

Uchwała Nr X/59/2024
Rady Gminy w Niwiskach
z dnia 28 grudnia 2024 r.

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 (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.1465), art. 230 ust. 6 art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2024 r. poz.1572)

Rada Gminy w Niwiskach
uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Niwiska wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 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 - 8.000.000,00 zł
w tym:

1. w 2026 roku do kwoty - 4.000.000,00 zł w tym w zakresie usług gospodarowania odpadami do kwoty 1.500 000,00 zł
2. w 2027 roku do kwoty - 2.000.000,00 zł
3. w 2028 roku do kwoty - 2.000.000,00 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 1 500.000,00 zł

w tym:

1. w 2026 roku do kwoty - 500.000,00 zł

2. w 2027 roku do kwoty - 500.000,00 zł

3. w 2028 roku do kwoty - 500.000,00 zł

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niwiska

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXVI/405/2023 Rady Gminy w Niwiskach z dnia 28 grudnia 2023 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/59/2024
z dnia 2024-12-28

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2025	43 669 926,17	42 903 830,37	13 087 975,07	0,00	20 272 327,20	5 881 248,10	3 662 280,00	1 501 500,00	766 095,80	0,00	766 095,80	
2026	43 821 359,00	43 821 359,00	13 546 054,00	0,00	20 981 858,00	5 531 966,00	3 761 481,00	1 554 052,00	0,00	0,00	0,00	
2027	45 179 821,00	45 179 821,00	13 965 982,00	0,00	21 632 296,00	5 703 458,00	3 878 085,00	1 602 228,00	0,00	0,00	0,00	
2028	46 444 856,00	46 444 856,00	14 357 029,00	0,00	22 238 000,00	5 863 154,00	3 986 673,00	1 647 090,00	0,00	0,00	0,00	
2029	47 745 312,00	47 745 312,00	14 759 026,00	0,00	22 860 664,00	6 027 322,00	4 098 300,00	1 693 209,00	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			
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		
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
2025	43 592 826,17	38 523 223,10	20 366 535,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	5 069 603,07	5 069 603,07	1 041 221,00
2026	43 778 259,00	38 964 449,00	21 643 525,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	4 813 810,00	4 813 810,00	0,00
2027	45 136 721,00	39 977 525,00	22 898 849,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 159 196,00	5 159 196,00	0,00
2028	46 401 756,00	40 976 963,00	24 112 488,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	5 424 793,00	5 424 793,00	0,00
2029	47 702 212,00	42 001 387,00	24 763 525,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	5 700 825,00	5 700 825,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2025	77 100,00	77 100,00	216 000,00	0,00	0,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	43 100,00	43 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	43 100,00	43 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	43 100,00	43 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 100,00	43 100,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	293 100,00	293 100,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	43 100,00	43 100,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	43 100,00	43 100,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	43 100,00	43 100,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	43 100,00	43 100,00	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 ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 400,00	0,00	4 380 607,27	4 596 607,27	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	129 300,00	0,00	4 856 910,00	4 856 910,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	86 200,00	0,00	5 202 296,00	5 202 296,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	43 100,00	0,00	5 467 893,00	5 467 893,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 743 925,00	5 743 925,00	

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
2025	1,20%	12,24%	x	15,52%	15,92%	TAK	TAK
2026	0,50%	13,08%	x	13,83%	14,23%	TAK	TAK
2027	0,36%	13,43%	x	14,10%	14,50%	TAK	TAK
2028	0,23%	13,60%	x	13,05%	13,45%	TAK	TAK
2029	0,15%	13,82%	x	12,68%	13,08%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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			środki określone 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
2025	85 314,30	85 314,30	69 104,91	269 874,80	269 874,80	218 598,59	85 314,30	85 314,30	69 104,91
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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2025	269 874,80	269 874,80	218 598,59	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 wyłączeniu z limitu spłaty 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2025	293 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	43 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	43 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	43 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	43 100,00	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 spłaty 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.

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Niwiska na lata 2025 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska przygotowana została na lata 2025-2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2024 r. poz.1530). Z brzmienia przepisu wynika że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. WPF Gminy Niwiska została sporządzona na lata 2025-2029, czyli na okres obejmujący zaciągnięte 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 2024,2025. W niniejszym dokumencie uwzględniono również wytyczne dotyczące założeń i wskaźników makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów (po aktualizacji) z dnia 10.10.2024r. oraz analizy obejmujące tendencję kształtowania się dochodów gminy oraz uwarunkowania w kształtowaniu się wydatków.

I. Dochody

Rok 2025

Wartości prognozy dochodów na rok budżetowy 2025 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2025 i wynoszą- 43 669 926,17 zł, w tym:

- dochody bieżące- 42 903 830,37 zł

- dochody majątkowe – 766 095,80 zł

Dane dotyczące dochodów bieżących na rok 2025 zostały przyjęte do uchwały na podstawie informacji uzyskanych z:

Ministerstwa Finansów (udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencja ogólna)

Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i zadań własnych gminy)

Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej)

Dofinansowanie w ramach projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”- 85 314,30 zł

Dofinansowanie z Fundacji „Fundusz Współpracy” w ramach grantu pt. „Premia społeczna” -

131 540,00 zł

Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy Niwiska)

Na podstawie własnych wyliczeń biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2024.

Dochody majątkowe to:

1. Dofinansowanie w ramach projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" - 269 874,80 zł
2. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- 450 000,00 zł
3. Dofinansowanie z WFOŚiGW w ramach programu finansowania usuwania wyrobów azbestowych- 46 221,00 zł

Lata 2026-2029

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na:

1. dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
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) 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 2026-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB szacowany przez MF w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. I tak kolejno w latach: 2026 - 3,5%; w 2027 -3,1%; w 2028 -2,8%; w 2029 - 2,8%.

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).

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%

- a) podatki i opłaty lokalne
- b) podatki gromadzone przez urzędy skarbowe
- c) opłaty lokalne, tzn. skarbowe, tzw. „opłata śmieciowa”
- d) dochody na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy
- e) pozostałe opłaty o charakterze jednorazowym, m.in. za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, grzywnien i kar za korzystanie ze środowiska: od 2026 r. do 2029 roku dochody te utrzymano na poziomie 2024 roku.

Nie planuje się dochodów majątkowych.

II. Wydatki

Rok 2025

Wartości prognozy wydatków na rok budżetowy 2025 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2025 i wynoszą- 43 592 826,17 zł, w tym:

- a) wydatki bieżące w kwocie -38 523 223,10 zł
- b) wydatki majątkowe w kwocie - 5 069 603,07 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 występującą w budżecie samorządu bowiem ich realizacja jest ściśle związana z możliwościami finansowymi gminy.

W ramach wydatków majątkowych w 2025 roku zaplanowano:

- 1) zwrot kosztów budowy odcinków wodociągu i kanalizacji dla mieszkańców - 80 000,00 zł
- 2) Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leszcze- 50 000,00 zł
- 3) Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zapole-Lipny Bór- 49 000,00 zł
- 4) Budowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Hucina- 400 000,00zł
- 5) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zapole, Leszcze - 1 500 000,00 zł
- 6) Dotacja dla Powiatu Kolbuszowskiego na Przebudowę rozbudowę dróg powiatowych: Nr 1 225 R Kosowy- Niwiska-Kamionka- Sędziszów Młp. oraz Nr 1 176 R Tuszymia -Niwiska-Kolbuszowa w zakresie budowy chodników dla pieszych w miejscowości Niwiska - 300 000,00 zł
- 7) Modernizacja drogi Hucisko-Wolska-Zapole - 10 000,00 zł
- 8) Modernizacja dróg dojazdowych do pól w gminie Niwiska - 40 000,00 zł
- 9) Modernizacja drogi gminnej na działce o nr ewid. 483 w Hucisku- 120 000,00 zł
- 10) Realizacja projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”—332 195,80 zł
- 11) Dotacja dla OSP Niwiska na przeprowadzenie prac modernizacyjnych pomieszczeń garażowych – 45 000,00 zł
- 12) Projekt techniczny sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Hucinie – 39 466,89 zł
- 13) Dokumentacja projektowa boiska wielofunkcyjnego przy szkole podstawowej w Przyłęku- 30 000,00 zł

- 14) Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Przyłęku -400 000,11 zł
- 15) Zakup samochodu do przewozu dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych- 100 000,00 zł
- 16) Dokumentacja budowy oświetlenia ulicznego od drogi powiatowej w kierunku Folusz- 15 000,00 zł
- 17) Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Piaskowej w miejscowości Kosowy- 40 000,00 zł
- 18) Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Przyłek- 80 000,00 zł
- 19) Budowa oświetlenia ulicznego na skrzyżowaniu z drogą gminną na działce o nr ewid. 84 w Przyłęku- 20 000,00 zł
- 20) dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z ochroną środowiska, polegających na wymianie pokryć dachowych i usuwaniu wyrobów zawierających azbest - 76 221,00 zł
- 21) Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Mikołaja w Niwiskach na remont zabytkowego kościoła pw. Św. Mikołaja w Niwiskach.- dof. z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- 460.000,00 zł
- 22) Budowa wiaty przy szatni sportowej w Trześni- 34 000,00 zł
- 23) Dotacja dla ZUK Niwiska na rozbudowę fotowoltaiki na budynku oczyszczalni ścieków -160 000,00 zł
- 24) Wymiana źródła ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół w Gminie Niwiska (SP Siedlanka, SP Niwiska)- 418 430,00 zł
- 25) Poprawa efektywności energetycznej obiektów gminnych- 270 289,27 zł

Lata 2026-2029

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 2026-2029 przyjęto wartości na podstawie danych wynikających z weryfikacji projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Niwiska z lat wcześniejszych, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych opracowanych przez Ministerstwo Finansów z uwzględnieniem wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (2026r- 6,3%; 2027r.--5,8%; 2028r.- 5,3%; 2029r.-2,7%;). Władze gminy przewidują znaczne oszczędności w budżetach w roku 2026 i latach kolejnych 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 2026-2029 planuje się wzrost wydatków bieżących przyjmując średniorocznym wzrost cen

(zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów) w 2026 r. 3,1%; 2027r 2,6%; 2028- 2029 r. 2,5%; w stosunku do roku poprzedniego.

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 do roku planowanej spłaty ostatniej raty tj. 2029 r. W kalkulacji uwzględniono również ewentualny wzrost stopy oprocentowania (WIBOR).

Wydatki majątkowe:

Wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe w latach 2026-2029 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 2025

W 2025 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest liczbą dodatnią, a więc wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 77 100,00 zł., która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Lata 2026-2029

Począwszy od 2026 roku do 2029 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie nadwyżka budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

2026 r. – kwota : 43 100,00 zł

2027 r. – kwota: 43 100,00 zł

2028 r. – kwota: 43 100,00 zł

2029 r. – kwota: 43 100,00 zł

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

IV. Przychody budżetu

Rok 2025

Do budżetu 2025 r. wprowadzono nadwyżkę 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 wysokości 216 000,00 zł (§ 905) *środki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 216 000,00 zł*

W roku 2025 nie planuje się przychodów z tyt. kredytów lub pożyczek.

Lata 2026-2029

W latach 2026-2029 nie planuje się przychodów z tyt. kredytów lub pożyczek.

V. Rozchody budżetu

Rok 2025

W 2025 roku zaplanowano rozchody budżetu w wysokości 293 100,00 zł w tym:

- na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych zobowiązań kredytowych oraz pożyczki z lat ubiegłych w oparciu o podpisane umowy w kwocie- 293 100,00 zł

Lata 2026-2029

W latach 2026-2029 zaplanowano rozchody budżetu na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych zobowiązań kredytowych oraz pożyczkowych z lat ubiegłych w oparciu o podpisane umowy

2026 r. – kwota : 43 100,00 zł

2027 r. – kwota: 43 100,00 zł

2028 r. – kwota: 43 100,00 zł

2029 r. – kwota: 43 100,00 zł

VI. Kwota długu

Rok 2025

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 2025 roku wyniesie

172 400,00 zł., co stanowi 0,39 % planowanych dochodów budżetu.

Lata 2026-2029

W latach 2026-2029 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:

2026 r. – kwota: 129 300,00 zł

2027 r. – kwota: 86 200,00 zł

2028 r. – kwota: 43 100,00 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. 2025-2029 relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niwiska na lata 2025 - 2029 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2025 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.