

**Uchwała Nr X/71/2015
Rady Gminy Niechlów
z dnia 9 lipca 2015 roku**

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2013. 594 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013. 885 ze zm.)

Rada Gminy Niechlów uchwala, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr IV/22/2015 Rady Gminy Niechlów z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów, otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały - Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Załącznik Nr 3 do uchwały - Wieloletnie przedsięwzięcia Gminy Niechlów, otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Niechlów

Ewa Pietrówiak

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr X/71/2015
Rady Gminy Niechłów
z dnia 9 lipca 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					Wykonanie						
		2012	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018				
1	Dochoły ogółem												
1.1	Dochoły budżet	14 934 754,00	15 296 035,00	16 273 729,00	15 909 716,49	16 770 243,24	16 648 500,00	16 571 000,00	17 051 000,00				
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 662 560,00	14 972 572,00	15 263 973,00	15 388 447,08	15 630 666,74	15 966 000,00	16 395 000,00	16 881 000,00				
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 344 103,00	1 471 911,00	1 579 429,00	1 596 958,00	1 771 551,00	1 600 000,00	1 680 000,00	1 720 000,00				
1.1.3	podatki i opłaty	70 555,00	42 628,00	60 000,00	71 181,75	70 000,00	90 000,00	95 000,00	95 000,00				
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 832 301,00	3 199 238,00	3 775 351,00	3 500 817,29	3 910 892,49	3 900 000,00	4 120 000,00	4 230 000,00				
1.1.4	z subwencji ogólnej	1 521 489,00	1 511 778,00	1 631 809,00	1 557 081,28	1 721 520,00	2 150 000,00	2 250 000,00	2 330 000,00				
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	6 487 701,00	6 422 185,00	5 994 771,00	5 994 771,00	6 076 149,00	6 570 000,00	6 600 000,00	6 620 000,00				
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	3 531 612,00	3 653 727,00	3 486 228,00	3 870 716,71	3 451 124,25	3 650 000,00	3 750 000,00	3 800 000,00				
1.2.1	ze sprzedaży majątku	272 194,00	323 463,00	1 009 576,00	521 269,41	1 139 576,50	682 500,00	176 000,00	170 000,00				
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 259 418,00	3 330 264,00	2 476 652,00	3 349 447,30	2 311 547,75	2 967 500,00	3 574 000,00	3 630 000,00				
2	Wydatki ogółem	236 430,00	281 794,00	338 400,00	180 053,32	360 000,00	382 500,00	76 000,00	70 000,00				
2.1	Wydatki budżetowe, w tym:	14 882 410,00	15 307 098,00	16 321 783,00	16 060 779,36	16 636 809,33	15 974 416,00	15 920 016,00	16 437 816,00				
2.1.1	z tytułu poręczenia i gwarancji	13 667 512,00	13 883 007,00	14 933 635,00	14 933 201,99	15 214 799,23	14 527 535,00	14 906 735,00	15 327 135,00				
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu doposażeniu z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	248 525,00	192 723,00	202 000,00	169 458,53	180 000,00	200 000,00	162 000,00	134 000,00				
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	248 525,00	191 123,00	200 000,00	167 715,91	177 600,00	200 000,00	162 000,00	134 000,00				
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.2	Wydatki majątkowe	1 214 898,00	1 424 091,00	1 388 147,00	1 127 577,37	1 422 010,00	1 446 831,00	1 013 281,00	1 105 481,00				
3	Wynik budżetu	52 344,00	-11 063,00	-48 053,00	-151 062,87	133 434,01	674 084,00	650 954,00	618 354,00				
4	Przechoły budżetu	915 184,00	643 224,00	614 397,00	779 926,70	679 519,83	0,00	0,00	0,00				
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	232 184,00	136 224,00	84 837,00	84 856,86	62 519,83	0,00	0,00	0,00				
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	513,00	512,86	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	683 000,00	507 000,00	529 540,00	695 069,84	617 000,00	0,00	0,00	0,00				
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	11 063,00	47 540,00	150 550,01	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.4	Inne przychoły niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5	Rozchoły budżetu	831 304,00	547 304,00	566 344,00	566 344,00	812 953,84	674 084,00	650 954,00	618 354,00				
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	831 304,00	547 304,00	566 344,00	566 344,00	812 953,84	674 084,00	650 954,00	618 354,00				
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.2	Inne rozchoły niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6	Kwota długu	4 767 782,00	4 700 055,00	4 635 004,00	4 800 533,84	4 604 580,00	3 930 496,00	3 279 512,00	2 661 128,00				
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę ammortażu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
8	Relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x				
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi	995 048,00	1 089 565,00	330 338,00	455 245,09	415 867,51	1 438 465,00	1 488 265,00	1 553 865,00				
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki a wydatkami budżetowymi, pomniejszonymi o wydatki	1 227 232,00	1 225 789,00	415 195,00	540 101,95	478 387,34	1 438 465,00	1 488 265,00	1 553 865,00				

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr X/71/2015
Rady Gminy Niechłów
z dnia 9 lipca 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie												
		2012	2013	2014	2014	2014	2015	2016	2017	2018				
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	7,23%	4,83%	4,71%	4,61%	4,61%	5,91%	5,25%	4,91%	4,91%	4,41%	4,41%	4,41%	4,41%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	7,23%	4,83%	4,71%	4,61%	4,61%	5,91%	5,25%	4,91%	4,91%	4,41%	4,41%	4,41%	4,41%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,23%	4,83%	4,71%	4,61%	4,61%	5,91%	5,25%	4,91%	4,91%	4,41%	4,41%	4,41%	4,41%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik, jednoroczny)	6,90%	7,40%	4,11%	3,99%	3,99%	4,63%	10,94%	9,44%	9,44%	9,52%	9,52%	9,52%	9,52%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 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 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 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	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 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	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 434,01	674 084,00	659 984,00	674 084,00	659 984,00	618 384,00	618 384,00	618 384,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 434,01	674 084,00	659 984,00	674 084,00	659 984,00	618 384,00	618 384,00	618 384,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 568 015,00	6 614 852,00	6 905 696,00	6 971 892,21	6 971 892,21	7 309 326,36	7 328 000,00	7 400 000,00	7 328 000,00	7 400 000,00	7 450 000,00	7 450 000,00	
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 718 267,00	1 866 700,00	2 042 927,00	2 030 137,69	2 030 137,69	1 970 196,50	1 992 000,00	2 033 000,00	1 992 000,00	2 033 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00	
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	464 150,00	418 774,00	591 524,00	361 011,40	361 011,40	47 355,00	945 251,00	655 000,00	945 251,00	655 000,00	0,00	0,00	
11.3.1	bieżące	437 525,00	120 904,00	121 727,00	121 726,24	121 726,24	30 750,00	30 750,00	30 750,00	30 750,00	30 750,00	0,00	0,00	
11.3.2	majątkowe	26 625,00	297 870,00	469 797,00	239 285,16	239 285,16	16 605,00	914 501,00	655 000,00	914 501,00	655 000,00	0,00	0,00	
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	410 900,00	709 523,00	664 147,00	494 367,15	494 367,15	1 338 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	463 932,00	669 417,00	664 147,00	622 090,22	622 090,22	68 593,00	949 309,00	993 281,00	949 309,00	993 281,00	0,00	0,00	
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	750 966,00	45 151,00	12 000,00	11 120,00	11 120,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	121 516,00	79 458,00	96 988,00	96 988,00	96 988,00	241 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	116 746,00	79 458,00	96 988,00	96 988,00	96 988,00	241 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	116 746,00	79 458,00	96 988,00	96 988,00	96 988,00	241 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 590,00	227 809,00	404 210,00	184 075,09	184 075,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	7 590,00	227 809,00	404 210,00	184 075,09	184 075,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	7 590,00	227 809,00	404 210,00	184 075,09	184 075,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	113 477,00	114 453,00	140 376,00	140 375,27	140 375,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	95 518,00	96 988,00	109 579,00	109 579,00	109 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	113 477,00	114 453,00	99 906,00	140 375,27	140 375,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	24 000,00	565 927,00	412 801,00	398 336,72	398 336,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	15 180,00	354 814,00	361 697,00	252 995,99	252 995,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	24 000,00	565 927,00	311 539,00	398 336,72	398 336,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XV/71/2015
Rady Gminy Niechów
z dnia 9 lipca 2015 r.

Lp.	Wykazanie	Wykazanie					Wykazanie		2017	2018
		2012	2013	2014	2014	2015	2016			
12.5	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	228 578,00	181 901,00	176 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	228 578,00	133 338,00	176 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.6	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	214 556,00	167 879,00	162 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	214 556,00	119 316,00	162 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2	Dochody budżetowe z tytułu donacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.4	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.5	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.6	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.7	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	831 304,00	547 304,00	566 344,00	566 344,00	812 953,84	674 084,00	650 984,00	618 384,00	
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	55 670,00	28 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3	Wydanki zmniejszające dług, w tym:	26 625,00	27 424,00	28 247,00	28 246,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	26 625,00	27 424,00	28 247,00	28 246,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porzeceń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
1	Dochoły ogółem	17 568 000,00	18 141 000,00	18 679 000,00	18 870 000,00
1.1	Dochoły bieżące	17 407 000,00	17 970 000,00	18 509 000,00	18 700 000,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.1	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.3	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.4	ze sprzedaży majątku	161 000,00	171 000,00	170 000,00	170 000,00
1.1.3.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	61 000,00	71 000,00	70 000,00	70 000,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.1	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	16 906 616,00	17 453 256,00	18 037 000,00	18 200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	15 754 035,00	16 159 755,00	16 367 971,00	16 580 500,00
2	Wydatki ogółem	15 754 035,00	16 159 755,00	16 367 971,00	16 580 500,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przysługujących zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacji z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	94 000,00	52 000,00	23 000,00	10 000,00
2.1.3.1.1	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)	94 000,00	52 000,00	23 000,00	10 000,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 152 581,00	1 255 521,00	1 669 029,00	1 619 500,00
4	Przechoły budżetu	661 384,00	687 744,00	642 000,00	670 000,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przechoły niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchoły budżetu	661 384,00	687 744,00	642 000,00	670 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	661 384,00	687 744,00	642 000,00	670 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchoły niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	1 999 744,00	1 312 900,00	670 300,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	1 652 965,00	1 770 265,00	2 141 029,00	2 119 500,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 652 965,00	1 770 265,00	2 141 029,00	2 119 500,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,30%	4,08%	3,59%	3,60%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,30%	4,08%	3,59%	3,60%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,30%	4,08%	3,59%	3,60%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,76%	10,15%	11,84%	11,69%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	9,97%	9,57%	9,81%	10,58%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	9,97%	9,57%	9,81%	10,58%
9.7	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	661 384,00	687 744,00	642 000,00	670 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	661 384,00	687 744,00	642 000,00	670 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Załącznik Nr.1
do Uchwały Nr X/71/2015
Rady Gminy Niechłów
z dnia 9 lipca 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2019			2020			2021			2022		
12.5	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
12.6	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		x		x		x		x		x		x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnich zakładach opieki zdrowotnej		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu domowej celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
13.4	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
13.5	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
13.6	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
13.7	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie		x		x		x		x		x		x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych		661 384,00		687 744,00		642 000,00		670 000,00				
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
14.3	Wydanki zmniejszające dług, w tym		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porcezei i gwarancji		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
14.4	Wynik operacji nielosowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		x		x		x		x		x		x

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niechlów przygotowana została na lata 2015 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z przyjętą prognozą ostatnia spłata z tytułu zaciągniętego kredytu przypada w roku 2022.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & - \text{Wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ \hline & = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{spłata i obsługa długu} \\ \hline & = \text{ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\ & \quad - \text{Wydatki majątkowe} \\ \hline & = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ \hline & = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetu Gminy Niechlów za ostatnie 2 lata.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz ewentualnie wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe.

Wartość ta określa maksymalną kwotę, jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek finansowych z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

Wolne środki po inwestycjach wskazują na nadwyżkę lub niedobór środków pieniężnych na realizację planów inwestycyjnych. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie takich inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich, jak również może zaciągnąć kredyty, pożyczki, czy wyemitować obligacje.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2016-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycji non-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2016-2022 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie: 3%
- poziom PKB w badanym okresie: 3%

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2015 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto oraz korekty merytoryczne (m.in. związane z powstającymi na terenie gminy farmami wiatrowymi, które przyczynią się do wzrostu podatku od nieruchomości).

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2015. Na koniec 2015 r. przewidywane zadłużenie Gminy ogółem wyniesie 4.604.580 zł - z tytułu kredytów i pożyczek i będzie się zmniejszało wraz ze spłatą kredytów w kolejnych latach. Na rok 2014 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 617.000 zł z terminem spłaty do 2022 r.

Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych.

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

- wolnych środków, czyli różnicy pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi w kolejnych latach
- wolnych środków na inwestycje, czyli wolnych środków pomniejszonych o kwoty obsługi istniejącego już zadłużenia.

Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, jednostka będzie musiała je finansować z kredytów, pożyczek, obligacji.

Ustawa z 2005 r. ma zastosowanie dla budżetów lat 2012 – 2013 i obowiązuje w tym okresie ograniczenie długu do kwoty 60% dochodów, jak również limit obsługi długu do 15% dochodów.

Od 1 stycznia 2014 r. weszły w życie nowe reguły wyznaczające granice zadłużenia samorządów. Możliwość zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego jest zależna od relacji wielkości obsługi długu przede wszystkim do nadwyżki operacyjnej w trzech minionych latach. Nowe reguły uwzględniają indywidualną zdolności jednostki do regulowania zobowiązań.

Po pierwsze, zadaniem nowej konstrukcji limitu zadłużenia było zniesienie ograniczenia wiążącego j.s.t., w przypadku, gdy zaciąganie nawet dość znacznych zobowiązań finansowych mogłoby być instrumentem bezpiecznej polityki rozwojowej.

Po drugie, ważne jest zdyscyplinowanie jednostki, gdzie wysokie obciążenie dochodów spłatami zobowiązań nakazuje dużą ostrożność przy zaciąganiu nowych kredytów i pożyczek czy też emisji papierów wartościowych.

Do roku 2013 (do czasu obowiązywania „starej” ustawy o finansach publicznych) progi zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na bezpiecznym poziomie.

Dla roku 2014 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r.

Planowany wskaźnik zadłużenia na koniec 2015 r. w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów w 2015 r. stanowi 28,74%.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 2009 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w 2015 r. wyniesie 5,91%, przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań – 6,14%.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2015-2022

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2015 - 2022.

W 2015 r. i w kolejnych latach do 2022 r. planuje się wzrost dochodów bieżących o około 3% przy położeniu szczególnego nacisku na egzekwowanie należności gminnych oraz korekty merytoryczne - powstające farmy wiatrowe na terenie gminy przyczynią się do wzrostu podatku od nieruchomości.

Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych.

W wieloletniej prognozie dochodów założono w kolejnych latach dochody ze sprzedaży majątku wynikające z posiadanych i planowanych do sprzedaży zasobów gminy, należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych z 2009 r. gmina nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące przekraczają dochody bieżące. Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących o 1%, przy wprowadzeniu polityki oszczędnościowej. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie zmusza do rezygnacji z wielu wydatków gminy oraz zmniejszenia zakresu realizacji zadań gminy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr X/71/2015
Rady Gminy Niechlów
z dnia 9 lipca 2015 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				61 500,00	30 750,00	30 750,00	0,00	0,00	61 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 628 541,00	914 501,00	914 501,00	655 000,00	0,00	1 586 106,00
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:									
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 partnerstwem publiczno-prywatnego, z tego:									
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									
1.3.1	- wydatki bieżące				61 500,00	30 750,00	30 750,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.1	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego - Cel: określenie polityki przestrzennej gminy, w tym lokalnych zasad zagospodarowania przestrzennego, po uprzednim rozpoznaniu uwarunkowań rozwoju gminy	Urząd Gminy Niechlów	2015	2016	61 500,00	30 750,00	30 750,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 628 541,00	914 501,00	914 501,00	655 000,00	0,00	1 586 106,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Wroniniec - Cel: rozwój i kultywowanie tradycji, integracja społeczności lokalnej i zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych	Urząd Gminy Niechlów	2014	2017	1 012 515,00	0,00	490 000,00	485 000,00	0,00	975 000,00
1.3.2.2	Przebudowa nawierzchni istniejących chodników w miejscowości Naratów, przy drodze wojewódzkiej nr 305 - Cel: zwiększenie dostępności komunikacyjnej oraz atrakcyjności inwestycyjnej i turystycznej, poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Gminy Niechlów	2014	2016	441 106,00	16 605,00	424 501,00	0,00	0,00	441 106,00
1.3.2.3	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Włosce - dobudowa sanitariatów i szamba - Cel: rozwój i kultywowanie tradycji, integracja społeczności lokalnej i zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych	Urząd Gminy Niechlów	2014	2017	174 920,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	170 000,00

Uzasadnienie
do Uchwały Nr X/71/2015 Rady Gminy Niechlów z dnia 9 lipca 2015 r.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niechlów mają na celu uaktualnienie wartości w niej zawartych w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie Gminy Niechlów na 2015 rok

Dokonano zmian w Objasnieniach wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, jak następuje:

- w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie Gminy Niechlów na 2015 rok skorygowano wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 2009 r. do dochodów ogółem, który wyniesie w 2015 r. 5,91%.

Dokonano zmian w Wieloletnich Przedsięwzięciach Gminy Niechlów, jak następuje:

- uaktualniono przedsięwzięcia w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- wydatki bieżące – Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego

Przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2015 – 2016, łączne nakłady finansowe na zadanie 61.500 zł, limit wydatków w 2015 r. 30.750 zł, limit wydatków w 2016 r. 30.750 zł, limit zobowiązań 61.500 zł