

UCHWAŁA Nr XXX.186.2016
Rady Gminy Kowala
z dnia 30 grudnia 2016 roku

w sprawie:

Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020.

Na podstawie art. 18 ust. 2pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 roku poz. 446 ze zm.), art. 228 i art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 roku poz. 1870)
Rada Gminy Kowala postanawia co następuje:

§ 1

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kowala na lata 2017 - 2020 stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2017-2018 stanowiącą Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do:
 1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w ust. 2.
 2. 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.
 3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych JST do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją 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.

§ 2

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2017 roku.
3. Traci moc Uchwała Rady Gminy w Kowali z dnia 28 grudnia 2015 roku Nr XVII.110.2015 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2019 wraz ze zmianami.

Przewodniczący Rady Gminy Kowala

Tadeusz Marczykowski

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXX.186.2016
z dnia 2016-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem * 1	z tego:										w tym:		
		w tym:										w tym:		
		Dochody bieżące *	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	Dochody majątkowe *	1.2.1	1.2.2			
		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 ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Lp	1													
Formuła	[1:1]+[1:2]													
Wykonanie 2014	35 321 936,35	34 278 614,11	4 390 540,00	29 994,53	3 848 764,19	1 741 488,86	15 740 639,00	7 628 739,78	1 043 322,24	246 147,60	797 174,64			
Wykonanie 2015	36 195 439,84	34 024 850,53	4 657 492,00	23 415,15	4 475 776,92	2 079 721,35	15 818 228,00	7 358 347,10	2 170 589,31	402 825,70	1 767 763,61			
Plan 3 kw. 2016	41 670 101,18	41 599 571,18	5 134 859,00	21 767,00	4 557 878,00	2 057 783,00	16 348 270,00	14 197 993,18	70 530,00	70 530,00	0,00			
Wykonanie 2016	40 856 102,00	40 768 250,00	4 985 855,00	8 628,00	4 329 984,00	2 316 427,00	16 348 270,00	14 197 993,18	87 852,00	87 852,00	0,00			
2017	44 904 140,00	44 335 137,00	5 909 989,00	11 233,00	5 147 550,00	2 242 790,00	16 100 234,00	15 859 402,00	569 003,00	569 003,00	0,00			
2018	44 095 800,00	44 095 800,00	4 840 100,00	35 000,00	5 250 250,00	2 130 400,00	16 628 500,00	16 280 000,00	0,00	0,00	0,00			
2019	45 948 195,00	45 948 195,00	4 961 103,00	22 840,00	5 381 506,00	2 183 660,00	17 044 200,00	17 178 700,00	0,00	0,00	0,00			
2020	48 245 610,00	48 245 610,00	5 209 150,00	25 420,00	5 385 500,00	2 138 900,00	17 128 600,00	17 250 000,00	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 ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x	
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		
								2.1.3.1.1		2.1.3.1.2
LP	2	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)									
Wykonanie 2014	32 427 982,62	30 626 081,21	0,00	0,00	70 324,99	70 324,99	0,00	0,00	1 801 901,41	
Wykonanie 2015	35 585 316,53	30 826 838,79	0,00	0,00	15 282,67	15 282,67	0,00	0,00	4 758 477,74	
Plan 3 kw. 2016	45 602 204,18	40 367 729,18	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	5 234 475,00	
Wykonanie 2016	40 165 783,00	37 542 980,00	0,00	0,00	0,00	61 038,00	0,00	0,00	2 622 803,00	
2017	43 904 140,00	43 453 919,00	0,00	0,00	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00	450 221,00	
2018	43 095 800,00	40 531 400,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	2 564 400,00	
2019	45 948 195,00	42 294 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653 510,00	
2020	48 245 610,00	46 045 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:			Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ x
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu x		
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]								
Wykonanie 2014	2 893 953,73	1 836 490,92	0,00	0,00	1 836 490,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	610 123,31	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-3 932 103,00	4 932 103,00	2 322 103,00	1 322 103,00	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	690 319,00	4 932 103,00	2 322 103,00	1 322 103,00	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	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 majątek oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody, budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2014	1 890 625,00	1 890 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrominoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			8.1	8.2
Lp	6	7	[1.1] - [2.1]	[1.1] - [4.1.1.1.1.1] - (2.1) - [1.1.1.1.1.1.1.1.1]
Formuła				
Wykonanie 2014	1 000 000,00	0,00	3 652 532,90	5 489 023,82
Wykonanie 2015	3 000 000,00	0,00	3 198 011,74	3 198 011,74
Plan 3 kw. 2016	2 000 000,00	0,00	1 231 842,00	6 163 945,00
Wykonanie 2016	2 000 000,00	0,00	3 225 270,00	8 157 373,00
2017	1 000 000,00	0,00	881 218,00	881 218,00
2018	0,00	0,00	3 564 400,00	3 564 400,00
2019	0,00	0,00	3 653 510,00	3 653 510,00
2020	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
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]					
Wykonanie 2014	0,00	1 890 625,00	14 831 194,38	4 049 535,08	2 299 652,42	1 345 563,00	954 089,42	950 000,00	847 811,99	4 089,42
Wykonanie 2015	0,00	0,00	15 399 734,74	3 689 575,27	2 786 897,20	1 767 604,20	1 019 293,00	992 770,00	3 358 141,70	407 566,04
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	17 119 937,80	4 428 008,00	914 824,00	124 824,00	790 000,00	0,00	5 187 975,00	46 500,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	124 824,00	124 824,00	0,00	0,00	2 622 803,00	46 500,00
2017	1 000 000,00	1 000 000,00	17 754 746,00	4 118 968,00	124 824,00	124 824,00	0,00	0,00	150 221,00	300 000,00
2018	1 000 000,00	1 000 000,00	16 250 589,00	5 371 640,00	104 020,00	104 020,00	0,00	0,00	2 564 400,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653 510,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	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:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła												
Wykonanie 2014	1 482 602,80	1 340 525,21	1 482 602,80	1 482 602,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 394 149,72	1 218 391,17	1 394 149,72	
Wykonanie 2015	699 602,44	626 671,95	699 602,44	699 602,44	0,00	334 672,72	393 732,61	393 732,61	1 003 271,47	854 905,12	1 003 271,47	
Plan 3 kw. 2016	63 940,96	63 940,96	63 940,96	63 940,96	0,00	0,00	0,00	0,00	63 940,96	63 940,96	63 940,96	
Wykonanie 2016	63 940,96	63 940,96	63 940,96	63 940,96	0,00	0,00	0,00	0,00	63 940,96	63 940,96	63 940,96	
2017	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	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 niesplanowanych 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 13 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania		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 ¹⁵⁾		w tym:		w tym:	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 13 ustawy	0,00	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
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														
Wykonanie 2014	4 089,42	0,00	4 089,42	179 847,97	179 847,97	80 462,97	80 462,97	0,00	0,00					
Wykonanie 2015	460 356,31	340 909,19	460 356,31	267 813,47	267 813,47	169 311,30	169 311,30	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2020	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 przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej, oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych z tytułu emisji dłużnych w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia 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	Wydatki na spłatę zobowiązań 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										
Wykonanie 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	...nie uzupełniająca o dług i jego spiacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1... wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków, budżetu	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	zwiazane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	w tym: wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	1 890 625.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wykonanie 2015	1 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Plan: 3 kw. 2016	1 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wykonanie 2016	1 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2017	1 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2018	1 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2020	0.00	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). -Automatycznie 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.

x - Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej 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 wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXX.186.2016
z dnia 2016-12-30

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				353 668,00	124 824,00	104 020,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				353 668,00	124 824,00	104 020,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				353 668,00	124 824,00	104 020,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				353 668,00	124 824,00	104 020,00	0,00
1.3.1.1	Dostawa Internetu dla uczestników projektów POIG w ramach trwałości projektów	Urząd Gminy Kowala	2016	2018	353 668,00	124 824,00	104 020,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do				

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY Kowala
NA LATA 2017 - 2020**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2017-2020 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski, oraz na Wytycznych Ministra Finansów:

- wzrost PKB w ujęciu realnym 3,9%
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,3%
- nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej 4,4%

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2014-2015 oraz plan budżetu na rok 2016 wg stanu na 30 września 2016 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2016 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz rozchody na 2017 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2017 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych z tytułu opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

Na 2017 rok przyjęto wzrost podatku od nieruchomości, ponieważ na terenie gminy była dokonana modernizacja gruntów i budynku, planuje się więc po dokonaniu nowych wymiarów wzrost tego podatku. Pozostałe dochody zaplanowano w bezpiecznej wysokości. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe a szczególnie dotacja na realizację programu Rodzina 500+, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek od środków transportowych, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2016 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.31.2016. W kolejnych latach 2018 – 2020 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2017 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju.

Podatki i opłaty lokalne

za organ stanowiący Tadeusz Marczykowski
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie
wygenerowana dnia 2017.01.02

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości i podatek od środków transportowych. Do ważniejszych źródeł dochodów należą wpływy ze sprzedaży wody z wodociągu gminnego. W latach objętych prognozą wzrost wpływów z podatków, będzie pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2017 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 5.909.989 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2017 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego Nr pisma FIN-I.31111.2325.2016. W latach następnych dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej do budżetu przyjmowane będą na podstawie Decyzji Wojewody.

Dotacje na zadania własne na rok 2017 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, na podstawie w/w pisma. Do Projektu budżetu po stronie dochodów nie jest wprowadzona dotacja w zakresie wychowania przedszkolnego.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochody na rok 2017 zaplanowano ze sprzedaży 11 działek w Kosowie o ogólnej pow., 1.0419 ha kwocie 569.003,00 zł. Wartość działek została ustalona na podstawie operatów szacunkowych wykonanych przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki/.

Na 2017 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 43.904.140 zł, w tym na bieżące 43.453.919 zł i majątkowe 450.221 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec września 2016 r. w wysokości 17.754.746 zł.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się kwotę 4.118.968 zł

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna,) na poziomie przewidywanego wykonania za 2016r.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/wym tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Dla odsetek od zadłużenia istniejącego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR3M.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym w roku 2017. W roku 2017 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 150.221 zł. oraz 300.000 zł jako dotacja majątkowa dla Starostwa.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody	zł	44 904.140	44 095 800	45 948 195	48 245 610
2.	Wydatki	zł	43.904.140	43 095 800	45 948 195	48 245 610
3	Wynik budżetu	zł	1.000.000	1.000.000	0,00	0,00
4	Przychody:	zł	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki	zł				
	obligacje	zł				
	Wolne środki	zł				
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł				
5	Rozchody:	zł	1.000.000	1.000.000	0.00	0,00
	Kredyty	zł	1.000.000	1.000.000	0.00	0,00

Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2017 -2018 planuje się nadwyżkę w wysokości 1.000.000 zł niezbędną do spłaty rat zobowiązań kredytowych.

W latach 2017 - 2018 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytu.

V. PROGNOZA DŁUGU

Od początku 2014 roku obowiązują indywidualne wskaźniki spłaty zadłużenia, które uwzględniają zdolność ekonomiczną jednostki do spłaty zobowiązań. Sposób obliczenia indywidualnego limitu dla każdego kolejnego roku określa wzór zamieszczony w art. 243 u.f.p.

Wartość relacji obowiązująca od 2017 roku zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art.243
2017	%	2,37	8,04
2018	%	2,37	5,44
2019	%	0	4,81
2020	%	0	6,42

W latach 2017 -2018 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym przepisie.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2017 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 124.824 zł, w całości na wydatki bieżące na realizację zadania "Dostawa internetu dla uczestników projektów POIG w ramach trwałości projektów " umowa podpisana w 2015 roku. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.