

**UCHWAŁA NR XXII/134/2025
RADY GMINY NIECHLÓW**

z dnia 25 września 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2025 i lata następne

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XII/75/2024 Rady Gminy Niechlów z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na rok 2025 i lata następne z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów na rok 2025 i lata następne otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Niechlów na rok 2025 i lata następne otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do 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 XXII/134/2025 Rady Gminy Niechlów z dnia 25.09.2025 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	
2025	43 296 876,65	32 783 958,51	10 809 698,11	180 465,38	6 966 296,34	5 920 092,63	8 907 406,05	3 151 159,05	10 512 918,14	736 251,00	9 776 667,14	
2026	40 880 389,53	30 988 484,00	11 263 705,00	188 045,00	7 182 308,00	4 310 078,00	8 044 348,00	3 603 900,00	9 891 905,53	540 000,00	9 351 905,53	
2027	34 015 097,00	31 815 097,00	11 612 880,00	193 874,00	7 404 960,00	4 443 690,00	8 159 693,00	3 650 000,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2028	34 905 919,00	32 705 919,00	11 938 041,00	199 302,00	7 612 299,00	4 568 113,00	8 388 164,00	3 257 928,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2029	35 821 684,00	33 621 684,00	12 272 306,00	204 882,00	7 825 443,00	4 696 020,00	8 623 033,00	3 349 150,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2030	36 662 226,00	34 462 226,00	12 579 114,00	210 004,00	8 021 079,00	4 813 420,00	8 838 609,00	3 432 879,00	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
2025	43 822 524,21	31 317 149,91	13 846 162,68	0,00	0,00	209 981,26	0,00	0,00	0,00	12 505 374,30	12 505 374,30	2 657 185,09
2026	42 098 325,56	30 167 587,00	14 420 872,00	0,00	0,00	124 898,00	0,00	0,00	0,00	11 930 738,56	11 930 738,56	5 971 746,23
2027	33 700 097,00	31 145 043,00	15 044 575,00	0,00	0,00	87 874,00	0,00	0,00	0,00	2 555 054,00	2 555 054,00	0,00
2028	34 410 919,00	32 115 525,00	15 642 597,00	0,00	0,00	60 019,00	0,00	0,00	0,00	2 295 394,00	2 295 394,00	0,00
2029	35 326 684,00	32 916 567,00	16 061 036,00	0,00	0,00	32 299,00	0,00	0,00	0,00	2 410 117,00	2 410 117,00	0,00
2030	36 167 226,00	33 731 965,00	16 478 623,00	0,00	0,00	9 529,00	0,00	0,00	0,00	2 435 261,00	2 435 261,00	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
2025	-525 647,56	0,00	1 150 147,56	0,00	0,00	971 090,68	346 590,68	179 056,88	179 056,88
2026	-1 217 936,03	0,00	1 887 936,03	0,00	0,00	1 887 936,03	1 217 936,03	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
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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00	0,00	1 466 808,60	2 616 956,16	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	820 897,00	2 708 833,03	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 485 000,00	0,00	670 054,00	670 054,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	990 000,00	0,00	590 394,00	590 394,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	495 000,00	0,00	705 117,00	705 117,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	730 261,00	730 261,00	

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
2025	3,11%	6,20%	10,64%	10,67%	TAK	TAK
2026	2,98%	3,55%	9,66%	9,70%	TAK	TAK
2027	1,47%	2,77%	9,01%	9,04%	TAK	TAK
2028	1,97%	2,31%	7,83%	7,86%	TAK	TAK
2029	1,82%	2,55%	5,15%	5,18%	TAK	TAK
2030	1,70%	2,50%	2,80%	2,84%	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
2025	395 733,75	395 733,75	327 486,18	215 053,95	215 053,95	185 481,87	385 452,37	385 452,37	317 890,12
2026	0,00	0,00	0,00	3 825 774,26	0,00	0,00	194 723,21	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	
2025	921 298,00	921 298,00	278 456,36	10 498 421,19	444 896,17	10 053 525,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	5 017 042,33	0,00	0,00	12 220 461,77	289 723,21	11 930 738,56	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	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	
2025	624 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXII/134/2025 Rady Gminy Niechlów z dnia 25.09.2025 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 974 110,96	10 498 421,19	12 220 461,77	40 000,00	0,00	22 758 882,96
1.a	- wydatki bieżące				739 047,38	444 896,17	289 723,21	0,00	0,00	734 619,38
1.b	- wydatki majątkowe				22 235 063,58	10 053 525,02	11 930 738,56	40 000,00	0,00	22 024 263,58
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:				5 502 497,16	290 731,62	5 211 765,54	0,00	0,00	5 502 497,16
1.1.1	- wydatki bieżące				372 405,38	177 682,17	194 723,21	0,00	0,00	372 405,38
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	130 134,00	130 134,00	0,00	0,00	0,00	130 134,00
1.1.1.2	Efektywność energetyczna w budynkach jednostek administracyjnych Gminy Niechlów, poprzez wykonanie termomodernizacji i instalacji odnawialnych źródeł energii - ZIT LGOF - Poprawa efektywności energetycznej w budynkach jednostek administracyjnych Gminy Niechlów	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	242 271,38	47 548,17	194 723,21	0,00	0,00	242 271,38
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 130 091,78	113 049,45	5 017 042,33	0,00	0,00	5 130 091,78
1.1.2.1	Efektywność energetyczna w budynkach jednostek administracyjnych Gminy Niechlów, poprzez wykonanie termomodernizacji i instalacji odnawialnych źródeł energii - ZIT LGOF - Poprawa efektywności energetycznej w budynkach jednostek administracyjnych Gminy Niechlów	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	5 130 091,78	113 049,45	5 017 042,33	0,00	0,00	5 130 091,78
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
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				17 471 613,80	10 207 689,57	7 008 696,23	40 000,00	0,00	17 256 385,80
1.3.1	- wydatki bieżące				366 642,00	267 214,00	95 000,00	0,00	0,00	362 214,00
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	0,00	0,00	0,00	2 214,00
1.3.1.2	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	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Niechlów - Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Niechlów	Urząd Gminy Niechlów	2024	2026	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.4	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	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.5	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w Gminie Niechlów - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w Gminie Niechlów	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.6	Remont świetlicy wiejskiej w m.Naratów-dokumentacja	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 104 971,80	9 940 475,57	6 913 696,23	40 000,00	0,00	16 894 171,80

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	<i>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</i>	Urząd Gminy Niechlów	2023	2027	100 000,00	0,00	60 000,00	40 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	<i>Zabezpieczenie ruin byłego kościoła poewangelickiego - XV/XVI w. we Wronińcu - Zabezpieczenie, utrwalenie oraz częściowe odrestaurowanie ruin kościoła wpisanego do wojewódzkiego rejestru zabytków.</i>	Urząd Gminy Niechlów	2023	2025	1 040 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00
1.3.2.3	<i>Budowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Niechlów - Wyeksponowanie wałów krajobrazowych oraz przyrodniczych gminy.</i>	Urząd Gminy Niechlów	2023	2025	2 152 079,00	2 012 079,00	0,00	0,00	0,00	2 012 079,00
1.3.2.4	<i>RFPL Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej poprzez rozbudowę i przebudowę oczyszczalni ścieków w m. Niechlów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2026	8 849 893,92	4 938 046,96	3 911 846,96	0,00	0,00	8 849 893,92
1.3.2.5	<i>RFPL Modernizacja gminnej infrastruktury drogowej na terenie Gminy Niechlów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2026	1 761 627,84	923 879,61	837 748,23	0,00	0,00	1 761 627,84
1.3.2.6	<i>RPOZ Ratunkowy remont wieży i dachu kościoła Wniebowzięcia NMP w Wągradzie</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	240 000,00	235 200,00	0,00	0,00	0,00	235 200,00
1.3.2.7	<i>RPOZ Konserwacja ołtarza głównego pw. św. Marcina B.W. w Sicinach</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	300 000,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	294 000,00
1.3.2.8	<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	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.2.9	<i>Program "Ciepłe mieszkanie" - Program "Ciepłe mieszkanie"</i>	Urząd Gminy Niechlów	2024	2025	332 000,00	332 000,00	0,00	0,00	0,00	332 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.10	<i>Budowa odcinka sieci kanalizacji w miejscowości Naratów-dokumentacja projektowa - Budowa odcinka sieci kanalizacji w miejscowości Naratów-dokumentacja projektowa</i>	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	<i>Utworzenie pierwszego klubu dziecięcego w gminie Niechlów w ramach programu Aktywny Maluch - Utworzenie klubu dziecięcego w gminie Niechlów w celu opieki nad dziećmi do lat 3</i>	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	1 332 151,04	46 000,00	1 286 151,04	0,00	0,00	1 332 151,04
1.3.2.12	<i>Infrastruktura drogowa i chodnikowa w Gminie Niechlów-dokumentacja projektowa -</i>	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	115 000,00	69 900,00	45 100,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.13	<i>Budowa pieszej ścieżki dydaktycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą pomiędzy miejscowościami Niechlów i Żuchłów jako element infrastruktury turystycznej na terenie gminy Niechlów -</i>	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	444 220,00	23 370,00	420 850,00	0,00	0,00	444 220,00
1.3.2.14	<i>Wzbogacenie gminnej bazy turystycznej poprzez modernizację zbiornika i urządzeń wodnych wraz z zagospodarowaniem dz.95 w m.Żuchłów -</i>	NIECHLÓW	2025	2026	37 000,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.15	<i>Modernizacja świetlicy wiejskiej w m.Miechów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.16	<i>Budowa garażu dla pojazdu specjalistycznego z funkcją magazynu OC i OL w m.Żuchłów-dokumentacja projektowa</i>	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.17	<i>Adaptacja części budynku byłego gimnazjum na cele aktywności fizycznej w m.Naratów</i>	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.18	<i>Adaptacja pomieszczeń byłego posterunku policji na potrzeby GOPS-dokumentacja projektowa</i>	Urząd Gminy Niechlów	2025	2026	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2025-2030

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Niechlów za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Niechlów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2030.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2030 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 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, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Niechlów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 950 000,00 zł, co stanowi 92,19% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 707 830,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Niechlów	241/8	lokal mieszkalny	10 000,00	po bonifikacie
Żuchłów	411/1	lokal mieszkalny	10 000,00	po bonifikacie
Lipowiec	160/1	lokal mieszkalny	10 000,00	po bonifikacie
Karów	208/8	nieruchomość zabudowana	40 000,00	
Lipowiec	119/1	nieruchomość zabudowana	40 000,00	
Szaszorowice	200/2	nieruchomość zabudowana	50 000,00	
Klimontów	223/16	nieruchomość zabudowana	40 000,00	
Wronów	434/4	nieruchomość niezabudowana	120 000,00	
Wronów	434/3	nieruchomość niezabudowana	20 000,00	
Wioska	76/5	nieruchomość niezabudowana	15 000,00	
Żuchłów	198/3	nieruchomość niezabudowana	70 000,00	
Żuchłów	198/5	nieruchomość niezabudowana	70 000,00	
Żuchłów	198/16	nieruchomość niezabudowana	70 000,00	
Żuchłów	198/15	nieruchomość niezabudowana	70 000,00	
Żuchłów	198/6	nieruchomość niezabudowana	70 000,00	

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Suma				705 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 391 980,46 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.

600			Transport i łączność	818 248,22
	60016		Drogi publiczne gminne	818 248,22
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	818 248,22
630			Turystyka	1 868 009,55
	63095		Pozostała działalność	1 868 009,55
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 868 009,55
750			Administracja publiczna	134 427,50
	75095		Pozostała działalność	134 427,50
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	110 230,52
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	24 196,98
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 243 846,96
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	3 911 846,96
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 911 846,96
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	332 000,00
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	332 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 509 200,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 509 200,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 509 200,00
				8 573 732,23

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 11 585 732,00 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;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Niechlów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 760 373,60 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 309 427,14 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, 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 2025-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -298 883,50 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 298 883,50 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.

Wynik budżetu Gminy Niechlów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	38 908 985,94	39 207 869,44	-298 883,50
2026	35 762 464,23	35 092 464,23	670 000,00
2027	34 015 097,00	33 700 097,00	315 000,00
2028	34 905 919,00	34 410 919,00	495 000,00
2029	35 821 684,00	35 326 684,00	495 000,00
2030	36 662 226,00	36 167 226,00	495 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 923 383,50 zł. Przychody Gminy Niechlów w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych –923 383,50 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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	624 500,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 094 500,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 470 000,00 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 2025 roku wyniesie 9,21%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	2 470 000,00	26 810 647,83	9,21%

*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 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Niechlów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	29 627 423,71	28 963 911,87	663 511,84	1 586 895,34
2026	30 858 484,00	30 152 587,00	705 897,00	705 897,00
2027	31 815 097,00	31 145 043,00	670 054,00	670 054,00
2028	32 705 919,00	32 115 525,00	590 394,00	590 394,00
2029	33 621 684,00	32 916 567,00	705 117,00	705 117,00
2030	34 462 226,00	33 731 965,00	730 261,00	730 261,00

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.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,15%	10,64%	TAK	10,59%	TAK
2026	2,99%	8,66%	TAK	8,62%	TAK
2027	1,47%	7,99%	TAK	7,95%	TAK
2028	1,97%	6,84%	TAK	6,81%	TAK
2029	1,82%	4,25%	TAK	4,22%	TAK
2030	1,70%	1,98%	TAK	1,94%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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 2025- 2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 309 022,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 309 022,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 156 162,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 75 038,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 231 200,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 146 023,50 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 908 985,94	+309 022,00	39 218 007,94
Dochody bieżące	29 627 423,71	+309 022,00	29 936 445,71
Dotacje bieżące	4 136 350,88	+1 218,00	4 137 568,88
Pozostałe	7 608 099,00	+307 804,00	7 915 903,00
Podatek od nieruchomości	2 967 950,00	+146 060,00	3 114 010,00
Wydatki ogółem	39 207 869,44	+1 156 162,00	40 364 031,44
Wydatki bieżące	28 963 911,87	-75 038,00	28 888 873,87
Wynagrodzenia i pochodne	13 295 752,10	-29 248,00	13 266 504,10
Pozostałe wydatki bieżące	15 490 561,69	-45 790,00	15 444 771,69
Wydatki majątkowe	10 243 957,57	+1 231 200,00	11 475 157,57
Wynik budżetu	-298 883,50	-847 140,00	-1 146 023,50

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 847 140,00 zł i po zmianach wynoszą 1 770 523,50 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	923 383,50	+847 140,00	1 770 523,50
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	803 383,50	+847 140,00	1 650 523,50

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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]
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 2025-2030 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)
2025	3,11%	10,64%	TAK	10,59%	TAK
2026	2,99%	9,46%	TAK	9,41%	TAK
2027	1,47%	8,74%	TAK	8,70%	TAK
2028	1,97%	7,56%	TAK	7,52%	TAK
2029	1,82%	4,88%	TAK	4,84%	TAK
2030	1,70%	2,54%	TAK	2,49%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 130 134,00 zł, w tym w 2025 r. – 130 134,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 130 134,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd.

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

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 2025- 2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 084 084,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 445 899,66 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 638 184,77 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 084 084,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 403 945,05 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 680 139,38 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 218 007,94	+1 084 084,43	40 302 092,37
Dochody bieżące	29 936 445,71	+445 899,66	30 382 345,37
Dotacje bieżące	4 137 568,88	+437 716,03	4 575 284,91
Pozostałe	7 915 903,00	+8 183,63	7 924 086,63
Dochody majątkowe	9 281 562,23	+638 184,77	9 919 747,00
Wydatki ogółem	40 364 031,44	+1 084 084,43	41 448 115,87
Wydatki bieżące	28 888 873,87	+403 945,05	29 292 818,92
Wynagrodzenia i pochodne	13 266 504,10	+200 073,48	13 466 577,58
Pozostałe wydatki bieżące	15 444 771,69	+203 871,57	15 648 643,26
Wydatki majątkowe	11 475 157,57	+680 139,38	12 155 296,95

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 903 980,23	+4 947 925,30	9 851 905,53

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 939 877,23	+5 734 804,51	10 674 681,74

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 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+786 879,21	786 879,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 6. 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 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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)
2025	3,11%	10,64%	TAK	10,67%	TAK
2026	2,99%	9,48%	TAK	9,51%	TAK
2027	1,47%	8,77%	TAK	8,80%	TAK
2028	1,97%	7,58%	TAK	7,62%	TAK
2029	1,82%	4,91%	TAK	4,94%	TAK
2030	1,70%	2,56%	TAK	2,59%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Efektywność energetyczna w budynkach jednostek administracyjnych Gminy Niechlów, poprzez wykonanie termomodernizacji i instalacji odnawialnych źródeł energii - ZIT LGOF – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 252 744,21 zł, w tym w 2025 r. – 10 729,02 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 252 744,21 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
2. Efektywność energetyczna w budynkach jednostek administracyjnych Gminy Niechlów, poprzez wykonanie termomodernizacji i instalacji odnawialnych źródeł energii - ZIT LGOF – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 983 843,46 zł, w tym w 2025 r. – 280 907,95 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 983 843,46 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
3. Utworzenie pierwszego klubu dziecięcego w gminie Niechlów w ramach programu Aktywny Maluch – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 332 151,04 zł, w tym w 2025 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 332 151,04 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) RFPŁ Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej poprzez rozbudowę i przebudowę oczyszczalni ścieków w m. Niechlów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 026 200,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 651 200,00 zł;
 - 2) Budowa remizy OSP Wroniniec jako element wzmocnienia ochrony przeciwpożarowej w Gminie Niechlów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 34 000,00 zł;
 - 3) Budowa odcinka sieci kanalizacji w miejscowości Naratów-dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 102 000,00 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	397 348,00	+10 729,02	408 077,02
2026	80 000,00	+242 015,19	322 015,19

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 968 926,57	+1 321 107,95	10 290 034,52
2026	4 789 595,19	+5 885 086,55	10 674 681,74

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 2025- 2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 048 798,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 088 798,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 960 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 048 798,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 932 131,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 116 667,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	40 302 092,37	+2 048 798,50	42 350 890,87
Dochody bieżące	30 382 345,37	+1 088 798,50	31 471 143,87
Subwencja ogólna	6 892 810,34	+73 486,00	6 966 296,34
Dotacje bieżące	4 575 284,91	+871 645,50	5 446 930,41
Pozostałe	7 924 086,63	+143 667,00	8 067 753,63
Dochody majątkowe	9 919 747,00	+960 000,00	10 879 747,00
Wydatki ogółem	41 448 115,87	+2 048 798,50	43 496 914,37
Wydatki bieżące	29 292 818,92	+932 131,50	30 224 950,42
Wynagrodzenia i pochodne	13 466 577,58	+98 864,65	13 565 442,23
Pozostałe wydatki bieżące	15 648 643,26	+833 266,85	16 481 910,11
Wydatki majątkowe	12 155 296,95	+1 116 667,00	13 271 963,95

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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.

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

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
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”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	3,08%	10,64%	TAK	10,67%	TAK
2026	2,99%	9,56%	TAK	9,59%	TAK
2027	1,47%	8,85%	TAK	8,88%	TAK
2028	1,97%	7,66%	TAK	7,70%	TAK
2029	1,82%	4,99%	TAK	5,02%	TAK
2030	1,70%	2,64%	TAK	2,67%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Pełen zakres zmian obrazuje załączniki nr 1 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów na lata 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 391 905,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 346 741,31 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 45 164,11 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 402 472,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 265 203,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 137 269,08 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 156 590,68 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	42 350 890,87	+391 905,42	42 742 796,29
Dochody bieżące	31 471 143,87	+346 741,31	31 817 885,18
Dotacje bieżące	5 446 930,41	+227 531,34	5 674 461,75
Pozostałe	8 067 753,63	+119 209,97	8 186 963,60
Podatek od nieruchomości	3 114 010,00	+32 149,05	3 146 159,05
Dochody majątkowe	10 879 747,00	+45 164,11	10 924 911,11
Wydatki ogółem	43 496 914,37	+402 472,60	43 899 386,97
Wydatki bieżące	30 224 950,42	+265 203,52	30 490 153,94
Wynagrodzenia i pochodne	13 565 442,23	+98 424,25	13 663 866,48
Obsługa długu	177 598,08	+32 060,92	209 659,00
Pozostałe wydatki bieżące	16 481 910,11	+134 718,35	16 616 628,46
Wydatki majątkowe	13 271 963,95	+137 269,08	13 409 233,03
Wynik budżetu	-1 146 023,50	-10 567,18	-1 156 590,68

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 10 567,18 zł i po zmianach wynoszą 1 781 090,68 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 770 523,50	+10 567,18	1 781 090,68
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 650 523,50	+10 567,18	1 661 090,68

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / 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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	3,19%	10,64%	TAK	10,67%	TAK
2026	2,99%	9,61%	TAK	9,64%	TAK
2027	1,47%	8,90%	TAK	8,93%	TAK
2028	1,97%	7,71%	TAK	7,75%	TAK
2029	1,82%	5,04%	TAK	5,07%	TAK
2030	1,70%	2,69%	TAK	2,72%	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 30.09.2024 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 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 699 907,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 699 907,45 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 758 964,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 203 750,24 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 555 214,09 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 215 647,56 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	42 742 796,29	+699 907,45	43 442 703,74
Dochody bieżące	31 817 885,18	+699 907,45	32 517 792,63
Dotacje bieżące	5 674 461,75	+40 416,00	5 714 877,75
Pozostałe	8 186 963,60	+659 491,45	8 846 455,05
Wydatki ogółem	43 899 386,97	+758 964,33	44 658 351,30
Wydatki bieżące	30 490 153,94	+203 750,24	30 693 904,18
Wynagrodzenia i pochodne	13 663 866,48	-15 785,78	13 648 080,70
Pozostałe wydatki bieżące	16 616 628,46	+219 536,02	16 836 164,48
Wydatki majątkowe	13 409 233,03	+555 214,09	13 964 447,12
Wynik budżetu	-1 156 590,68	-59 056,88	-1 215 647,56

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 59 056,88 zł i po zmianach wynoszą 1 840 147,56 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 781 090,68	+59 056,88	1 840 147,56
Wolne środki	120 000,00	+59 056,88	179 056,88

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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.

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

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
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”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	3,11%	10,64%	TAK	10,67%	TAK
2026	2,99%	9,86%	TAK	9,89%	TAK
2027	1,47%	9,14%	TAK	9,17%	TAK
2028	1,97%	7,96%	TAK	7,99%	TAK
2029	1,82%	5,28%	TAK	5,31%	TAK
2030	1,70%	2,94%	TAK	2,97%	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 30.09.2024 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 2026-2027 o kwotę 60 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 290 034,52	-60 000,00	10 230 034,52
2026	10 674 681,74	+20 000,00	10 694 681,74

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+40 000,00	40 000,00

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 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 145 827,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 266 165,88 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 411 992,97 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 835 827,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 623 245,73 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 459 072,82 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -525 647,56 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	43 442 703,74	-145 827,09	43 296 876,65
Dochody bieżące	32 517 792,63	+266 165,88	32 783 958,51
Dotacje bieżące	5 714 877,75	+205 214,88	5 920 092,63
Pozostałe	8 846 455,05	+60 951,00	8 907 406,05
Podatek od nieruchomości	3 146 159,05	+5 000,00	3 151 159,05
Dochody majątkowe	10 924 911,11	-411 992,97	10 512 918,14
Sprzedaż majątku	707 830,00	+28 421,00	736 251,00
Wydatki ogółem	44 658 351,30	-835 827,09	43 822 524,21
Wydatki bieżące	30 693 904,18	+623 245,73	31 317 149,91
Wynagrodzenia i pochodne	13 648 080,70	+198 081,98	13 846 162,68
Obsługa długu	209 659,00	+322,26	209 981,26
Pozostałe wydatki bieżące	16 836 164,48	+424 841,49	17 261 005,97
Wydatki majątkowe	13 964 447,12	-1 459 072,82	12 505 374,30
Wynik budżetu	-1 215 647,56	+690 000,00	-525 647,56

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	30 858 484,00	+130 000,00	30 988 484,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 851 905,53	+40 000,00	9 891 905,53

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	30 152 587,00	+15 000,00	30 167 587,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	10 674 681,74	+1 256 056,82	11 930 738,56

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 690 000,00 zł i po zmianach wynoszą 1 150 147,56 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 840 147,56	-690 000,00	1 150 147,56
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 661 090,68	-690 000,00	971 090,68

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	786 879,21	+1 101 056,82	1 887 936,03

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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.

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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niechlów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	3,11%	10,64%	TAK	10,67%	TAK
2026	2,98%	9,66%	TAK	9,70%	TAK

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)
2027	1,47%	9,01%	TAK	9,04%	TAK
2028	1,97%	7,83%	TAK	7,86%	TAK
2029	1,82%	5,15%	TAK	5,18%	TAK
2030	1,70%	2,80%	TAK	2,84%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remont świetlicy wiejskiej w m.Naratów-dokumentacja – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
2. Infrastruktura drogowa i chodnikowa w Gminie Niechlów-dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 115 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 69 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 115 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
3. Budowa pieszej ścieżki dydaktycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą pomiędzy miejscowościami Niechlów i Żuchłów jako element infrastruktury turystycznej na terenie gminy Niechlów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 444 220,00 zł, w tym w 2025 r. – 23 370,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 444 220,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
4. Wzbogacenie gminnej bazy turystycznej poprzez modernizację zbiornika i urządzeń wodnych wraz z zagospodarowaniem dz.95 w m.Żuchłów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 37 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 37 000,00 zł.
5. Modernizacja świetlicy wiejskiej w m.Miechów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
6. Budowa garażu dla pojazdu specjalistycznego z funkcją magazynu OC i OL w m.Żuchłów-dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
7. Adaptacja części budynku byłego gimnazjum na cele aktywności fizycznej w m.Naratów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 25 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 25 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.
8. Adaptacja pomieszczeń byłego posterunku policji na potrzeby GOPS-dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Niechlów.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Efektywność energetyczna w budynkach jednostek administracyjnych Gminy Niechlów, poprzez wykonanie termomodernizacji i instalacji odnawialnych źródeł energii - ZIT LGOF – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 472,83 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 36 819,15 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 47 291,98 zł;
- 2) Efektywność energetyczna w budynkach jednostek administracyjnych Gminy Niechlów, poprzez wykonanie termomodernizacji i instalacji odnawialnych źródeł energii - ZIT LGOF – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 146 248,32 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 167 858,50 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 314 106,82 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Budowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Niechlów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 52 079,00 zł;
 - 2) Budowa odcinka sieci kanalizacji w miejscowości Naratów-dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
 - 3) Utworzenie pierwszego klubu dziecięcego w gminie Niechlów w ramach programu Aktywny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 104 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 104 000,00 zł.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	408 077,02	+36 819,15	444 896,17
2026	322 015,19	-32 291,98	289 723,21

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 230 034,52	-176 509,50	10 053 525,02
2026	10 694 681,74	+1 236 056,82	11 930 738,56

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.