

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy w Niwiskach**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Niwiska**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn.zm.), art. 230 ust. 6 art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2019 . poz.869)

**Rada Gminy w Niwiskach**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Niwiska wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021 – 2028 w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy Niwiska do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) usługi przesyłowe lub dystrybucji energii elektrycznej,
- c) usługi przesyłowe lub dystrybucji gazu ziemnego,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

2) zawieranych **na czas określony** ogółem do kwoty - 4.000.000,00 zł

w tym:

- 1. w 2022 roku do kwoty - 2.000.000,00 zł w tym w zakresie usług gospodarowania odpadami do kwoty 1.000 000,00 zł
- 2. w 2023 roku do kwoty - 1.000.000,00 zł
- 3. w 2024 roku do kwoty - 1.000.000,00 zł

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Niwiska do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Niwiska do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:
  - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
  - b) usługi przesyłowe lub dystrybucji energii elektrycznej,
  - c) usługi przesyłowe lub dystrybucji gazu ziemnego,
  - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.
- 2) zawieranych **na czas określony** ogółem do kwoty 300.000,00 zł  
w tym:
  1. w 2022 roku do kwoty - 100.000,00 zł
  2. w 2023 roku do kwoty - 100.000,00 zł
  3. w 2024 roku do kwoty - 100.000,00 zł

**§ 4.** Traci moc Uchwała XIX/115/2020 Rady Gminy w Niwiskach z dnia 29 stycznia 2020 roku ze zmianami.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 67/2020 Wóta Gminy Niwiska  
z dnia 2020-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2021	31 850 273,00	31 480 576,00	3 386 154,00	1 500,00	14 172 894,00	11 388 035,00	2 531 993,00	1 036 070,00	369 697,00	0,00	369 697,00
2022	32 989 604,00	32 989 604,00	3 447 104,00	2 000,00	14 428 006,00	12 048 142,00	3 064 352,00	1 054 719,26	0,00	0,00	0,00
2023	33 583 416,00	33 583 416,00	3 509 151,00	2 000,00	14 687 710,00	12 265 008,00	3 119 547,00	1 073 703,00	0,00	0,00	0,00
2024	34 187 917,00	34 187 917,00	3 572 315,00	2 000,00	14 952 088,00	12 485 778,00	3 175 736,00	1 093 029,00	0,00	0,00	0,00
2025	34 803 299,00	34 803 299,00	3 636 616,00	2 000,00	15 221 225,00	12 710 522,00	3 232 936,00	1 112 703,00	0,00	0,00	0,00
2026	35 429 758,00	35 429 758,00	3 672 982,00	2 000,00	15 495 207,00	12 939 311,00	3 320 258,00	1 132 731,00	0,00	0,00	0,00
2027	36 067 494,00	36 067 494,00	3 739 096,00	2 000,00	15 774 121,00	13 172 218,00	3 380 059,00	1 153 120,00	0,00	0,00	0,00
2028	36 716 708,00	36 716 708,00	3 806 399,00	2 000,00	16 058 055,00	13 409 317,00	3 440 900,00	1 173 876,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2021	32 240 273,00	31 071 423,78	12 921 109,98	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 168 849,22	1 168 849,00	538 400,00
2022	31 818 938,00	31 071 423,00	13 050 320,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	747 515,00	747 515,00	38 400,00
2023	32 412 750,00	31 382 137,00	13 180 823,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 030 613,00	1 030 613,00	38 400,00
2024	33 009 249,00	31 695 958,00	13 312 631,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 313 291,00	1 313 291,00	1 313 291,00
2025	33 791 409,00	32 012 917,00	13 445 757,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 778 492,00	1 778 492,00	38 400,00
2026	34 512 021,00	32 333 046,00	13 580 214,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 178 975,00	2 178 975,00	0,00
2027	35 149 756,00	32 656 376,00	13 716 016,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 493 380,00	2 493 380,00	0,00
2028	36 360 860,41	32 982 936,00	13 853 176,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 377 924,41	3 377 924,41	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-390 000,00	0,00	2 067 541,59	2 067 541,59	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 170 666,00	1 170 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 170 666,00	1 170 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 178 668,00	1 178 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 011 890,00	1 011 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	917 737,00	917 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	917 738,00	917 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	355 847,59	355 847,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 541,59	1 677 541,59	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 666,00	1 170 666,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 666,00	1 170 666,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 178 668,00	1 178 668,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011 890,00	1 011 890,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	917 737,00	917 737,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	917 738,00	917 738,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	355 847,59	355 847,59	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>				
	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 <sup>x</sup>					
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 723 212,59	0,00	409 152,22	409 152,22
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 552 546,59	0,00	1 918 181,00	1 918 181,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 381 880,59	0,00	2 201 279,00	2 201 279,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 203 212,59	0,00	2 491 959,00	2 491 959,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 191 322,59	0,00	2 790 382,00	2 790 382,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 273 585,59	0,00	3 096 712,00	3 096 712,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	355 847,59	0,00	3 411 118,00	3 411 118,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 733 772,00	3 733 772,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	9,34%	3,03%	3,03%	14,56%	14,53%	TAK	TAK
2022	6,40%	9,97%	9,97%	8,01%	7,98%	TAK	TAK
2023	6,19%	11,03%	11,03%	7,53%	7,50%	TAK	TAK
2024	5,98%	12,04%	12,04%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2025	5,03%	13,08%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2026	4,39%	14,08%	x	9,98%	9,97%	TAK	TAK
2027	4,23%	15,12%	x	10,40%	10,39%	TAK	TAK
2028	1,66%	16,15%	x	11,19%	11,19%	TAK	TAK

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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
2021	0,00	0,00	0,00	369 697,00	369 697,00	369 697,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2021	369 697,00	369 697,00	369 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2021	1 577 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	970 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	770 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	478 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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.

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niwiska na lata 2021 - 2028**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska przygotowana została na lata 2021-2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) z brzmienia przepisu wynika że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. WPF Gminy Niwiska została sporządzona na lata 2021-2028 czyli na okres obejmujący zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania dłużne.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i wydatków przyjmując za punkt odniesienia wykonanie oraz prognozowane kwoty dochodów i wydatków w roku budżetowym 2020. W niniejszym dokumencie uwzględniono również wytyczne dotyczące założeń i wskaźników podanych przez Ministerstwo Finansów oraz analizy obejmujące tendencję kształtowania się dochodów gminy oraz uwarunkowania w kształtowaniu się wydatków.

### **I. Dochody**

#### **Rok 2021**

Wartości prognozy dochodów na rok budżetowy 2021 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2021 i wynoszą- 31 850 273,00 zł, w tym:

- dochody bieżące- 31 480 576,00 zł
- dochody majątkowe – 369 697,00 zł

Dane dotyczące dochodów bieżących na rok 2021 zostały przyjęte do uchwały na podstawie informacji uzyskanych z:

1. Ministerstwa Finansów (udział w podatku dochodowym, subwencja oświatowa, subwencja wyrównawcza i równoważąca)
2. Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i zadań własnych gminy)
3. Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej)
4. Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy Niwiska)
5. Na podstawie własnych wyliczeń biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2020.

Dochody majątkowe to dofinansowanie w ramach PROW na lata 2014-2020 na realizację projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w miejscowości Hucisko II etap - kwota 369 697,00 zł

#### **Lata 2022-2028**

- na podstawie planowanej dotacji Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu z tyt. prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w Gminie wynikającej z analizy wpływów z poprzednich lat,
- na podstawie dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych-które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa – przyjęto z uwzględnieniem wzrostu średniorocznego wskaźnika cen i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,8%.
- na podstawie planowanych rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, dochodów z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – przyjęto z uwzględnieniem wzrostu średniorocznego wskaźnika cen i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,8%.
- na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej z tyt. realizacji dochodów własnych Gminy przez Urząd i jednostki organizacyjne – przyjęto wzrost średnio o 1,8%
  - a) podatki i opłaty lokalne
  - b) podatki gromadzone przez urzędy skarbowe
  - c) opłaty lokalne, tzn. opłata targowa, skarbową, tzw. „opłata śmieciowa”
  - d) pozostałe opłaty o charakterze jednorazowym, m.in. za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, grzywien i kar za korzystanie ze środowiska: od 2022 r. do 2028 roku dochody te utrzymano są na poziomie 2020 roku.
  - e) dochody na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy – przyjęto wzrost średnio o 1.8%

Przy planowaniu dochodów w latach 2022-2028 (przyjmując wzrost corocznie o 1,8%) zastosowano ostrożnościowe podejście w związku z niepewną sytuacją makroekonomiczną polskiej gospodarki wywołaną światowym kryzysem gospodarczym spowodowanym pandemią COVID-19.

## II. Wydatki

### Rok 2021

Wartości prognozy wydatków na rok budżetowy 2021 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2021 i wynoszą- 32 240 273,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 31 071 423,78 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 1 168 849,22 zł.

Wydatki bieżące budżetu Gminy zostały oszacowane przy założeniu celowej oszczędności i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na płynne zrealizowanie zadań, choć w dużym stopniu ograniczone ze względu na stronę dochodową.

Wydatki majątkowe są szczególną grupą wydatków występujących w budżecie samorządu bowiem ich realizacja jest ściśle związana z możliwościami finansowymi gminy.

W ramach wydatków majątkowych w 2021 roku zaplanowano:

- 1) Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w miejscowości Hucisko –etap II- **377 697,00 zł**
- 2) Dokumentacja projektowa budowy sieci wodociągowej w Kosowach- **9 000,00 zł**
- 3) Dotacja celowa dla Województwa Podkarpackiego na realizację zadania pn.



- „ Organizowanie kolejowych przewozów pasażerskich realizowanych w ramach Podmiejskiej Kolei Aglomeracyjnej –PKA” - **38 400,00 zł**
- 4) Przebudowa drogi powiatowej Nr 1176 R Tuszyna –Niwiska-Kolbuszowa wraz z budową chodnika –pomoc finansowa dla Powiatu Kolbuszowskiego - **500 000,00 zł**
  - 5) Dokumentacja projektowa nowej drogi Kosowy- Trześnik (od ul. Ks. J. Popiełuszki do drogi wojewódzkiej 875) (Fundusz Sołecki Kosowy)– **6 000,00 zł**
  - 6) Rozbudowa i przebudowa budynku remizy OSP w Zapolu- **54 618,40 zł**
  - 7) Modernizacja (przebudowa) dróg dojazdowych do pól w Gminie Niwiska- **40 000,00 zł**
  - 8) Modernizacja zaplecza kuchennego w remizie OSP w Hucisku - **30 133,82 zł**
  - 9) Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej Przyłęk-Hucina – **7 000,00 zł**
  - 10) Opracowanie dokumentacji na budowę oświetlenia ulicznego w miejscowości Trześń przy drodze gminnej obok placu rekreacyjnego- **8 000,00 zł**
  - 11) Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze wojewódzkiej Nr 875 w miejscowości Przyłęk- **38 000,00 zł**
  - 12) Budowa oświetlenia ulicznego Leszcze-Poręby – **60 000,00 zł**

#### **Lata 2022-2028**

- na podstawie danych wynikających z weryfikacji projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Niwiska z lat wcześniejszych z uwzględnieniem wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (1%). Od 2022 r zaplanowano ograniczenie wydatków bieżących stosując politykę oszczędnościową. W latach 2022-2028 planuje się wzrost wydatków bieżących jedynie o 1% w stosunku do roku poprzedniego.

Do celów wyznaczenia kwot wydatków przeznaczonych na cele bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu które zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia w 2021 r. do roku planowanej spłaty ostatniej raty tj. 2028 r. Na tej podstawie zaplanowano również wysokość rozchodów.

- na podstawie danych otrzymanych z poszczególnych referatów Urzędu Gminy – dotyczy planów realizacji zadań inwestycyjnych

Wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe w latach 2022-2028r jest uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia oraz z możliwością pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej lub z innych funduszy. W latach 2022-2025 planuje się wydatki majątkowe na pomoc finansową dla Województwa Podkarpackiego na realizację zadania pn.

„ Organizowanie kolejowych przewozów pasażerskich realizowanych w ramach Podmiejskiej Kolei Aglomeracyjnej –PKA”- co rocznie jest to kwota 38 400,00 zł.

Przy planowaniu wydatków w latach 2022-2028 (przyjmując wzrost corocznie o 1%) zastosowano ostrożnościowe podejście w związku z niepewną sytuacją makroekonomiczną polskiej gospodarki wywołaną światowym kryzysem gospodarczym spowodowanym pandemią COVID-19.

### **III. Wynik budżetu**

#### **Rok 2021**

W 2021 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest liczbą ujemną, a więc wykazuje deficyt budżetu w wysokości **390 000,00 zł.**, który zostanie sfinansowany z planowanego do zaciągnięcia kredytu.

#### **Lata 2022-2028**

Począwszy od 2022 roku do 2028 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie nadwyżka budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

2022 r. – kwota : 1 170 666,00 zł

2023 r. – kwota: 1 170 666,00 zł

2024 r. – kwota: 1 178 668,00 zł

2025 r. – kwota: 1 011 890,00 zł

2026 r.- kwota: 917 737,00 zł

2027 r.- kwota: 917 738,00 zł

2028 r. – kwota: 355 847,59 zł

Planowana nadwyżka będzie możliwa do osiągnięcia przy znacznym ograniczaniu i dyscyplinowaniu wydatków bieżących oraz zrealizowaniu zaplanowanych dochodów.

### **IV. Przychody budżetu**

#### **Rok 2021**

Celem zrównoważenia budżetu w 2021 r. planuje się przychody z tyt. kredytu i pożyczki w kwocie 2 067 541,59 zł w tym na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 677 541,59 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 390 000,00 zł.

#### **Lata 2022-2028**

W latach 2022-2028 nie planuje się przychodów z tyt. kredytów lub pożyczek.

### **V. Rozchody budżetu**

#### **Rok 2021**

W 2021 roku zaplanowano rozchody budżetu w wysokości **1 677 541,59 zł** w tym:

- na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych zobowiązań kredytowych z lat ubiegłych w oparciu o podpisane umowy w kwocie- **1 577 541,59 zł**
- w oparciu o harmonogram spłat planowanego do zaciągnięcia w 2020 r. kredytu, spłata raty w 2021 r. w kwocie- **100 000,00 zł**

#### **Lata 2022-2028**

W latach 2022-2028 zaplanowano rozchody budżetu na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych zobowiązań kredytowych z lat ubiegłych w oparciu o podpisane umowy



(harmonogram spłat) oraz planowanych do zaciągnięcia.

2022 r. – kwota : 1 170 666,00 zł

2023 r. – kwota: 1 170 666,00 zł

2024 r. – kwota: 1 178 668,00 zł

2025 r. – kwota: 1 011 890,00 zł

2026 r.- kwota: 917 737,00 zł

2027 r. – kwota: 917 738,00 zł

2028 r.- kwota: 355 847,59 zł

## **VI. Kwota długu**

### **Rok 2021**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Z prognozy wynika, że stan zadłużenia Gminy Niwiska na koniec 2021 roku wyniesie **6 723 212,59 zł.**, co stanowi 21,11 % planowanych dochodów budżetu.

### **Lata 2022-2028**

W latach 2022-2028 stan zadłużenia spada, ponieważ nie planuje się zaciągać nowych kredytów (pożyczek), jedynie planuje się spłacać wcześniej zaciągnięte zobowiązania z planowanej nadwyżki budżetowej. Kwota długu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

2022 r. – kwota: 5 552 546,59 zł

2023 r. – kwota: 4 381 880,59 zł

2024 r. – kwota: 3 203 212,59 zł

2025 r. – kwota: 2 191 322,59 zł

2026 r. – kwota: 1 273 585,59 zł

2027 r.- kwota: 355 847,59 zł

2028 r.- kwota: 0,00 zł

## **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych. W okresie na jaki została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa tj. 2021-2028 relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska na lata 2021 - 2028 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2021 rok w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów budżetu.

W uchwale zawarto upoważnienia do zawierania umów na czas określony i nieokreślony, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza



rok budżetowy.

Upoważniono również wójta do przekazania analogicznych uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

Sytuacja Gminy Niwiska jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozowania zachowana zostaje zarówno nadwyżka bieżąca wynikająca z art.242 ustawy o finansach publicznych jak i relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Prognoza Gminy Niwiska została wykonana z podejściem ostrożnościowym z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację. Jednak istnieje szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości określonych w prognozie. Trudne do przewidzenia są zmiany legislacyjne, które mogą mieć wpływ na wielkość dochodów samorządów czy zakres obligatoryjnych zadań własnych samorządu i wydatki z tym związane.