

**UCHWAŁA NR VII/45/2024
RADY GMINY NIECHLÓW**

z dnia 26 września 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, 721) oraz art. 226-228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270, 497, 1273, 1407, 1641, 1693, 1872, 1429) uchwała co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXIV/400/2023 Rady Gminy Niechlów z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów na lata 2024-2030 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. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY NIECHLÓW

DARIUSZ TUPIEC

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 VII/45/2024 Rady Gminy Niechlów z dnia 26.09.2024 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⁾	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	
2024	44 958 821,05	28 768 630,14	2 748 845,00	136 639,00	11 878 022,00	6 298 892,46	7 706 231,68	3 200 000,00	16 190 190,91	285 215,00	15 904 975,91	
2025	40 244 646,00	26 044 646,00	2 861 548,00	142 241,00	11 250 453,00	4 149 917,00	7 640 487,00	3 487 350,00	14 200 000,00	200 000,00	14 000 000,00	
2026	30 052 029,00	26 852 029,00	2 950 256,00	146 650,00	11 599 217,00	4 278 564,00	7 877 342,00	3 595 458,00	3 200 000,00	200 000,00	3 000 000,00	
2027	29 723 329,00	27 523 329,00	3 024 012,00	150 316,00	11 889 197,00	4 385 528,00	8 074 276,00	3 685 344,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2028	30 493 983,00	28 293 983,00	3 108 684,00	154 525,00	12 222 095,00	4 508 323,00	8 300 356,00	3 788 534,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2029	31 229 626,00	29 029 626,00	3 189 510,00	158 543,00	12 539 869,00	4 625 539,00	8 516 165,00	3 887 036,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2030	31 955 367,00	29 755 367,00	3 269 248,00	162 507,00	12 853 366,00	4 741 177,00	8 729 069,00	3 984 212,00	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:					
					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	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
2024	47 432 713,74	27 923 114,27	12 537 514,92	0,00	0,00	299 305,00	0,00	0,00	0,00	19 509 599,47	19 509 599,47	119 300,00
2025	39 620 146,00	24 566 283,00	11 586 493,00	0,00	0,00	108 926,00	0,00	0,00	0,00	15 053 863,00	15 053 863,00	0,00
2026	29 382 029,00	25 260 400,00	11 928 295,00	0,00	0,00	62 244,00	0,00	0,00	0,00	4 121 629,00	4 121 629,00	0,00
2027	29 408 329,00	25 888 021,00	12 241 413,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	3 520 308,00	3 520 308,00	0,00
2028	29 998 983,00	26 541 523,00	12 562 750,00	0,00	0,00	37 125,00	0,00	0,00	0,00	3 457 460,00	3 457 460,00	0,00
2029	30 734 626,00	27 201 180,00	12 886 241,00	0,00	0,00	24 750,00	0,00	0,00	0,00	3 533 446,00	3 533 446,00	0,00
2030	31 460 367,00	27 874 659,00	13 214 840,00	0,00	0,00	12 375,00	0,00	0,00	0,00	3 585 708,00	3 585 708,00	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
2024	-2 473 892,69	0,00	3 049 392,69	0,00	0,00	1 446 240,68	1 446 240,68	1 603 152,01	1 027 652,01
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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 094 500,00	0,00	845 515,87	3 894 908,56
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 470 000,00	0,00	1 478 363,00	1 478 363,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 591 629,00	1 591 629,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 485 000,00	0,00	1 635 308,00	1 635 308,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	990 000,00	0,00	1 752 460,00	1 752 460,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	495 000,00	0,00	1 828 446,00	1 828 446,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 880 708,00	1 880 708,00

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
2024	3,89%	5,09%	6,36%	13,14%	12,88%	TAK	TAK
2025	3,35%	7,25%	x	10,90%	10,64%	TAK	TAK
2026	3,24%	7,33%	x	9,52%	9,22%	TAK	TAK
2027	1,56%	7,26%	x	9,44%	9,15%	TAK	TAK
2028	2,24%	7,52%	x	8,94%	8,65%	TAK	TAK
2029	2,13%	7,59%	x	7,10%	6,80%	TAK	TAK
2030	2,03%	7,57%	x	5,54%	5,25%	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
2024	0,00	0,00	0,00	68 124,00	68 124,00	68 124,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 972,50	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 972,50	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
2024	0,00	0,00	0,00	15 407 258,89	47 351,27	15 359 907,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 007 233,46	456 186,50	9 551 046,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 220 819,46	268 972,50	3 951 846,96	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	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
2024	575 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 VII/45/2024 Rady Gminy Niechlów z dnia 26.09.2024 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 733 031,77	15 407 258,89	10 007 233,46	4 220 819,46	0,00	29 635 311,81
1.a	- wydatki bieżące				897 587,00	47 351,27	456 186,50	268 972,50	0,00	772 510,27
1.b	- wydatki majątkowe				29 835 444,77	15 359 907,62	9 551 046,96	3 951 846,96	0,00	28 862 801,54
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:				377 945,00	0,00	188 972,50	188 972,50	0,00	377 945,00
1.1.1	- wydatki bieżące				377 945,00	0,00	188 972,50	188 972,50	0,00	377 945,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Niechlów	2024	2026	377 945,00	0,00	188 972,50	188 972,50	0,00	377 945,00
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				30 355 086,77	15 407 258,89	9 818 260,96	4 031 846,96	0,00	29 257 366,81
1.3.1	- wydatki bieżące				519 642,00	47 351,27	267 214,00	80 000,00	0,00	394 565,27
1.3.1.1	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	0,00	0,00	4 428,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.2	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Niechlów - Umowa na wykonanie projektu zawata z wykonawcą "Neopolis" w Głogowie	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	85 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.3	Plany zagospodarowania przestrzennego części obrębów: Bełcz Wielki, Bogucin, Karów, Głobice, Lipowiec, Naratów, Niechlów, Siciny, Szaszorowice, Świerczów, Tarpno, Wioska, Wroniniec, Wronów	Urząd Gminy Niechlów	2022	2024	48 000,00	9 600,00	0,00	0,00	0,00	9 600,00
1.3.1.4	Program "Czyste powietrze" - Program priorytetowy ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	35 000,00	18 537,27	0,00	0,00	0,00	18 537,27
1.3.1.5	UMOWA W SPRAWIE POZYSKANIA DOFINANSOWANIA Z PROGRAMU AKTYWNY MALUCH ORAZ PRZYGOTOWANIA KONCEPCJI UTWORZENIA I FUNKCJONOWANIA MIEJSCA OPIEKI NAD DZIEĆMI DO LAT 3	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.6	Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Niechlów - Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Niechlów	Urząd Gminy Niechlów	2024	2026	160 000,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	160 000,00
1.3.1.7	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów elektrowni wiatrowych w Gminie Niechlów - Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów elektrowni wiatrowych w Gminie Niechlów	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.8	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w Gminie Niechlów - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w Gminie Niechlów	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 835 444,77	15 359 907,62	9 551 046,96	3 951 846,96	0,00	28 862 801,54

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	RFPŁ Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Niechłowie - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechłów	2022	2024	2 514 616,12	2 305 000,00	0,00	0,00	0,00	2 305 000,00
1.3.2.2	RFPŁ Przebudowa obiektów sportowych w Gminie Niechłów - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechłów	2022	2024	1 394 999,93	1 332 799,94	0,00	0,00	0,00	1 332 799,94
1.3.2.3	RFPŁ Termomodernizacja budynków użyteczność publicznej w Gminie Niechłowie - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechłów	2022	2024	2 025 740,00	1 896 300,00	0,00	0,00	0,00	1 896 300,00
1.3.2.4	RFPŁ Modernizacja Infrastruktury Wodociągowej w Gminie Niechłów - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechłów	2022	2024	4 908 620,00	4 629 239,00	0,00	0,00	0,00	4 629 239,00
1.3.2.5	RFPŁ Modernizacja i remont sieci dróg na terenie Gminy Niechłów - Inwestycja realizowana z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Gminy Niechłów	2022	2024	3 754 642,29	3 472 194,17	0,00	0,00	0,00	3 472 194,17
1.3.2.6	Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Doliny Baryczy w granicach administracyjnych Gminy Niechłów. - Dotacja celowa udzielona dla Województwa Dolnośląskiego z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej sieci trasy rowerowej	Urząd Gminy Niechłów	2023	2026	100 000,00	0,00	60 000,00	40 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Zabezpieczenie ruin byłego kościoła poewangelickiego - XV/XVI w. we Wronińcu - Zabezpieczenie, utrwalenie oraz częściowe odrestaurowanie ruin kościoła wpisanego do wojewódzkiego rejestru zabytków.	Urząd Gminy Niechłów	2023	2025	1 040 000,00	60 000,00	980 000,00	0,00	0,00	1 040 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.8	<i>Budowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Niechlów - Wyeksponowanie walrów krajobrazowych oraz przyrodniczych gminy.</i>	Urząd Gminy Niechlów	2023	2025	2 100 000,00	140 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.9	<i>Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Wioska</i>	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	<i>Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Niechlowie</i>	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	348 931,33	339 373,33	0,00	0,00	0,00	339 373,33
1.3.2.11	<i>Modernizacja drogi gminnej nr 100619D - ulica Dworcowa w miejscowości Niechlów - Modernizacja drogi gminnej nr 100619D - ulica Dworcowa w miejscowości Niechlów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2023	2024	450 001,18	450 001,18	0,00	0,00	0,00	450 001,18
1.3.2.12	<i>RFPŁ Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej poprzez rozbudowę i przebudowę oczyszczalni ścieków w m. Niechlów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2026	8 198 693,92	375 000,00	3 911 846,96	3 911 846,96	0,00	8 198 693,92
1.3.2.13	<i>RFPŁ Modernizacja gminnej infrastruktury drogowej na terenie Gminy Niechlów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	2 060 000,00	160 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	2 060 000,00
1.3.2.14	<i>RPOZ Ratunkowy remont więźby i dachu kościoła Wniebowzięcia NMP w Wągradzie</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	235 200,00	0,00	235 200,00	0,00	0,00	235 200,00
1.3.2.15	<i>RPOZ Konserwacja ołtarza głównego pw. św. Marcina B.W. w Sicinach</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	294 000,00	0,00	294 000,00	0,00	0,00	294 000,00
1.3.2.16	<i>Aktywny Maluch Koncepcja utworzenia miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 - dokumentacja projektowa</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.17	<i>Budowa remizy OSP Wroniniec jako element wzmocnienia ochrony przeciwpożarowej w Gminie Niechlów - Budowa remizy OSP Wroniniec jako element wzmocnienia ochrony przeciwpożarowej w Gminie Niechlów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030

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 projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Niechlów za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Niechlów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

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 2024-2030.

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
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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2030 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

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.

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Niechlów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 350 000,00 zł, co stanowi 131,10% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 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 tabeli powyżej.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 277 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	uwagi
-----------	--------------------	-------------------	---------------	-------

nieruchomości				
Naratów	160	Lokal mieszkalny	6 000,00	Po bonifikacie
Żuchłów	409/8	Lokal mieszkalny	6 000,00	Po bonifikacie
Karów	83/3	Nieruchomość zabudowana	40 000,00	
Wronów	299/3	Nieruchomość zabudowana	35 000,00	
Wronów	299/4	Nieruchomość zabudowana	50 000,00	
Lipowiec	119/1	Nieruchomość zabudowana	60 000,00	
Klimontów	223/16	Nieruchomość zabudowana	30 000,00	
Wioska	146/4	Nieruchomość niezabudowana	10 000,00	
Żuchłów	147/1	Nieruchomość niezabudowana	40 000,00	
Suma				277 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 707 248,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz dotacji

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 612 139,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	4 550 139,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 550 139,00
600			Transport i łączność	5 153 109,56
	60014		Drogi publiczne powiatowe	3 442 194,17
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 442 194,17
	60016		Drogi publiczne gminne	1 710 915,39
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 710 915,39
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 142 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 862 000,00

	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 862 000,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	2 280 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 280 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 861 999,94
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 332 799,94
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 332 799,94
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	529 200,00
	6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	529 200,00
Razem			15 707 248,50

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 24 000 000,00 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 11 219 068,40 zł ;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto 299 305,00 zł;
3. pozostałe wydatki bieżące 12 363 942,43.

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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Niechlów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 219 068,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 550 205,59 zł. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poreczenia 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 232 940,45 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 364 837,76 zł (niewykorzystanej części subwencji inwestycyjnej na kanalizację);
2. wolnych środków – 868 102,69 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 4. Wynik budżetu Gminy Niechlów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	41 003 120,77	43 236 061,22	-2 232 940,45

2025	40 244 646,00	39 620 146,00	624 500,00
2026	29 052 029,00	28 382 029,00	670 000,00
2027	29 723 329,00	29 408 329,00	315 000,00
2028	30 493 983,00	29 998 983,00	495 000,00
2029	31 229 626,00	30 734 626,00	495 000,00
2030	31 955 367,00	31 460 367,00	495 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 808 440,45 zł. Przychody Gminy Niechlów w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 364 837,76 zł;
2. wolne środki – 1 443 602,69 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 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 3 670 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 094 500,00 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 2024 roku wyniesie 14,14%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	3 094 500,00	21 884 901,00	14,14%
2025	2 470 000,00	22 094 729,00	11,18%

*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Niechlów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Niechlów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	25 018 872,27	23 882 315,83	1 136 556,44	3 944 996,89
2025	26 044 646,00	24 566 283,00	1 478 363,00	1 478 363,00
2026	26 852 029,00	25 260 400,00	1 591 629,00	1 591 629,00
2027	27 523 329,00	25 888 021,00	1 635 308,00	1 635 308,00
2028	28 293 983,00	26 541 523,00	1 752 460,00	1 752 460,00
2029	29 029 626,00	27 201 180,00	1 828 446,00	1 828 446,00
2030	29 755 367,00	27 874 659,00	1 880 708,00	1 880 708,00

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

Rok	Obsługa zadłużenia	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art.	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art.
-----	--------------------	--------------------	---------------------------	--------------------	---------------------------

	(fakt. i plan. po wyłączeniach)	zadłużenia (wg planu po III kwartale)	243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,16%	13,14%	TAK	13,60%	TAK
2025	3,35%	11,15%	TAK	11,62%	TAK
2026	3,24%	9,76%	TAK	10,23%	TAK
2027	1,56%	9,69%	TAK	10,16%	TAK
2028	2,24%	9,19%	TAK	9,65%	TAK
2029	2,13%	7,34%	TAK	7,81%	TAK
2030	2,03%	5,79%	TAK	6,24%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 598 691,89 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 664 143,16 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 65 451,27 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 598 691,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 392 343,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 206 348,73 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	41 003 120,77	+1 598 691,89	42 601 812,66
Dochody bieżące	25 018 872,27	+1 664 143,16	26 683 015,43
Subwencja ogólna	10 807 352,00	+1 070 670,00	11 878 022,00
Dotacje bieżące	3 986 471,27	+619 973,16	4 606 444,43
Pozostałe	7 339 565,00	-26 500,00	7 313 065,00
Podatek od nieruchomości	3 350 000,00	-150 000,00	3 200 000,00
Dochody majątkowe	15 984 248,50	-65 451,27	15 918 797,23
Wydatki ogółem	43 236 061,22	+1 598 691,89	44 834 753,11
Wydatki bieżące	23 882 315,83	+1 392 343,16	25 274 658,99
Wynagrodzenia i pochodne	11 219 068,40	+672 363,16	11 891 431,56
Pozostałe wydatki bieżące	12 363 942,43	+719 980,00	13 083 922,43
Wydatki majątkowe	19 353 745,39	+206 348,73	19 560 094,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 0,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 2. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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]
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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,96%	13,14%	TAK	12,88%	TAK
2025	3,35%	11,27%	TAK	11,01%	TAK
2026	3,24%	9,89%	TAK	9,60%	TAK
2027	1,56%	9,82%	TAK	9,53%	TAK
2028	2,24%	9,32%	TAK	9,03%	TAK
2029	2,13%	7,47%	TAK	7,18%	TAK
2030	2,03%	5,92%	TAK	5,63%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 470 154,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 556 979,70 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 86 825,32 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 637 766,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 069 116,53 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 431 349,91 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 400 552,69 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	42 601 812,66	+1 470 154,38	44 071 967,04
Dochody bieżące	26 683 015,43	+1 556 979,70	28 239 995,13
Dotacje bieżące	4 606 444,43	+1 528 764,87	6 135 209,30
Pozostałe	7 313 065,00	+28 214,83	7 341 279,83
Dochody majątkowe	15 918 797,23	-86 825,32	15 831 971,91
Sprzedaż majątku	277 000,00	+4 600,00	281 600,00
Wydatki ogółem	44 834 753,11	+1 637 766,62	46 472 519,73
Wydatki bieżące	25 274 658,99	+2 069 116,53	27 343 775,52
Wynagrodzenia i pochodne	11 891 431,56	+190 893,42	12 082 324,98
Pozostałe wydatki bieżące	13 083 922,43	+1 878 223,11	14 962 145,54
Wydatki majątkowe	19 560 094,12	-431 349,91	19 128 744,21
Wynik budżetu	-2 232 940,45	-167 612,24	-2 400 552,69

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 167 612,24 zł i po zmianach wynoszą 2 976 052,69 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 808 440,45	+167 612,24	2 976 052,69
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 364 837,76	+8 062,92	1 372 900,68
Wolne środki	1 443 602,69	+159 549,32	1 603 152,01

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 0,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 0-0. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,96%	13,14%	TAK	12,88%	TAK
2025	3,35%	10,94%	TAK	10,68%	TAK
2026	3,24%	9,56%	TAK	9,27%	TAK
2027	1,56%	9,49%	TAK	9,20%	TAK
2028	2,24%	8,99%	TAK	8,69%	TAK
2029	2,13%	7,14%	TAK	6,85%	TAK
2030	2,03%	5,59%	TAK	5,30%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 845 230,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 51 311,95 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 793 919,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 845 230,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 675,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 841 555,26 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	44 071 967,04	+845 230,95	44 917 197,99
Dochody bieżące	28 239 995,13	+51 311,95	28 291 307,08
Dotacje bieżące	6 135 209,30	+36 793,02	6 172 002,32
Pozostałe	7 341 279,83	+14 518,93	7 355 798,76
Dochody majątkowe	15 831 971,91	+793 919,00	16 625 890,91
Sprzedaż majątku	281 600,00	+3 615,00	285 215,00
Wydatki ogółem	46 472 519,73	+845 230,95	47 317 750,68
Wydatki bieżące	27 343 775,52	+3 675,69	27 347 451,21
Wynagrodzenia i pochodne	12 082 324,98	+4 482,79	12 086 807,77
Pozostałe wydatki bieżące	14 962 145,54	-807,10	14 961 338,44
Wydatki majątkowe	19 128 744,21	+841 555,26	19 970 299,47

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 200 000,00	+1 000 000,00	3 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 121 629,00	+1 000 000,00	4 121 629,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 0,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 0-0. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 4. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 5. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,95%	13,14%	TAK	12,88%	TAK
2025	3,35%	10,98%	TAK	10,72%	TAK
2026	3,24%	9,59%	TAK	9,30%	TAK
2027	1,56%	9,52%	TAK	9,23%	TAK
2028	2,24%	9,02%	TAK	8,72%	TAK
2029	2,13%	7,17%	TAK	6,88%	TAK
2030	2,03%	5,62%	TAK	5,33%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dolnośląska Cyklostrada -Trasa Doliny Baryczy w granicach administracyjnych Gminy Niechlów. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 60 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) RFPŁ Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej poprzez rozbudowę i przebudowę oczyszczalni ścieków w m. Niechlów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 100 000,00 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 419 907,62	-60 000,00	15 359 907,62
2025	12 603 693,92	-3 791 846,96	8 811 846,96
2026	0,00	+3 951 846,96	3 951 846,96

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 41 623,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 477 323,06 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 435 700,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 114 963,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 575 663,06 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 460 700,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 473 892,69 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	44 917 197,99	+41 623,06	44 958 821,05
Dochody bieżące	28 291 307,08	+477 323,06	28 768 630,14
Dotacje bieżące	6 172 002,32	+126 890,14	6 298 892,46
Pozostałe	7 355 798,76	+350 432,92	7 706 231,68
Dochody majątkowe	16 625 890,91	-435 700,00	16 190 190,91
Wydatki ogółem	47 317 750,68	+114 963,06	47 432 713,74
Wydatki bieżące	27 347 451,21	+575 663,06	27 923 114,27
Wynagrodzenia i pochodne	12 086 807,77	+450 707,15	12 537 514,92
Pozostałe wydatki bieżące	14 961 338,44	+124 955,91	15 086 294,35
Wydatki majątkowe	19 970 299,47	-460 700,00	19 509 599,47
Wynik budżetu	-2 400 552,69	-73 340,00	-2 473 892,69

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 73 340,00 zł i po zmianach wynoszą 3 049 392,69 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 976 052,69	+73 340,00	3 049 392,69
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 372 900,68	+73 340,00	1 446 240,68

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 0,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 0-0. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2027	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 4. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,89%	13,14%	TAK	12,88%	TAK
2025	3,35%	10,90%	TAK	10,64%	TAK
2026	3,24%	9,52%	TAK	9,22%	TAK
2027	1,56%	9,44%	TAK	9,15%	TAK
2028	2,24%	8,94%	TAK	8,65%	TAK
2029	2,13%	7,10%	TAK	6,80%	TAK
2030	2,03%	5,54%	TAK	5,25%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 377 945,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 377 945,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
2. UMÓWA W SPRAWIE POZYSKANIA DOFINANSOWANIA Z PROGRAMU AKTYWNY MALUCH ORAZ PRZYGOTOWANIA KONCEPCJI UTWORZENIA I FUNKCJONOWANIA MIEJSCA OPIEKI NAD DZIEĆMI DO LAT 3 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 55 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 55 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
3. Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Niechlów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na

- realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
4. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów elektrowni wiatrowych w Gminie Niechlów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
 5. Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w Gminie Niechlów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 80 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
 6. RPOZ Ratunkowy remont więźby i dachu kościoła Wniebowzięcia NMP w Wągradzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 235 200,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 235 200,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
 7. RPOZ Konserwacja ołtarza głównego pw. św. Marcina B.W. w Sicinach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 294 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 294 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
 8. Aktywny Maluch Koncepcja utworzenia miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 -dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
 9. Budowa remizy OSP Wroniniec jako element wzmocnienia ochrony przeciwpożarowej w Gminie Niechlów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 214,00	+453 972,50	456 186,50
2026	0,00	+268 972,50	268 972,50

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 811 846,96	+739 200,00	9 551 046,96

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.