

**UCHWAŁA NR LXII/382/2023
RADY GMINY NIECHLÓW**

z dnia 26 października 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2023 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 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 226-228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) Rada Gminy Niechlów uchwala co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LIII/331/2022 Rady Gminy Niechlów z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2023 i lata następne wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów na rok 2023 i lata następne otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Niechlów, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wiceprzewodniczący Rady Gminy Niechlów
Andrzej Rybak**

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 Uchwały Nr LXII/382/2023 Rady Gminy Niechlów z dnia 26 października 2023 r.

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⁾	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	
2023	33 508 176,22	26 303 146,22	2 190 771,00	179 403,00	9 567 978,00	6 113 341,42	8 251 652,80	2 555 311,00	7 205 030,00	193 269,00	7 011 761,00	
2024	39 615 011,00	24 415 011,00	2 295 928,00	188 014,00	8 257 107,00	6 603 540,00	7 070 422,00	2 918 057,00	15 200 000,00	200 000,00	15 000 000,00	
2025	28 371 876,00	25 171 876,00	2 367 102,00	193 842,00	8 513 077,00	6 808 250,00	7 289 605,00	3 008 517,00	3 200 000,00	200 000,00	3 000 000,00	
2026	28 001 173,00	25 801 173,00	2 426 280,00	198 688,00	8 725 904,00	6 978 456,00	7 471 845,00	3 083 730,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2027	28 749 407,00	26 549 407,00	2 496 642,00	204 450,00	8 978 955,00	7 180 831,00	7 688 529,00	3 173 158,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2028	29 519 340,00	27 319 340,00	2 569 045,00	210 379,00	9 239 345,00	7 389 075,00	7 911 496,00	3 265 180,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2029	30 284 282,00	28 084 282,00	2 640 978,00	216 270,00	9 498 047,00	7 595 969,00	8 133 018,00	3 356 605,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2030	31 042 556,00	28 842 556,00	2 712 284,00	222 109,00	9 754 494,00	7 801 060,00	8 352 609,00	3 447 233,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	

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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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		
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
2023	38 475 994,34	27 424 466,27	10 678 952,81	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	11 051 528,07	11 051 528,07	364 000,00
2024	39 156 965,76	23 622 115,00	10 437 782,00	0,00	0,00	184 333,00	0,00	0,00	0,00	15 534 850,76	15 534 850,76	0,00
2025	27 747 376,00	23 936 970,00	10 532 731,00	0,00	0,00	123 810,00	0,00	0,00	0,00	3 810 406,00	3 810 406,00	0,00
2026	27 331 173,00	24 594 212,00	10 620 554,00	0,00	0,00	73 658,00	0,00	0,00	0,00	2 736 961,00	2 736 961,00	0,00
2027	28 434 407,00	25 279 001,00	10 731 790,00	0,00	0,00	40 241,00	0,00	0,00	0,00	3 155 406,00	3 155 406,00	0,00
2028	29 024 340,00	26 863 868,00	10 846 280,00	0,00	0,00	17 944,00	0,00	0,00	0,00	2 160 472,00	2 160 472,00	0,00
2029	29 789 282,00	27 273 749,00	10 966 689,00	0,00	0,00	7 425,00	0,00	0,00	0,00	2 515 533,00	2 515 533,00	0,00
2030	30 547 556,00	28 419 601,00	11 110 000,00	0,00	0,00	2 475,00	0,00	0,00	0,00	2 127 955,00	2 127 955,00	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
2023	-4 967 818,12	0,00	5 392 818,12	0,00	0,00	3 509 667,53	3 509 667,53	1 883 150,59	1 458 150,59
2024	458 045,24	458 045,24	117 454,76	0,00	0,00	0,00	0,00	117 454,76	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
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 670 000,00	0,00	-1 121 320,05	4 271 498,07
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 094 500,00	0,00	792 896,00	910 350,76
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 470 000,00	0,00	1 234 906,00	1 234 906,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 206 961,00	1 206 961,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 485 000,00	0,00	1 270 406,00	1 270 406,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	990 000,00	0,00	455 472,00	455 472,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	495 000,00	0,00	810 533,00	810 533,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	422 955,00	422 955,00

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
2023	3,49%	-2,96%	-2,00%	13,41%	15,56%	TAK	TAK
2024	4,27%	5,49%	6,61%	11,02%	13,18%	TAK	TAK
2025	4,07%	7,40%	x	8,82%	10,97%	TAK	TAK
2026	3,95%	6,80%	x	7,30%	9,64%	TAK	TAK
2027	1,83%	6,77%	x	7,16%	9,49%	TAK	TAK
2028	2,57%	2,38%	x	6,58%	8,91%	TAK	TAK
2029	2,45%	3,99%	x	4,00%	6,34%	TAK	TAK
2030	2,36%	2,02%	x	4,27%	4,27%	TAK	TAK

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

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
2023	191 095,00	191 095,00	191 095,00	219 609,00	219 609,00	219 609,00	435 308,48	435 308,48	422 151,86
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
2023	116 889,83	116 889,83	116 889,83	6 048 742,08	469 068,85	5 579 673,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 622 257,71	47 351,27	14 574 906,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 942 214,00	2 214,00	2 940 000,00	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2023	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wyliczeniu 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 LXII/382/2023 Rady Gminy Niechlów z dnia 26.10.2023

r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 224 507,80	6 048 742,08	14 622 257,71	2 942 214,00	0,00	23 613 213,79
1.a	- wydatki bieżące				720 803,62	469 068,85	47 351,27	2 214,00	0,00	518 634,12
1.b	- wydatki majątkowe				23 503 704,18	5 579 673,23	14 574 906,44	2 940 000,00	0,00	23 094 579,67
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:				535 161,62	343 792,12	0,00	0,00	0,00	343 792,12
1.1.1	- wydatki bieżące				535 161,62	343 792,12	0,00	0,00	0,00	343 792,12
1.1.1.1	Akademia umiejętności - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji podstawowej	Urząd Gminy Niechlów	2022	2023	377 975,00	191 095,00	0,00	0,00	0,00	191 095,00
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Niechlów	2022	2023	157 186,62	152 697,12	0,00	0,00	0,00	152 697,12
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				23 689 346,18	5 704 949,96	14 622 257,71	2 942 214,00	0,00	23 269 421,67
1.3.1	- wydatki bieżące				185 642,00	125 276,73	47 351,27	2 214,00	0,00	174 842,00
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	2023	11 000,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.1.2	eGmina z modułami iMPA iMPZP - Umowa dedykowana MPZP, utrzymanie zasobów na serwerze udostępnionym przez Wykonawcę usługi, publikacja w gminnym portalu mapowym nowych i zmienionych MPZ	Urząd Gminy Niechlów	2022	2025	6 642,00	2 214,00	2 214,00	2 214,00	0,00	6 642,00
1.3.1.3	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Niechlów - Umowa na wykonanie projektu zawata z wykonawcą "Neopolis" w Glogowie	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	85 000,00	68 000,00	17 000,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.1.4	Plany zagospodarowania przestrzennego części obrębów: Betcz Wielki, Bogucin, Karów, Głobice, Lipowiec, Naratów, Niechlów, Siciny, Szaszorowice, Świerczów, Tarpno, Wioska, Wroniniec, Wronów	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	48 000,00	38 400,00	9 600,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.1.5	Program "Czyste powietrze" - Program priorytetowy ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	35 000,00	16 462,73	18 537,27	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 503 704,18	5 579 673,23	14 574 906,44	2 940 000,00	0,00	23 094 579,67
1.3.2.1	RFPL Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Niechlowie - Inwestycja realizowana z Rządowego Progamu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	2 514 616,12	209 616,12	2 305 000,00	0,00	0,00	2 514 616,12

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	RFPL Przebudowa obiektów sportowych w Gminie Niechlów - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	1 394 999,93	62 199,99	1 332 799,94	0,00	0,00	1 394 999,93
1.3.2.3	RFPL Termomodernizacja budynków użyteczność publicznej w Gminie Niechlówi - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	2 025 740,00	129 440,00	1 896 300,00	0,00	0,00	2 025 740,00
1.3.2.4	RFPL Modernizacja Infrastruktury Wodociągowej w Gminie Niechlów - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	4 908 620,00	279 381,00	4 629 239,00	0,00	0,00	4 908 620,00
1.3.2.5	RFPL Rewitalizacja miejscowości Siciny poprzez działania zabezpieczające dla zabytkowego pałacu - oraz zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno-sportowe Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechlów	2022	2023	4 198 154,51	3 789 030,00	0,00	0,00	0,00	3 789 030,00
1.3.2.6	RFPL Modernizacja i remont sieci dróg na terenie Gminy Niechlów - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	3 754 642,29	282 448,12	3 472 194,17	0,00	0,00	3 754 642,29
1.3.2.7	Zakup nowego wozu asenizacyjnego - wydatek na inwestycje w zakresie usuwania ścieków ze środków subwencji uzupełniającej na kanalizację	Urząd Gminy Niechlów	2022	2023	818 000,00	818 000,00	0,00	0,00	0,00	818 000,00
1.3.2.8	Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Blue Velo - Dotacja celowa udzielona dla Województwa Dolnośląskiego z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej sieci trasy rowerowej.	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Doliny Baryczy w granicach administracyjnych Gminy Niechlów. - Dotacja celowa udzielona dla Województwa Dolnośląskiego z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej sieci trasy rowerowej	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Zabezpieczenie ruin byłego kościoła poewangelickiego - XV/XVI w. we Wronińcu - Zabezpieczenie, utrwalenie oraz częściowe odrestaurowanie ruin kościoła wpisanego do wojewódzkiego rejestru zabytków.	Urząd Gminy Niechlów	2023	2025	1 040 000,00	0,00	60 000,00	980 000,00	0,00	1 040 000,00
1.3.2.11	Budowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Niechlów - Wyeksponowanie walrów krajobrazowych oraz przyrodniczych gminy.	Urząd Gminy Niechlów	2023	2025	2 100 000,00	0,00	140 000,00	1 960 000,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.12	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Włoska -	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.13	Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niechlowie	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	348 931,33	9 558,00	339 373,33	0,00	0,00	348 931,33

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2023-2030

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Niechlów za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2022 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Niechlów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Niechlów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,00%	6,60%	3,00%
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1.dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;

2.dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Niechlów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. 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 prognozowano w podziale na:

1.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 2 190 771,00;

2.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 179 403,00;

3.subwencję ogólną 9 567 978,00;

4.dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące 6 113 341,42;

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 8 251 652,80.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku 193 269,00;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje 7 011 761,00 .

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Niechlów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Niechlów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 555 311,00 zł, co stanowi 120,45% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) 2 190 771,00 oraz od osób prawnych (CIT) 179 403,00 w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 193 269,00 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. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży zwiększono o 8 156,00 zł.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 011 761,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o 4 187 986,03 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 28 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane 10 678 952,81;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto 280 000,00;
3. pozostałe wydatki bieżące 16 465 513,46.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Niechlów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2023 r. w budżecie Gminy Niechlów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 678 952,81 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 065 876,82 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Niechlów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Niechlów przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2023-2030.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 967 818,12 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 509 667,53 zł;

2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 458 150,59 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Niechlów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	33 508 176,22	38 475 994,34	-4 967 818,12
2024	39 615 011,00	39 156 965,76	458 045,24
2025	28 371 876,00	27 747 376,00	624 500,00
2026	28 001 173,00	27 331 173,00	670 000,00
2027	28 749 407,00	28 434 407,00	315 000,00
2028	29 519 340,00	29 024 340,00	495 000,00
2029	30 284 282,00	29 789 282,00	495 000,00
2030	31 042 556,00	30 547 556,00	495 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 392 818,12 zł. Przychody Gminy Niechlów w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 509 667,53 zł;

2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 883 150,59 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Niechlów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Niechlów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	425 000,00
2024	575 500,00
2025	624 500,00
2026	670 000,00
2027	315 000,00
2028	495 000,00
2029	495 000,00
2030	495 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 4 095 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 670 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 17,64%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
-----	--------------------------	--------------------------	---------

	koniec roku [zł]		
2023	3 670 000,00	20 808 073,80	17,64%
2024	3 094 500,00	18 128 925,76	17,07%
2025	2 470 000,00	18 563 626,00	13,31%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 121 320,05 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Niechlów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Niechlów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	26 303 146,22	27 424 466,27	-1 121 320,05	4 271 498,07
2024	24 415 011,00	23 622 115,00	792 896,00	910 350,76
2025	25 171 876,00	23 936 970,00	1 234 906,00	1 234 906,00
2026	25 801 173,00	24 594 212,00	1 206 961,00	1 206 961,00
2027	26 549 407,00	25 279 001,00	1 270 406,00	1 270 406,00
2028	27 319 340,00	26 863 868,00	455 472,00	455 472,00
2029	28 084 282,00	27 273 749,00	810 533,00	810 533,00
2030	28 842 556,00	28 419 601,00	422 955,00	422 955,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Niechlów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,49%	13,41%	TAK	15,56%	TAK
2024	4,27%	11,02%	TAK	13,18%	TAK
2025	4,07%	8,82%	TAK	10,97%	TAK
2026	3,95%	7,30%	TAK	9,64%	TAK
2027	1,83%	7,16%	TAK	9,49%	TAK
2028	2,57%	6,58%	TAK	8,91%	TAK
2029	2,45%	4,00%	TAK	6,34%	TAK
2030	2,36%	4,27%	TAK	4,27%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Niechlów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Program "Czyste powietrze";
2. Zabezpieczenie ruin byłego kościoła poewangelickiego - XV/XVI w. we Wronińcu;
3. Budowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Niechlów;
4. Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Wioska;
5. Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niechlowie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Plany zagospodarowania przestrzennego części obrębów: Bełcz Wielki, Bogucin, Karów, Głobice, Lipowiec, Naratów, Niechlów, Siciny, Szaszorowice, Świerczów, Tarpno, Wioska, Wroniniec, Wronów;
2. RFPL Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Niechlowie;
3. RFPL Przebudowa obiektów sportowych w Gminie Niechlów;
4. RFPL Termomodernizacja budynków użyteczność publicznej w Gminie Niechlówi ;
5. RFPL Modernizacja Infrastruktury Wodociągowej w Gminie Niechlów;
6. RFPL Modernizacja i remont sieci dróg na terenie Gminy Niechlów.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.