

**ZARZĄDZENIE NR 102/2022
WÓJTA GMINY NIECHLÓW**

z dnia 30 czerwca 2022 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2022-2030.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270 oraz z 2022 r. poz. 583, 655, 1079 i 1283) zarządza się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLI/261/2021 Rady Gminy Niechlów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2022 - 2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów na lata 2022 - 2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

p.o. Wójta Gminy Niechlów
Michał Frąckowiak



Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2022-2030.

Zmiana WPF z dnia 30.06.2022 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2022-2030:

Kwota dochodów została zwiększona o 831 587,68 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 829 820,68 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 1 767,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Niechlów na dzień 30.06.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 831 587,68 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 894 601,70 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 63 014,02 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Niechlów na dzień 30.06.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 30.06.2022 r. wynosi - 5 837 467,66 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	32 087 698,52 zł	+831 587,68 zł	32 919 286,20 zł
dochody bieżące, w tym:	23 359 458,28 zł	+829 820,68 zł	24 189 278,96 zł
z tytułu dotacji bieżących	6 782 295,61 zł	+709 461,66 zł	7 491 757,27 zł
pozostałe	6 380 570,67 zł	+120 359,02 zł	6 500 929,69 zł
dochody majątkowe, w tym:	8 728 240,24 zł	+1 767,00 zł	8 730 007,24 zł
ze sprzedaży majątku	287 810,00 zł	+1 767,00 zł	289 577,00 zł
Wydatki ogółem:	37 925 166,18 zł	+831 587,68 zł	38 756 753,86 zł
wydatki bieżące, w tym:	23 109 754,78 zł	+894 601,70 zł	24 004 356,48 zł
wynagrodzenia z narzutami	9 096 022,26 zł	+16 318,96 zł	9 112 341,22 zł
wydatki majątkowe	14 815 411,40 zł	-63 014,02 zł	14 752 397,38 zł
Wynik budżetu	-5 837 467,66 zł	0,00 zł	-5 837 467,66 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu	6 207 467,66 zł	0,00 zł	6 207 467,66 zł
Rozchody budżetu	370 000,00 zł	0,00 zł	370 000,00 zł

W kolejnych latach prognozy nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań dłużnych, spłata obecnego zadłużenia planowana jest do roku 2030. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2022-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	2,84%	3,09%	3,80%	3,88%	3,93%
8.3	12,80%	10,85%	9,38%	7,01%	5,14%
8.3.1	15,31%	13,36%	11,89%	9,52%	7,70%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2027	2028	2029	2030	
8.1	1,90%	2,69%	2,54%	2,39%	
8.3	4,99%	4,58%	5,49%	6,61%	
8.3.1	7,55%	7,14%	5,49%	6,61%	
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Skarbnik Gminy Niechlów

Agnieszka Przybylska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej)

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 102/2022 Wójta Gminy Niechłów z dnia 30 czerwca 2022 roku

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:			
		1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2					
			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)					z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2022	32 919 286,20	24 189 278,96	2 277 143,00	189 262,00	7 730 187,00	7 491 757,27	6 500 929,69	2 532 695,01	8 730 007,24	289 577,00	8 440 430,24				
2023	24 068 896,00	22 866 896,00	2 361 397,00	196 265,00	8 002 423,00	5 908 118,00	6 398 693,00	2 453 244,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00				
2024	24 867 237,00	23 667 237,00	2 444 046,00	203 134,00	8 282 508,00	6 114 902,00	6 622 647,00	2 539 108,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00				
2025	25 695 592,00	24 495 592,00	2 529 588,00	210 244,00	8 572 396,00	6 328 924,00	6 854 440,00	2 627 977,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00				
2026	26 552 938,00	25 352 938,00	2 618 124,00	217 603,00	8 872 430,00	6 550 436,00	7 094 345,00	2 719 956,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00				
2027	27 414 939,00	26 214 939,00	2 707 140,00	225 002,00	9 174 093,00	6 773 151,00	7 335 553,00	2 812 435,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00				
2028	28 280 032,00	27 080 032,00	2 796 476,00	232 427,00	9 476 838,00	6 996 665,00	7 577 626,00	2 905 245,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00				
2029	29 119 513,00	27 919 513,00	2 883 167,00	239 632,00	9 770 620,00	7 213 562,00	7 812 532,00	2 985 308,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00				
2030	29 929 178,00	28 729 178,00	2 966 779,00	246 581,00	10 053 968,00	7 422 755,00	8 039 095,00	3 082 172,00	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 minimum 4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka oizymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje odaje 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	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych x 5)	3			4	4.1		4.1.1	4.2		
Lp		3.1	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2022	-5 837 467,66	0,00	6 207 467,66	0,00	0,00	0,00	4 599 021,98	4 599 021,98	1 608 445,68	1 238 445,68		
2023	425 000,00	425 000,00	0,00	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	0,00		
2025	624 500,00	624 500,00	0,00	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	0,00		
2027	315 000,00	315 000,00	0,00	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	0,00		
2029	495 000,00	495 000,00	0,00	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	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	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
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			
Lp												
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 095 000,00	0,00	184 922,48	6 392 390,14			
2023	x	x	x	x	0,00	3 670 000,00	0,00	454 427,00	454 427,00			
2024	x	x	x	x	0,00	3 094 500,00	0,00	658 789,00	658 789,00			
2025	x	x	x	x	0,00	2 470 000,00	0,00	925 277,00	925 277,00			
2026	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	0,00	1 207 913,00	1 207 913,00			
2027	x	x	x	x	0,00	1 485 000,00	0,00	1 481 896,00	1 481 896,00			
2028	x	x	x	x	0,00	990 000,00	0,00	1 739 535,00	1 739 535,00			
2029	x	x	x	x	0,00	495 000,00	0,00	1 961 573,00	1 961 573,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 137 986,00	2 137 986,00			

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 dołączonych do w tabeli 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 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 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
2022	2,84%	1,79%	12,80%	15,31%	TAK	TAK
2023	3,09%	3,26%	10,85%	13,36%	TAK	TAK
2024	3,80%	4,28%	9,38%	11,89%	TAK	TAK
2025	3,88%	5,54%	7,01%	9,52%	TAK	TAK
2026	3,93%	6,79%	5,14%	7,70%	TAK	TAK
2027	1,90%	7,90%	4,99%	7,55%	TAK	TAK
2028	2,69%	8,88%	4,58%	7,14%	TAK	TAK
2029	2,54%	9,62%	5,49%	5,49%	TAK	TAK
2030	2,39%	10,10%	6,61%	6,61%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej						

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:	
	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	
	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	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	środki określone 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
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	
2022	684 030,00	684 030,00	684 030,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00	693 798,56	693 798,56	692 770,29	
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											
	w tym:			z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1					10.1.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.3	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2022	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

