

**Uchwała Nr XIX/115/2020  
Rady Gminy w Niwiskach  
z dnia 29 stycznia 2020 roku**

**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 2019 r. poz. 506 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 2020 – 2025 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 - 3.000.000,00 zł  
w tym:

- 1. w 2021 roku do kwoty - 1.000.000,00 zł
- 2. w 2022 roku do kwoty - 1.000.000,00 zł
- 3. w 2023 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 2021 roku do kwoty - 100.000,00 zł
- 2. w 2022 roku do kwoty - 100.000,00 zł
- 3. w 2023 roku do kwoty - 100.000,00 zł

**§ 4.** Traci moc Uchwała V/30/2019 Rady Gminy w Niwiskach z dnia 30 stycznia 2019 roku ze zmianami.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2020 roku.

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała Nr XIX/115/2020 Rady Gminy Niwiska z dnia 29 stycznia 2020 roku  
z dnia 2020-01-29

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	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
2020	32 528 516,76	31 031 797,80	3 588 860,00	1 500,00	13 897 308,00	11 020 689,00	2 523 440,80	1 021 510,00	1 496 718,96	0,00	1 496 718,96
2021	31 236 030,00	31 236 030,00	3 647 832,00	1 500,00	14 244 741,00	11 296 206,00	2 045 751,00	965 048,00	0,00	0,00	0,00
2022	32 016 893,00	32 016 893,00	3 739 027,00	1 500,00	14 600 860,00	11 578 611,00	2 096 895,00	989 174,00	0,00	0,00	0,00
2023	32 817 278,00	32 817 278,00	3 832 503,00	1 500,00	14 965 882,00	11 868 076,00	2 149 317,00	1 013 903,00	0,00	0,00	0,00
2024	33 637 673,00	33 637 673,00	3 928 316,00	1 500,00	15 340 029,00	12 164 778,00	2 203 050,00	1 039 250,00	0,00	0,00	0,00
2025	34 481 652,00	34 481 652,00	4 026 524,00	1 500,00	15 723 530,00	12 471 972,00	2 258 126,00	1 065 231,00	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, 1622 i 1649), 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>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	33 392 907,76	29 779 260,20	12 349 837,24	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	3 613 647,56	3 613 647,56	0,00
2021	29 558 488,41	27 455 090,00	11 577 551,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	2 103 398,41	2 103 398,41	0,00
2022	30 564 893,00	27 729 640,00	11 924 877,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	2 835 253,00	2 835 253,00	0,00
2023	31 565 278,00	28 006 936,00	12 282 623,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	3 558 342,00	3 558 342,00	0,00
2024	32 531 671,00	28 287 005,00	12 651 101,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	4 244 666,00	4 244 666,00	0,00
2025	33 635 983,00	28 569 875,00	13 030 634,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	5 066 108,00	5 066 108,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	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>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		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
2020	-864 391,00	0,00	2 535 671,00	2 535 671,00	864 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 677 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 452 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 252 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 106 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	845 669,00	0,00	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 x	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>	w tym:		
		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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 671 280,00	1 671 280,00	0,00	0,00	0,00
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	1 452 000,00	1 452 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252 000,00	1 252 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 002,00	1 106 002,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	845 669,00	845 669,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <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, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 333 212,59	0,00	1 252 537,60	1 252 537,60
2021	x	x	x	x	0,00	4 655 671,00	0,00	3 780 940,00	3 780 940,00
2022	x	x	x	x	0,00	3 203 671,00	0,00	4 287 253,00	4 287 253,00
2023	x	x	x	x	0,00	1 951 671,00	0,00	4 810 342,00	4 810 342,00
2024	x	x	x	x	0,00	845 669,00	0,00	5 350 668,00	5 350 668,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 911 777,00	5 911 777,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	9,35%	7,26%	6,26%	16,34%	18,73%	TAK	TAK
2021	9,42%	19,96%	18,96%	10,71%	13,10%	TAK	TAK
2022	7,99%	21,86%	20,98%	9,75%	12,14%	TAK	TAK
2023	6,84%	23,82%	22,96%	15,40%	15,40%	TAK	TAK
2024	5,85%	25,62%	24,92%	20,97%	20,97%	TAK	TAK
2025	4,07%	27,09%	x	22,95%	22,95%	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	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:	
		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
2020	0,00	0,00	0,00	1 496 718,96	1 496 718,96	1 496 718,96	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	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
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

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
2020	2 194 369,20	2 194 369,20	1 496 718,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata 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
2020	1 671 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 577 541,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	970 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	770 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	478 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

\* 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 dьgu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych порещен i гваранции. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych порещен i гваранции w okresie dьższym niź okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiazания dьżne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych порещен i гваранции, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niwiska na lata 2020 - 2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska przygotowana została na lata 2020-2025. 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 2020-2025 czyli na okres obejmujący zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania dłużne.

Punktem wyjścia do sporządzenia WPF na lata 2020-2025 była Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019- 2024. Wartości przyjęte w WPF obowiązującym w roku 2019 poddano szczegółowej analizie. 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 2020**

Wartości prognozy dochodów na rok budżetowy 2020 są zgodne z planem dochodów budżetu na rok 2020 i wynosi 32 528 516,76 zł, w tym:

- dochody bieżące- 31 031 797,80 zł
- dochody majątkowe - 1 496 718,96 zł

Dane dotyczące dochodów bieżących na rok 2020 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 2019.

Dochody majątkowe to dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 na realizację projektu "Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Niwiska, Trześń - kwota 1 496 718,96 zł

## **Lata 2021-2025**

- 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 2,5%.
  - 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 2,5%.
  - na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej z tyt. realizacji dochodów własnych Gminy przez Urząd i jednostki organizacyjne – przyjęto wzrost średnio o 2,5%
- a) podatki i opłaty lokalne
  - b) podatki gromadzone przez urzędy skarbowe -
  - c) opłaty lokalne, tzn. opłata targowa, skarbowa, od posiadania psów i 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 2021 r. do 2025 roku dochody te utrzymano są na poziomie 2019 roku.
  - e) dochody na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy – przyjęto wzrost średnio o 1.5%

## **II. Wydatki**

### **Rok 2020**

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2020 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2020 i wynosi 33 392 907,76 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 29 779 260,20 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 3 613 647,56 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.

W wydatkach bieżących w 2020 roku zaplanowano podwyżki płac dla nauczycieli o 5% od stycznia 2020 r. oraz obsługi i pracowników administracji również 5%.

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

W ramach wydatków majątkowych w 2020 roku zaplanowano:

- 1) Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w miejscowości Hucisko – etap II- 225 686,00 zł
- 2) Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Niwiska, Trześć – 2 219 718,96 zł
- 3) Przebudowa drogi gminnej nr 104157R wraz z budową chodnika dł. 995m w ist. granicy pasa drogowego – Etap I- 515 631,00 zł
- 4) Przebudowa mostu na rzece Świerczówka w miejscowości Siedlanka - 400 000,00

- 5) Modernizacja (przebudowa) dróg dojazdowych do pól w gminie Niwiska – 40 000,00 zł
- 6) Rozbudowa budynku remizy OSP Zapole–II etap (Fundusz Sołecki Zapole) – 19 767,50 zł
- 7) Rozbudowa i przebudowa pomieszczenia gospodarczego przy remizie OSP w Hucisku II etap ( Fundusz Sołecki Hucisko) – 30 592,30 zł
- 8) Dobudowa oświetlenia ulicznego na ul. Wspólnej (odc. od ul. Sportowej w kier. „Trzech Krzyży” (Fundusz Sołecki Hucina)- 15 000,00 zł
- 9) Budowa oświetlenia przy drodze Folusz-Grobla (Fundusz Sołecki Niwiska) – 29 225,90 zł
- 10) Budowa oświetlenia ulicznego Leszcze -Poręby - 30 000,00 zł
- 11) Opracowanie dokumentacji projektowej oświetlenia ulicznego przy drodze wojewódzkiej Nr 875 Mielec –Kolbuszowa- Leżajsk (Fundusz Sołecki Przyłęk) – 8 000,00 zł
- 12) Budowa zaplecza estradowego w Przyłęku II etap (Fundusz Sołecki Przyłęk- 30 025,90 zł)- 80 025,00 zł

### **Lata 2021-2025**

- 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 (3%). Od 2021 r zaplanowano ograniczenie wydatków bieżących stosując politykę oszczędnościową. W kolejnych latach 2022-2025 planuje się wzrost wydatków bieżących 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 2020 r. do roku planowanej spłaty ostatniej raty tj. 2025 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 2021-2025r 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**

#### **Rok 2020**

W 2020 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest liczbą ujemną, a więc wykazuje deficyt budżetu w wysokości

864 391,00 zł., który zostanie sfinansowany z planowanego do zaciągnięcia kredytu.

### **Lata 2021-2025**

Począwszy od 2021 roku do 2025 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie nadwyżka budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

2021 r. – kwota : 1 677 541,59 zł

2022 r. – kwota: 1 452 000,00 zł

2023 r. – kwota: 1.252 000,00 zł

2024 r. – kwota: 1 106 002,00 zł

2025 r.- kwota: 845 669,00 zł

#### **IV. Przychody budżetu**

##### **Rok 2020**

Celem zrównoważenia budżetu w 2020 r. planuje się przychody z tyt. kredytu i pożyczki w kwocie 2 535 671,00 zł w tym na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.671 280,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 864 391,00 zł.

##### **Lata 2021-2025**

W latach 2021-2025 nie planuje się przychodów z tyt. kredytów lub pożyczek.

#### **V. Rozchody budżetu**

##### **Rok 2020**

W 2020 roku zaplanowano rozchody budżetu w wysokości 1.671 280,00 zł na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych zobowiązań kredytowych z lat ubiegłych w oparciu o podpisane umowy.

##### **Lata 2021-2025**

W latach 2021-2025 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.

2021 r. – kwota : 1.677 541,59 zł

2022 r. – kwota: 1.452 000,00 zł

2023 r. – kwota: 1.252 000,00 zł

2024 r. – kwota: 1.106 002,00 zł

2025 r.- kwota: 845 669,00 zł

#### **VI. Kwota długu**

##### **Rok 2020**

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 2020 roku wyniesie 6 333 212,59 zł., co stanowi 19,47 % planowanych dochodów budżetu.

##### **Lata 2021-2025**

W latach 2021-2025 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:

2021 r. – kwota: 4 655 671,00 zł

2022 r. – kwota: 3 203 671,00 zł

2023 r. – kwota: 1 951 671,00 zł

2024 r. – kwota: 845 669,00 zł

2025 r. – kwota: 0,00

Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych wyliczono i realacja została spełniona.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska na lata 2020 - 2025 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2020 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 poza rok budżetowy.

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