

## Projekt

Uchwała Nr .....

**Rady Gminy w Niwiskach**

**z dnia 26 stycznia 2017 roku**

### **w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Niwiska na 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 446), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku, poz. 1870 ) oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

**Rada Gminy w Niwiskach**

**uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Niwiska wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017 – 2022 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) dostawy gazu z sieci gazowej,

c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

**§ 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) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XVIII/101/2016 z dnia 27 stycznia 2016 roku

Rady Gminy w Niwiskach ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2017 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr uchwała Nr ...  
z dnia 2017-01-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2017	a	25 696 175,08	24 743 874,00	2 401 252,00	1 200,00	1 705 742,00	855 000,00	12 051 518,00	8 505 852,00	952 301,08	6 898,38	945 402,70
	b	25 696 175,08	24 743 874,00	2 401 252,00	1 200,00	1 705 742,00	855 000,00	12 051 518,00	8 505 852,00	952 301,08	6 898,38	945 402,70
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	26 399 693,09	25 731 590,00	3 142 759,00	2 000,00	1 609 565,00	774 711,00	12 413 064,00	8 564 202,00	668 103,09	5 000,00	663 103,09
	b	26 399 693,09	25 731 590,00	3 142 759,00	2 000,00	1 609 565,00	774 711,00	12 413 064,00	8 564 202,00	668 103,09	5 000,00	663 103,09
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	28 217 695,00	27 212 695,00	4 116 700,00	2 000,00	1 658 695,00	803 634,00	12 785 456,00	8 649 844,00	1 005 000,00	5 000,00	1 000 000,00
	b	28 217 695,00	27 212 695,00	4 116 700,00	2 000,00	1 658 695,00	803 634,00	12 785 456,00	8 649 844,00	1 005 000,00	5 000,00	1 000 000,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	29 806 940,00	28 951 940,00	5 351 710,00	3 000,00	1 691 869,00	885 538,00	13 169 019,00	8 736 342,00	855 000,00	5 000,00	850 000,00
	b	29 806 940,00	28 951 940,00	5 351 710,00	3 000,00	1 691 869,00	885 538,00	13 169 019,00	8 736 342,00	855 000,00	5 000,00	850 000,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	31 616 724,00	31 073 724,00	6 957 223,00	3 000,00	1 725 706,00	903 249,00	13 564 090,00	8 823 705,00	543 000,00	5 000,00	538 000,00
	b	31 616 724,00	31 073 724,00	6 957 223,00	3 000,00	1 725 706,00	903 249,00	13 564 090,00	8 823 705,00	543 000,00	5 000,00	538 000,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	33 441 757,00	32 939 757,00	8 427 223,00	5 000,00	1 760 220,00	921 314,00	13 835 372,00	8 911 942,00	502 000,00	2 000,00	500 000,00
	b	33 441 757,00	32 939 757,00	8 427 223,00	5 000,00	1 760 220,00	921 314,00	13 835 372,00	8 911 942,00	502 000,00	2 000,00	500 000,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			
								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>		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2017	a	25 574 904,08	22 428 941,62	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 145 962,46
	b	25 574 904,08	22 428 941,62	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 145 962,46
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	25 079 336,83	22 066 233,74	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	3 013 103,09
	b	25 079 336,83	22 066 233,74	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	3 013 103,09
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	26 904 965,00	24 342 214,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 562 751,00
	b	26 904 965,00	24 342 214,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 562 751,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	28 465 660,00	25 306 252,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	3 159 408,00
	b	28 465 660,00	25 306 252,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	3 159 408,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	30 259 182,41	27 184 551,41	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	3 074 631,00
	b	30 259 182,41	27 184 551,41	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	3 074 631,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	32 843 908,00	28 365 332,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	4 478 576,00
	b	32 843 908,00	28 365 332,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	4 478 576,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
2017	a	121 271,00	1 247 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 849,00	0,00	0,00	0,00
	b	121 271,00	1 247 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 849,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	1 320 356,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 320 356,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 312 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 312 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 341 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 341 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 357 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 357 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	597 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	597 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		
			z tego:					
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup>			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2017	a	1 369 120,00	1 369 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 369 120,00	1 369 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	1 320 356,26	1 320 356,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 320 356,26	1 320 356,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 312 730,00	1 312 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 312 730,00	1 312 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 341 280,00	1 341 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 341 280,00	1 341 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 357 541,59	1 357 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 357 541,59	1 357 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	597 849,00	597 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	597 849,00	597 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>	
Lp	6	7	8.1	8.2	
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [5.2] - ([2.1] - [2.1])	
2017	a	5 929 756,85	0,00	2 314 932,38	2 314 932,38
	b	5 929 756,85	0,00	2 314 932,38	2 314 932,38
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	4 609 400,59	0,00	3 665 356,26	3 665 356,26
	b	4 609 400,59	0,00	3 665 356,26	3 665 356,26
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	3 296 670,59	0,00	2 870 481,00	2 870 481,00
	b	3 296 670,59	0,00	2 870 481,00	2 870 481,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 955 390,59	0,00	3 645 688,00	3 645 688,00
	b	1 955 390,59	0,00	3 645 688,00	3 645 688,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	597 849,00	0,00	3 889 172,59	3 889 172,59
	b	597 849,00	0,00	3 889 172,59	3 889 172,59
	c	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	4 574 425,00	4 574 425,00
	b	0,00	0,00	4 574 425,00	4 574 425,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	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. <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1)] + [(5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[1] - [(5.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.2) + (2.1.3.1.1)]}{[(2.1.3.1.2) + (2.1.3.1.1)] + [(5.1) - (5.1.1)]}$	$\frac{[(1.1) - [(15.1)] + (1.2.1) - (2.1.2) - (15.2)]}{[(1.1) - (15.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
2017	a	6,11%	6,11%	0,00	6,11%	0,09	12,64%	12,67%	TAK	TAK
	b	6,11%	6,11%	0,00	6,11%	0,09	12,64%	12,67%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	a	5,95%	5,95%	0,00	5,95%	0,14	11,36%	11,39%	TAK	TAK
	b	5,95%	5,95%	0,00	5,95%	0,14	11,36%	11,39%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	a	5,36%	5,36%	0,00	5,36%	0,10	10,94%	10,97%	TAK	TAK
	b	5,36%	5,36%	0,00	5,36%	0,10	10,94%	10,97%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2020	a	5,00%	5,00%	0,00	5,00%	0,12	11,04%	11,04%	TAK	TAK
	b	5,00%	5,00%	0,00	5,00%	0,12	11,04%	11,04%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2021	a	4,70%	4,70%	0,00	4,70%	0,12	12,11%	12,11%	TAK	TAK
	b	4,70%	4,70%	0,00	4,70%	0,12	12,11%	12,11%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2022	a	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	0,14	11,59%	11,59%	TAK	TAK
	b	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	0,14	11,59%	11,59%	TAK	TAK
	c	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	a	121 271,00	121 271,00	9 355 490,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	481 346,00	2 582 481,65	0,00	
	b	121 271,00	121 271,00	9 355 490,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	481 346,00	2 582 481,65	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	a	1 320 356,26	1 320 356,26	9 449 045,00	154 960,00	0,00	0,00	0,00	1 309 939,62	1 703 163,47	0,00	
	b	1 320 356,26	1 320 356,26	9 449 045,00	154 960,00	0,00	0,00	0,00	1 309 939,62	1 703 163,47	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	a	1 312 730,00	1 312 730,00	9 818 543,00	161 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 562 751,00	0,00	
	b	1 312 730,00	1 312 730,00	9 818 543,00	161 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 562 751,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	a	1 341 280,00	1 341 280,00	9 916 728,00	167 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 159 408,00	0,00	
	b	1 341 280,00	1 341 280,00	9 916 728,00	167 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 159 408,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	a	1 357 541,59	1 357 541,59	9 985 720,00	174 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 074 631,00	0,00	
	b	1 357 541,59	1 357 541,59	9 985 720,00	174 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 074 631,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	a	597 849,00	597 849,00	10 085 577,00	181 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 478 576,00	0,00	
	b	597 849,00	597 849,00	10 085 577,00	181 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 478 576,00	0,00	
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:		
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
2017	a	0,00	0,00	0,00	935 402,70	935 402,70	935 402,70	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	935 402,70	935 402,70	935 402,70	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	63 103,09	63 103,09	63 103,09	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	63 103,09	63 103,09	63 103,09	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 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	Wydatki 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	w tym:		Wydatki 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 <sup>15)</sup>	w tym:		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	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
2017	a	1 379 312,70	935 402,70	1 285 402,70	373 910,00	373 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	b	1 379 312,70	935 402,70	1 285 402,70	373 910,00	373 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	a	159 043,09	63 103,09	159 043,09	95 940,00	95 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	b	159 043,09	63 103,09	159 043,09	95 940,00	95 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	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	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	a	1 369 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 369 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	1 320 356,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 320 356,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 312 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 312 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 341 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 341 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 357 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	1 357 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	597 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	597 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niwiska na lata 2017 - 2022, w tym w prognozie kwoty długu oraz relacji wynikającej z art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 122 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1870) uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego organ stanowiący przyjmuje nie później niż uchwałę budżetową na 2017 rok.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Niwiska na lata 2017-2022 (zwaną dalej WPF), uwzględniającą prognozę kwoty długu, sporządzono w oparciu o wytyczne wynikające z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (jednolity tekst Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ), określające minimalną szczegółowość tego dokumentu. Prognozę opracowano z uwzględnieniem czasookresu realizowanych przedsięwzięć oraz czasookresu, na jaki zaplanowano spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek, a więc do 2022 roku.

W latach od 2017-2022 zaplanowano kształt budżetu Gminy w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych, związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji, opublikowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych.

**I. Dochody:**

**Prognoza dochodów budżetu obejmuje wpływy z poniższych źródeł:**

**I. Dochody bieżące:**

1. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT):

- w 2017 r. przyjęto kwotę, jaka została obliczona przez Ministerstwo Finansów,
- w latach 2018 - 2022 przyjęto wzrost w stosunku do roku poprzedniego o taki sam wskaźnik jaki zastosowało Ministerstwo Finansów do obliczenia tych dochodów na 2017 rok, ponieważ wg wyliczeń Ministerstwa Finansów dochody te będą wzrastać w takim stosunku jak w poprzednich latach. Ponadto brak jest podstaw, aby prognozować zmniejszenie bezrobocia i poprawy sytuacji finansowej osób fizycznych.

2. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT):

- w 2017 r. przyjęto wpływy w oparciu o wykonanie roku 2016,
- w latach 2018 - 2022 dochody oszacowano na podstawie średnich wpływów z 3 ostatnich lat, które kształtują się na jednakowym poziomie. Od roku 2018 przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu. Na naszej gminie jest bardzo mało zakładów, które mają dobrą kondycje finansową, stąd tak małe kwoty planuje się w poszczególnych latach.

### 3. Podatki i opłaty:

a) w 2017 roku dochody budżetowe z tytułu podatków i opłat zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016. Nie zaplanowano wzrostu podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych, ponieważ Minister Finansów obniżył stawki podatków i opłata lokalnych. W związku ze spadkiem ceny drewna, również podatek leśny nie został zwiększony w stosunku do roku ubiegłego. Podatek rolny również pozostawiono na poziomie roku 2016, ponieważ cena żyta, przyjmowana do obliczenia tego podatku jest niższa od roku 2016.

- w latach 2018 - 2022 założono wzrost tych dochodów o przewidywaną inflację, wynoszącą średnio 2,0%,

b) podatki gromadzone przez urzędy skarbowe - w 2017 r. kwota wynika z przewidywanego wykonania roku 2016,

- w latach 2018 - 2022 założono wzrost tych dochodów o przewidywaną inflację, wynoszącą średnio 2,0%,

c) opłaty lokalne, tzn. opłata targowa, skarbowa, od posiadania psów i tzw. „opłata śmieciowa”:

- w 2017 r. kwota wynika z projektów uchwał Rady Gminy określających stawki poszczególnych opłat,

- w latach 2018 - 2022 założono wzrost dochodów w wysokości 2,0% w stosunku do roku poprzedniego,

d) pozostałe opłaty o charakterze jednorazowym, m.in. za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, grzywn i kar za korzystanie ze środowiska:

- w 2017 roku kwota wynika z wyliczeń dokonanych przez pracowników odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Gminy, odpowiedzialnych za prowadzenie w/w spraw. I tak opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych jest niższa od roku 2016 w związku ze zmniejszeniem się liczby punktów sprzedających napoje alkoholowe. Natomiast dochody z tytułu grzywn i kar za korzystanie ze środowiska przyjęto w wielkości wyższej od przewidywanego wykonania roku 2016.,

- od 2018 r. do 2022 roku dochody te utrzymano są na poziomie 2017 roku.

### 4. Pozostałe bieżące dochody budżetowe:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych i od zakładanych lokat w 2017 roku kwota wynika z przewidywanego wykonania roku 2016, czyli jest wyższa od lat poprzednich, ponieważ oprocentowanie w bankach nieznacznie wzrosło.

- od 2018 r. do 2022 roku ustalono stałą coroczną kwotę odsetek w wysokości 20.000,00 zł. Jest to kwota realna do wykonania, biorąc pod uwagę przepływy pieniężne oraz przewidywane być może wzrastające oprocentowanie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy w 2017 roku kwota wynika z obliczeń dokonanych na podstawie zawartych umów,

- w latach 2018 - 2022 założono wzrost dochodów w wysokości 1,0% w stosunku do roku poprzedniego,

5. Subwencję ogólną na 2017 rok przyjęto w wysokości wstępnie oszacowanej przez Ministerstwo Finansów,

- w latach 2018-2022 wpływy oszacowano z uwzględnieniem zwiększenia tej subwencji w związku z otwarciem szkoły muzycznej, a z tym wiąże się zwiększona liczba uczniów.

6. Dotacje na własne i zlecone zadania bieżące oraz środków na zadania bieżące:

- w 2017 roku przyjęto kwoty na podstawie wstępnej informacji o planowanych kwotach dotacji otrzymanej z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Tarnobrzegu,

- w latach 2018 - 2022 r. założono wzrost dochodów z tytułu dotacji w wysokości średnio ok. 1,0% w stosunku do roku poprzedniego. Należy wspomnieć, że największą pozycję w dotacjach są dotacje na zadania zlecone związane z realizacją świadczenia wychowawczego i wypłat z funduszu alimentacyjnego.

## **II. Dochody majątkowe:**

W roku 2016 została podpisana umowa na dofinansowanie Projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 - 2020 na "Rozbudowę i przebudowę części budynku Szkoły Podstawowej w Przyłęku pod salę gimnastyczną z zapleczem sanitarnym wraz z wyposażeniem klasopracowni", z której przyjęto dofinansowanie w wysokości 935.402,70 zł. Dochody ze sprzedaży majątku gminy przyjęto w wysokości 6.898,38 zł., które planuje się wykonać. W kolejnych latach zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w jednakowej kwocie, natomiast dotacje przyjęto w wysokościach, na które zostały złożone wnioski na dofinansowanie lub będą składane wnioski.

## **II. Wydatki:**

### **Prognoza wydatków obejmuje ważniejsze poniższe tytuły:**

#### **Wydatki bieżące:**

1. Wydatki osobowe wraz ze składkami od nich naliczanymi:

- w roku 2017 założono wzrost wydatków w związku ze wzrostem dotacji na zadania zlecone w pomocy społecznej oraz planowanym zatrudnieniem asystenta rodziny,

- w latach 2018 – 2022 założono wzrost wydatków średnio o 1,0% w stosunku do roku poprzedniego,

2. Wydatki na bieżące naprawy i remonty:

- w 2017 rok przyjęto kwoty wynikające z planowanych do realizacji zadań,



- od 2018 do 2022 roku wydatki te zaplanowano w wysokościach podwyższonych o przewidywaną inflację, tj. 2,0% w stosunku do lat ubiegłych,

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych:

- w 2017 roku przyjęto kwoty wynikające z zawartych umów i wydanych decyzji, z zaplanowanych na ten cel wysokości dotacji otrzymanych na realizację zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych,

- w latach 2018 - 2022 założono wzrost o 2,0% w stosunku do roku poprzedniego,

4. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy: dotyczą kwot ujętych w rozdziałach 75022 klasyfikacji budżetowej bez wynagrodzeń i pochodnych:

- w 2017 r. przyjęto kwoty wynikające ze złożonych zapotrzebowań i przewidywanego wykonania roku 2016 oraz corocznego podwyższenia diet radnym, co wynika z podjętej uchwały przez Radę Gminy,

- w kolejnych latach tj. od 2018 do 2022 roku założono wzrost średnio o 4,0% w stosunku do roku poprzedniego,

5. Pozostałe wydatki bieżące (bez obsługi długu):

- w 2017 roku przyjęto kwoty wynikające z zaplanowanych do realizacji zadań własnych i zleconych,

- w 2018 -2022 roku założono wzrost o 2,0%,

6. Obsługa długu: zaplanowane wydatki na ten cel to kwoty szacunkowe, obliczone na podstawie podpisanych umów o kredytach i pożyczkach, które ustalono na poziomie 6%, zarówno w roku 2017 jak i latach kolejnych,

### **Wydatki majątkowe:**

1. Na lata 2017-2022 przyjęto wydatki z uwzględnieniem danych wynikających z materiałów planistycznych złożonych przez komórkę organizacyjną urzędu ds. inwestycji.

2. W roku 2017 zaplanowano wydatki majątkowe wynikające z podpisanej umowy z Marszałkiem Województwa Podkarpackiego na realizację projektu "Rozbudowa i przebudowa części budynku Szkoły Podstawowej w Przyłęku pod salę gimnastyczną z zapleczem sanitarnym wraz z wyposażeniem klasopracowni" i niezbędne do realizacji inwestycje finansowane ze środków budżetu gminy, a niektóre finansowane z Funduszy Sołeckich.

W kolejnych latach wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe 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.

### **III. Wynik budżetu**

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być, co najmniej zrównoważona. Tymi zasadami kierowano się przy opracowywaniu budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2017 rok.

W 2017 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest liczbą dodatnią, a więc wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości **121.271,00 zł.** Nadwyżkę budżetu gminy przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Planuje się również zaciągnąć kredyt lub pożyczkę w wysokości 1.247.849,00 zł. na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek oraz na sfinansowanie deficytu roku 2017.

Począwszy od 2018 roku do 2022 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie nadwyżka budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W całym okresie prognozowania zostaje zachowana relacja wynikająca z art. 242, 243 i art.244 ustawy o finansach publicznych.

#### **IV. Przychody**

W roku 2017 Gmina zobowiązana jest na podstawie podpisanych w latach poprzednich umów kredytowych, dokonać spłat rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.369.120,00 zł. , a budżet roku 2017 zamyka się nadwyżką w wysokości **121.271,00 zł.**, która nie wystarcza na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, dlatego w budżecie roku 2017 zaplanowano zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 1.247.849,00 zł. Kredyt ten planuje się zaciągnąć na lata 2017-2022.

#### **V. Rozchody**

Na 2017 rok zaplanowano kwotę rozchodów w wysokości **1.369.120,00 zł.** Są to spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

W kolejnych prognozowanych latach budżetowych uwzględniono spłaty kredytów zaciągniętych

w latach ubiegłych i w roku 2017. I tak :

- 2018 rok - 1.320.356,26 zł.,
- 2019 rok - 1.312.730,00 zł.,
- 2020 rok - 1.341.280,00 zł.,
- 2021 rok - 1.357.541,59 zł.,
- 2022 rok - 597.849,00 zł.

#### **VI. Stan zadłużenia**

Z prognozy wynika, że stan zadłużenia Gminy Niwiska na koniec 2017 roku, po uwzględnieniu planowanych do zaciągnięcia kredytów lub pożyczek w 2017 roku oraz dokonanych spłat rat kredytowych wyniesie **5.929.756,85 zł.**, co stanowi 23,08% planowanych dochodów budżetu. W kolejnych latach (2018-2022) stan zadłużenia spada, ponieważ nie planuje się zaciągać nowych kredytów (pożyczek), jedynie planuje się spłacać, wcześniej zaciągnięte zobowiązania z planowanej nadwyżki budżetowej. Zadłużenie Gminy w rozbiciu na poszczególne lata przedstawia się następująco:

- 2018 rok - 4.609.400,59 zł.,
- 2019 rok - 3.296.670,59 zł.,
- 2020 rok - 1.955.390,59 zł.
- 2021 rok - 597.849,00 zł.

#### **VII. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia):**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w art. 243 po raz pierwszy wprowadziła „indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia”. Jest on liczony indywidualnie, dla każdej jednostki samorządu terytorialnego odrębnie, na dany rok budżetowy. Stanowi on średnią z 3 ostatnich lat dla relacji: dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży majątku, pomniejszone o wydatki bieżące. Relacja ta liczona jest do dochodów ogółem w każdym roku. Czasokres 3 poprzednich lat, uwzględniany podczas liczenia wskaźnika, pozwala zapobiec przypadkowym wahaniom związanym ze szczególnymi zdarzeniami w danym roku. Planując kwotę na obsługę długu w danym roku należy ją kontrolować, ponieważ nie może przekroczyć dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia. Kontrolować należy również poziom wydatków bieżących, gdyż ich większy wzrost (bez dodatkowych dochodów bieżących) może skutkować uszczupleniem możliwości spłaty zobowiązań i utratą płynności finansowej gminy.

Zgodnie z art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu Gminy. Natomiast do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych. W wieloletniej prognozie finansowej wyszczególnione zostały kwoty niezbędne do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia na 2017 rok.

Przy planowaniu zadłużenia Gminy w latach 2017-2022 zastosowano limity wynikające z art. 243 i 244 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Należy zwrócić również uwagę na to iż wszystkie wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych zostały zachowane, a przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska na lata 2017 - 2022 jest zgodna z projektem uchwały budżetowej na 2017 rok w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów budżetu.