | 1 975 728,00 | 0,00 |
| 2026 | 25 711 017,00 | 23 768 261,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 68 261,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 942 756,00 | 1 942 756,00 | 0,00 |
| 2027 | 26 066 017,00 | 23 754 360,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 54 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 311 657,00 | 2 311 657,00 | 0,00 |
| 2028 | 25 886 017,00 | 23 744 847,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 44 847,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 141 170,00 | 2 141 170,00 | 0,00 |
| 2029 | 25 886 017,00 | 23 729 898,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 29 898,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 156 119,00 | 2 156 119,00 | 0,00 |
| 2030 | 25 886 017,00 | 23 714 949,00 | 8 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 14 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 171 068,00 | 2 171 068,00 | 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 |
| 2021 | -2 837 068,17 | 0,00 | 3 232 068,17 | 0,00 | 0,00 | 1 239 763,47 | 1 239 763,47 | 1 992 304,70 | 1 597 304,70 |
| 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 | 575 500,00 | 575 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 624 500,00 | 624 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 670 000,00 | 670 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 315 000,00 | 315 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 495 000,00 | 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 495 000,00 | 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 495 000,00 | 495 000,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^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 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 395 000,00 | 395 000,00 | 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 | 575 500,00 | 575 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 624 500,00 | 624 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 670 000,00 | 670 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315 000,00 | 315 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 495 000,00 | 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 495 000,00 | 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 495 000,00 | 495 000,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| 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 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 465 000,00 | 0,00 | 728 888,41 | 3 960 956,58 |
| 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 095 000,00 | 0,00 | 1 377 287,00 | 1 377 287,00 |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 670 000,00 | 0,00 | 1 382 678,00 | 1 382 678,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 094 500,00 | 0,00 | 1 389 180,00 | 1 389 180,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 470 000,00 | 0,00 | 1 400 228,00 | 1 400 228,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 1 412 756,00 | 1 412 756,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 485 000,00 | 0,00 | 1 426 657,00 | 1 426 657,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 990 000,00 | 0,00 | 1 436 170,00 | 1 436 170,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 495 000,00 | 0,00 | 1 451 119,00 | 1 451 119,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 466 068,00 | 1 466 068,00 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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 |
| 2021 | 3,17% | 5,76% | 6,73% | 8,54% | 10,73% | TAK | TAK |
| 2022 | 3,08% | 9,63% | 10,93% | 6,45% | 8,64% | TAK | TAK |
| 2023 | 3,40% | 9,63% | 10,92% | 7,38% | 9,57% | TAK | TAK |
| 2024 | 4,34% | 9,63% | 10,92% | 9,53% | 9,53% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,58% | 9,63% | x | 10,92% | 10,92% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,80% | 9,63% | x | 7,98% | 8,99% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,40% | 9,63% | x | 8,23% | 9,24% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,51% | 9,63% | x | 9,08% | 9,08% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,41% | 9,63% | x | 9,63% | 9,63% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,31% | 9,63% | x | 9,63% | 9,63% | 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 ^x | 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 ^x | 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: | | 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: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone 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 |
| 2021 | 105 007,88 | 105 007,88 | 96 520,40 | 914 157,00 | 914 157,00 | 914 157,00 | 183 655,54 | 183 655,54 | 170 495,85 |
| 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 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 przejęcia 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 |
| 2021 | 1 797 923,95 | 1 797 923,95 | 476 664,00 | 1 966 059,30 | 168 135,35 | 1 797 923,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 800,00 | 800,00 | 50 000,00 | 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 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 | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|------|-------|-------|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | | | |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | 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 | 10.10 | 10.11 |
| 2021 | 395 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 370 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 425 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 575 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 624 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 670 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 315 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} 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 XL/259/2021 Rady Gminy Niechlów
z dnia 9 grudnia 2021

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 2 529 980,65 | 1 966 059,30 | 50 800,00 | 0,00 | 0,00 | 2 016 859,30 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 481 056,70 | 168 135,35 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 168 935,35 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 2 048 923,95 | 1 797 923,95 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 847 923,95 |
| 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: | | | | 2 469 980,65 | 1 958 059,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 958 059,30 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 471 056,70 | 160 135,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160 135,35 |
| 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 | 142 978,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142 978,34 |
| 1.1.1.2 | 2020 Granty na konsultacje społeczne w planowaniu przestrzennym - 2020 Granty na konsultacje społeczne w planowaniu przestrzennym | Urząd Gminy Niechlów | 2020 | 2021 | 24 000,00 | 17 157,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 157,01 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 998 923,95 | 1 797 923,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 797 923,95 |
| 1.1.2.1 | Dotacja celowa dla GOK w Niechlowie na zadanie inwestycyjne - Modernizacja i doposażenie instytucji | Urząd Gminy Niechlów | 2020 | 2022 | 898 923,95 | 786 923,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 786 923,95 |
| 1.1.2.2 | 2021 Budowa świetlicy wiejskiej we Wronińcu - realizacją potrzeb kulturalnych lokalnej społeczności - Realizacja potrzeb kulturalnych lokalnej społeczności | Urząd Gminy Niechlów | 2020 | 2021 | 1 100 000,00 | 1 011 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 011 000,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 60 000,00 | 8 000,00 | 50 800,00 | 0,00 | 0,00 | 58 800,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 10 000,00 | 8 000,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 8 800,00 |
| 1.3.1.1 | 2020 Zintegrowane Inwestycje Terytorialne - Europa bliżej obywateli dzięki wspieraniu zrównoważonego i zintegrowanego rozwoju obszarów miejskich, wiejskich i przybrzeżnych w ramach inicjatyw lokalnych. | Urząd Gminy Niechlów | 2020 | 2022 | 10 000,00 | 8 000,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 8 800,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 305 z drogą powiatową nr 1090 D i drogami gminnymi w m. Łękanów. - Porozumienie w sprawie powierzenia do realizacji Powiatowi Górowskiemu, przy współpracy z Gminą Niechlów zadania własnego Województwa Dolnośląskiego obejmującego opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej | Urząd Gminy Niechlów | 2021 | 2022 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |

Uzasadnienie:

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2021 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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Niechlów za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - lipiec 2020 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 i 1236) 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów została przygotowana na lata 2021-2030.

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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z założeń budżetu;
- 2) dla lat 2022-2030 ze względu na trudne do oszacowania skutki wywołane przez pandemię COVID-19, prognozę wykonano poprzez utrzymanie stałych wartości dochodów i realnych kwot wydatków.

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 kwocie 25 217 408,08 zł prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (2021 r. 2 427 857,00 zł)
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (2021 r. 150 000,00 zł)
3. subwencję ogólną (2021 r. 7 690 102,00 zł)
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (2021 r. 9 250 358,40 zł)
5. pozostałe dochody (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 (2021 r. 5 699 090,68 zł)

Dochody majątkowe w kwocie 4 793 101,85 prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku (2021 r. 156 114,00 zł)
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (2021 r. 4 636 987,85 zł)

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Niechlów przewidywania na następne lata następnego przyjęto 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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Niechlów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 2 092 871,26 zł. W latach następnych zakłada się stałe wpływy z tego podatku.

Udział w podatkach centralnych

Jest to grupa dochodów, która pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w 2021 r. założono spadek dochodu ze względu na skutki COVID-19 od 2022 r. przyjęto wpływy dochodów sprzed pandemii.

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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa na tym samym poziomie.

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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 156 114,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

| L.p | Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] |
|-----|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1. | Bełcz Wielki | 281/5 | Lokal mieszkalny |
| 2. | Bełcz Wielki | 281/5 | Lokal mieszkalny |
| 3. | Niechlów | 413/3 | Lokal mieszkalny |
| 4. | Wronów | 299/2 | Budynek mieszkalny |
| 5. | Lipowiec | 119/1 | Nieruchomość zabudowana |
| 6. | Szaszowice | 200/2 | Nieruchomość zabudowana |
| 7. | Wioska | 142 | Nieruchomość zabudowana |
| 8. | Żuchłów | 151/4 | Nieruchomość zabudowana |
| 9. | Wroniniec | 28/6 | Nieruchomość zabudowana |

Źródło: Opracowanie referat RiOS.

Ponadto planuje się przeznaczyć do sprzedaży nieruchomości gruntowe na terenie gminy.

2.3 Zmiany w pozycjach dochodów

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2021-2030:

Nie dokonano zmian w pozycji dochodów.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące w kwocie 24 488 519,67 zł, prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane (2021 r. 8 834 491,04 zł)
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje (2021 r. 0,00 zł)
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto (2021 r. 111 608,00 zł)
- 4) pozostałe wydatki bieżące (2021 r. 15 542 420,63 zł)

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W latach 2022-2030 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich zaplanowano na realnym poziomie, nie zakłada się wzrostu zatrudnienia w jednostkach budżetowych gminy.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących kierując się zasadą oszczędności i celowości.

Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2021-2024, a także projekty jednoroczne. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3.3 Zmiany w pozycjach wydatków

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2021-2030:

Nie dokonano zmian w pozycjach wydatków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 9.12.2021 r. wynosi -2 837 068,17 zł.

Tabela 2. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|---|------------------|--------|------------------|
| Dochody ogółem: | 30 010 509,93 zł | 0,00 | 30 010 509,93 zł |
| dochody bieżące, w tym: | 25 217 408,08 zł | 0,00 | 25 217 408,08 zł |
| z tytułu dotacji bieżących | 9 250 358,40 zł | 0,00 | 9 250 358,40 zł |
| pozostałe | 5 699 090,68 zł | 0,00 | 5 699 090,68 zł |
| dochody majątkowe, w tym: | 4 793 101,85 zł | 0,00 | 4 793 101,85 zł |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje | 4 636 987,85 zł | 0,00 | 4 636 987,85 zł |
| Wydatki ogółem: | 32 847 578,10 zł | 0,00 | 32 847 578,10 zł |
| wydatki bieżące, w tym: | 24 488 519,67 zł | 0,00 | 24 488 519,67 zł |
| wynagrodzenia z narzutami | 8 834 491,04 zł | 0,00 | 8 834 491,04 zł |
| wydatki majątkowe | 8 359 058,43 zł | 0,00 | 8 359 058,43 zł |
| Wynik budżetu | -2 837 068,17 zł | 0,00 | -2 837 068,17 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Niechlów w latach 2021 -2030

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody | 30 010 509,93 | 26 381 287,00 | 26 381 017,00 | 26 381 017,00 |
| Wydatki | 32 847 578,10 | 26 011 287,00 | 25 956 017,00 | 25 805 517,00 |
| Wynik budżetu | -2 837 068,17 | 370 000,00 | 425 000,00 | 575 500,00 |
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Dochody | 26 381 017,00 | 26 381 017,00 | 26 381 017,00 | 26 381 017,00 |
| Wydatki | 25 756 517,00 | 25 711 017,00 | 26 066 017,00 | 25 886 017,00 |
| Wynik budżetu | 624 500,00 | 670 000,00 | 315 000,00 | 495 000,00 |
| | 2029 | 2030 | | |
| Dochody | 26 381 017,00 | 26 381 017,00 | | |
| Wydatki | 25 886 017,00 | 25 886 017,00 | | |
| Wynik budżetu | 495 000,00 | 495 000,00 | | |

Źródło: Opracowanie własne.

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

5. Przychody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów nie dokonano zmiany przychodów w roku 2021.

Tabela 4. Zmiany w przychodach w 2021 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|-------------------|-----------------|---------|-----------------|
| Przychody budżetu | 3 232 068,17 zł | 0,00 zł | 3 232 068,17 zł |

Zródło: Opracowanie własne.

W budżecie Gminy Niechlów na 2021 r. zaplanowano przychody z tytułu:

- 1) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy) w kwocie 1 184 636 zł, tj. z otrzymanych środków ze wsparcia w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych stanowiących dochód 2020 roku. Dofinansowanie ze środków RFIL, nie miało planowanego przeznaczenia na pokrycie wydatków inwestycyjnych w roku budżetowym 2020.
- 2) wolne środków, (o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy) jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 992 304,70 zł.
- 3) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu - granty na konsultacje społeczne w planowaniu przestrzennym w roku budżetowym o kwotę 14 757,01 zł, stanowiące dochód roku 2020
- 4) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu - „Kurs na Edukację” w roku budżetowym o kwotę 40 370,46 zł, stanowiące dochód roku 2020

W całej prognozie nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań długoterminowych.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, i wyemitowanych obligacji wynosi 4 860 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Niechlów

| Dane zbiorcze | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Transze kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Raty kapitałowe bez wyłączeń | 395 000,00 | 370 000,00 | 425 000,00 | 575 500,00 | 624 500,00 | 670 000,00 | 315 000,00 | 495 000,00 | 495 000,00 | 495 000,00 |
| Wyłączenia z rat kapitałowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki | 111 608,00 | 104 000,00 | 98 339,00 | 91 837,00 | 80 789,00 | 68 261,00 | 54 360,00 | 44 847,00 | 29 898,00 | 14 949,00 |
| Wyłączenia z odsetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zadłużenie na koniec roku bez wyłączeń | 4 465 000,00 | 4 095 000,00 | 3 670 000,00 | 3 094 500,00 | 2 470 000,00 | 1 800 000,00 | 1 485 000,00 | 990 000,00 | 495 000,00 | 0,00 |
| Wyłączenie z kwoty długu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Poreczenia i gwarancje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

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.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi

zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Wydatki poniesione przez gminę zostały wpisane w poz. 10.11 WPF (wykonanie 2020).

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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2021-2030 nie spowodowały modyfikacji w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

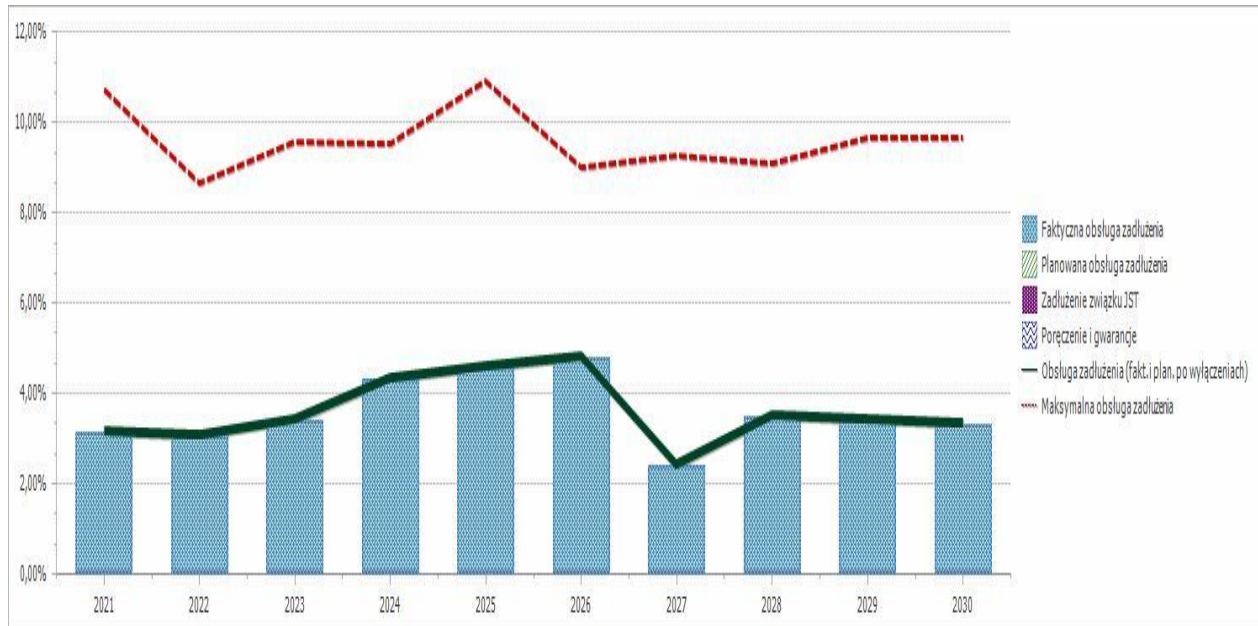
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 3,17% | 3,08% | 3,40% | 4,34% | 4,58% |

| | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020) | 8,54% | 6,45% | 7,38% | 9,53% | 10,92% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020) | 10,73% | 8,64% | 9,57% | 9,53% | 10,92% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 4,80% | 2,40% | 3,51% | 3,41% | 3,31% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020) | 7,98% | 8,23% | 9,08% | 9,63% | 9,63% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020) | 8,99% | 9,24% | 9,08% | 9,63% | 9,63% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



8. Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć

1) Dokonano zmiany w zakresie przedsięwzięcia - Dotacja celowa dla GOK w Niechlowie na zadanie inwestycyjne, tj. modernizacja i doposażenie instytucji – 111 671,45 zł.