

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 (Dz.U. z 2021 r. poz.1372 z późn.zm.), art. 230 ust. 6 art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2021 r. poz.305 z późn.zm.)

Rada Gminy w Niwiskach
uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Niwiska wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022 – 2029 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 2023 roku do kwoty - 2.000.000,00 zł w tym w zakresie usług gospodarowania odpadami do kwoty 1.200 000,00 zł
- 2. w 2024 roku do kwoty - 1.000.000,00 zł
- 3. w 2025 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 przesyłowej lub dystrybucji energii elektrycznej,
 - c) usługi przesyłowej 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 2023 roku do kwoty - 100.000,00 zł
 2. w 2024 roku do kwoty - 100.000,00 zł
 3. w 2025 roku do kwoty - 100.000,00 zł

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXIX/181/2021 Rady Gminy w Niwiskach z dnia 19 stycznia 2021 roku ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 75/2021 Wóta Gminy Niwiska
z dnia 2021-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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
2022	38 442 836,88	28 229 531,25	2 891 124,00	4 952,00	14 660 796,00	7 942 984,25	2 729 675,00	1 059 070,00	10 213 305,63	0,00	10 213 305,63
2023	26 848 184,00	26 848 184,00	2 998 095,00	5 135,00	15 203 245,00	5 604 172,00	3 037 537,00	1 085 547,00	0,00	0,00	0,00
2024	27 787 868,00	27 787 868,00	3 103 028,00	5 314,00	15 735 358,00	5 800 318,00	3 143 850,00	1 112 685,00	0,00	0,00	0,00
2025	28 760 442,00	28 760 442,00	3 211 633,00	5 500,00	16 286 095,00	6 003 329,00	3 253 885,00	1 140 502,00	0,00	0,00	0,00
2026	29 767 056,00	29 767 056,00	3 324 040,00	5 692,00	16 856 108,00	6 213 445,00	3 367 771,00	1 169 014,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 778 770,00	30 778 770,00	3 437 057,00	5 521,00	17 429 215,00	6 424 702,00	3 482 275,00	1 198 240,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 794 468,00	31 794 468,00	3 550 479,00	5 703,00	18 004 379,00	6 636 717,00	3 597 190,00	1 228 196,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 780 094,00	32 780 094,00	3 660 543,00	5 879,00	18 562 514,00	6 842 455,00	3 708 703,00	1 258 900,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2022	39 542 836,88	28 109 559,94	13 258 481,53	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	11 433 276,94	11 433 276,94	0,00
2023	25 927 518,00	25 336 899,00	13 457 358,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	590 619,00	590 619,00	0,00
2024	27 009 200,00	25 716 952,00	13 659 218,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 292 248,00	1 292 248,00	0,00
2025	28 010 442,00	26 102 706,00	13 684 106,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 907 736,00	1 907 736,00	0,00
2026	28 723 931,59	26 494 246,00	14 072 068,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 229 685,59	2 229 685,59	0,00
2027	29 728 770,00	26 891 659,00	14 283 149,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 837 111,00	2 837 111,00	0,00
2028	30 966 926,41	27 295 033,00	14 497 396,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 671 893,41	3 671 893,41	0,00
2029	32 252 552,41	27 704 458,00	14 714 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 548 094,41	4 548 094,41	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2022	-1 100 000,00	0,00	2 170 666,00	1 670 666,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2023	920 666,00	920 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	778 668,00	778 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 043 124,41	1 043 124,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	827 541,59	827 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	527 541,59	527 541,59	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 666,00	1 070 666,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	920 666,00	920 666,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	778 668,00	778 668,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 124,41	1 043 124,41	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	827 541,59	827 541,59	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	527 541,59	527 541,59	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 897 541,59	0,00	119 971,31	619 971,31
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 976 875,59	0,00	1 511 285,00	1 511 285,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 198 207,59	0,00	2 070 916,00	2 070 916,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 448 207,59	0,00	2 657 736,00	2 657 736,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 405 083,18	0,00	3 272 810,00	3 272 810,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 355 083,18	0,00	3 887 111,00	3 887 111,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	527 541,59	0,00	4 499 435,00	4 499 435,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 075 636,00	5 075 636,00

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
2022	6,12%	1,57%	1,57%	12,46%	12,34%	TAK	TAK
2023	5,04%	7,82%	7,82%	9,17%	9,06%	TAK	TAK
2024	4,09%	9,96%	9,96%	4,86%	4,74%	TAK	TAK
2025	3,74%	12,12%	x	6,45%	6,45%	TAK	TAK
2026	4,73%	14,19%	x	9,78%	9,73%	TAK	TAK
2027	4,52%	16,17%	x	10,21%	10,16%	TAK	TAK
2028	3,41%	18,00%	x	9,56%	9,51%	TAK	TAK
2029	2,03%	19,57%	x	11,40%	11,40%	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 ^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			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
2022	163 034,25	163 034,25	143 853,75	3 259 305,63	3 259 305,63	2 875 857,90	191 805,00	191 805,00	143 853,75
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
2029	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
			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
2022	3 834 477,26	3 834 477,26	2 875 857,90	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
2029	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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	1 020 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	820 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	578 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	500 000,00	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
2029	0,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 75/2021 Wóta Gminy Niwiska
z dnia 2021-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	0,00
1.a	0,00
1.b	0,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niwiska na lata 2022 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska przygotowana została na lata 2022-2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 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 2022-2029, 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 2021. 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 2022

Wartości prognozy dochodów na rok budżetowy 2022 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2022 i wynoszą- **38 442 836,88 zł**, w tym:

- dochody bieżące- 28 229 531,25 zł
- dochody majątkowe –10 213 305,63 zł

Dane dotyczące dochodów bieżących na rok 2022 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 2021.

Dochody majątkowe to:

1. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 6 954 000,00 zł
2. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa

Podkarpackiego na lata 2014-2020 na realizację Projektu pn. „Rewitalizacja założenia parkowo-dworskiego w Niwiskach w strefie konserwatorskiej i na terenach przyległych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” ogółem 3 422 339,88 zł w tym:

- a) dofinansowanie ze środków Funduszu wynosi 3 019 711,65 zł
- b) dofinansowanie ze środków dotacji celowej z Budżetu Państwa 402 628,22 zł

Lata 2023-2029

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na:

- 1. dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2. dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3. subwencję ogólną;
- 4. dotację i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5. pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, w tym: z podatku od nieruchomości).

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w związku z tym, iż ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z syt. makroekonomiczną kraju przy szacowaniu dochodów z tego tyt. w latach 2023-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. I tak kolejno w 2023 r. - 3,7%; w latach 2024 - 2026 - 3,5%; w 2027 r. - 3,4% , w 2028 r. - 3,3 %; w 2029 r. 3,1%.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące: założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB (analogicznie jak w przypadku PIT i CIT). Od 2023 roku uwzględniono spadek dotacji celowej w związku z przejęciem przez ZUS realizacji programu tzw. "500"+ oraz "300 +".

Pozostałe dochody:

- na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej z tyt. realizacji dochodów własnych Gminy przez Urząd i jednostki organizacyjne – przyjęto wzrost średnio o 3,5%

- a) podatki i opłaty lokalne
- b) podatki gromadzone przez urzędy skarbowe
- c) opłaty lokalne, tzn. skarbowa, tzw. „opłata śmieciowa”
- d) pozostałe opłaty o charakterze jednorazowym, m.in. za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, grzywn i kar za korzystanie ze środowiska: od 2023 r. do 2029 roku dochody te utrzymano na poziomie 2021 roku.
- e) dochody na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy – przyjęto wzrost średnio o 3,5%

Nie planuje się dochodów majątkowych.

II. Wydatki

Rok 2022

Wartości prognozy wydatków na rok budżetowy 2022 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2022 i wynoszą- **39 542 836,88 zł**, w tym:

- a) wydatki bieżące w kwocie 28 109 559,94 zł
- b) wydatki majątkowe w kwocie 11 433 276,94 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 2022 roku zaplanowano:

- 1) zwrot kosztów budowy odcinków wodociągu i kanalizacji dla mieszkańców - 40 000,00 zł
- 2) budowa sieci wodociągowej wraz z budową przepompowni w Kosowach - 1 700 000,00 zł
- 3) dokumentacja budowy chodnika na ul.Ks.J.Popiełuszki - 10 521,70 zł
- 4) budowa chodnika przy ul. Wspólnej w Hucinie - 15 500,00 zł
- 5) modernizacja Infrastruktury drogowej w Gminie Niwiska - 5 620 000,00 zł
- 6) zakup ciągnika wraz z osprzętem do odśnieżania chodników- 48 521,70 zł
- 7) modernizacja dróg dojazdowych do pól - 50 000,00 zł
- 8) modernizacja remizy OSP w Hucisku- 25 256,28 zł
- 9) budowa instalacji c.o. w budynku remizy OSP w Zapolu- 30 000,00 zł
- 10) dokumentacja budowy oświetlenia ulicznego przy ul. Świerkowej w Hucinie- 5 000,00 zł
- 11) dokumentacja budowy oświetlenia wzdłuż drogi gminnej Przyłęk - Resztówka- 15 000,00 zł
- 12) dokumentacja budowy oświetlenia na ul. Piaskowej w Kosowach- 10 000,00 zł
- 13) Rewitalizacja założenia parkowo - dworskiego w Niwiskach w strefie konserwatorskiej i na terenach przyległych wraz z infrastrukturą towarzyszącą- 3 834 477,26 zł
- 14) wykonanie zadania na trybunach na stadionie sportowym w Trześni- 29 000,00 zł

Lata 2023-2029

Wydatki bieżące prognozuje się w podziale na

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Do prognozy na lata 2023-2029 przyjęto wartości 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 (1,5%). Władze gminy przewidują znaczne oszczędności w budżetach od 2023 r szukając oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków . W latach 2023-2029 planuje się

wzrost wydatków bieżących jedynie o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego. W latach 2023-2025 planuje się wydatki bieżące w formie dotacji celowej 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.

Do 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 2022 r. kredytu do roku planowanej spłaty ostatniej raty tj. 2029 r. Na tej podstawie zaplanowano również wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe:

Wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe w latach 2023-2029r 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 Gminie Niwiska nie planuje się wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Nie planuje się również wydatków z tyt. niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy długu.

III. Wynik budżetu

Rok 2022

W 2022 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest liczbą ujemną, a więc wykazuje deficyt budżetu w wysokości **1 100 000,00 zł.**, który zostanie sfinansowany:

- przychodami pochodzącymi z nadwyżki z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie- 500 000,00 zł oraz
- przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek - 600 000,00 zł

Lata 2023-2029

Począwszy od 2023 roku do 2029 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie nadwyżka budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

2023 r. – kwota : 920 666,00 zł

2024 r. – kwota: 778 668,00 zł

2025 r. – kwota: 750 000,00 zł

2026 r. – kwota: 1 043 124,41 zł

2027 r.- kwota: 1 050 000,00 zł

2028 r.- kwota: 827 541,59 zł

2029 r. – kwota: 527 541,59 zł

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

IV. Przychody budżetu

Rok 2022

Celem zrównoważenia budżetu w 2022 r. planuje się przychody z tyt.:

- a) kredytu i pożyczki w kwocie 1 670 666,00 zł w tym na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 070 666,00 zł
- b) nadwyżki z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie- 500 000,00 zł. w tym na na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 500 000,00 zł.

Lata 2023-2029

W latach 2023-2029 nie planuje się przychodów z tyt. kredytów lub pożyczek.

V. Rozchody budżetu

Rok 2022

W 2022 roku zaplanowano rozchody budżetu w wysokości **1 070 666,00 zł** w tym:

- na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych zobowiązań kredytowych z lat ubiegłych w oparciu o podpisane umowy w kwocie- **1 020 666,00 zł**
- w oparciu o harmonogram spłat planowanego do zaciągnięcia w 2021 r. kredytu, spłata raty w 2022 r. w kwocie- **50 000,00 zł**

Lata 2023-2029

W latach 2023-2029 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.

2023 r. – kwota : 920 666,00 zł

2024 r. – kwota: 778 668,00 zł

2025 r. – kwota: 750 000,00 zł

2026 r. – kwota: 1 043 124,41 zł

2027 r.- kwota: 1 050 000,00 zł

2028 r.- kwota: 827 541,59 zł

2029 r. – kwota: 527 541,59 zł

VI. Kwota długu

Rok 2022

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 2022 roku wyniesie **5 897 541,59 zł.**, co stanowi 15,34 % planowanych dochodów budżetu.

Lata 2023-2029

W latach 2023-2029 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:

2023 r. – kwota: 4 976 875,59 zł

2024 r. – kwota: 4 198 207,59 zł

2025 r. – kwota: 3 448 207,59 zł

2026 r. – kwota: 2 405 083,18 zł

2027 r. – kwota: 1 355 083,18 zł

2028 r.- kwota: 527 541,59 zł

2029 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. 2023-2029 relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
Rok prognozy	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,12%	18,66%	18,61%	12,54%	12,49%
2023	5,04%	15,19%	15,14%	10,15%	10,10%
2024	4,09%	13,36%	13,31%	9,27%	9,22%
2025	3,74%	11,34%	11,30%	7,60%	7,56%

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska na lata 2022 - 2029 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2022 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 wydatków z tym związanych.