

UCHWAŁA Nr XLII.272.2017
Rady Gminy Kowala
z dnia 28 grudnia 2017 roku

w sprawie:

Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2021.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875), art. 228 i art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077)

Rada Gminy Kowala postanawia co następuje:

§ 1

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kowala na lata 2018 - 2021 stanowiącą Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Określa Wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiący Załącznik nr 2 do niniejszej Uchwały.
3. Upoważnia 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 2018 roku.
3. Traci moc Uchwała Rady Gminy w Kowali z dnia 30 grudnia 2016 roku Nr XXX.186.2016 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020 wraz ze zmianami.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLII.272.2017
z dnia 2017-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
Wykonanie 2016	44 514 706,73	44 423 836,55	5 222 050,00	14 891,82	5 797 185,98	2 928 737,92	16 348 270,00	15 608 053,34	90 870,18	87 852,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	46 318 369,97	45 402 589,44	5 907 519,00	11 233,00	5 200 194,00	2 248 724,00	16 084 018,00	16 898 767,91	915 780,53	569 003,00	311 600,24	
Wykonanie 2017	45 226 974,15	44 583 571,61	5 646 285,00	28 478,00	5 687 734,00	2 469 154,00	16 084 018,00	16 898 767,91	643 402,54	312 369,50	295 855,72	
2018	46 096 241,50	45 896 241,50	6 853 253,00	37 971,00	5 848 779,00	2 560 799,00	15 703 944,00	16 199 748,50	200 000,00	0,00	200 000,00	
2019	47 273 129,00	47 081 229,00	7 058 850,00	39 110,00	5 907 266,00	2 586 406,00	15 860 983,00	16 685 740,00	191 900,00	0,00	191 900,00	
2020	48 691 322,00	48 691 322,00	7 270 616,00	40 283,00	5 966 339,00	2 612 271,00	16 019 593,00	17 186 313,00	0,00	0,00	0,00	
2021	50 152 062,00	50 152 062,00	7 488 734,00	41 492,00	6 026 002,00	2 638 393,00	16 179 789,00	17 701 902,00	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
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	35 585 316,53	30 826 838,79	0,00	0,00	0,00	15 282,67	15 282,67	0,00	0,00	4 758 477,74
Wykonanie 2016	41 218 668,18	39 459 556,65	0,00	0,00	0,00	57 122,04	57 122,04	0,00	0,00	1 759 111,53
Plan 3 kw. 2017	49 803 017,97	45 960 869,97	0,00	0,00	0,00	49 000,00	49 000,00	0,00	0,00	3 842 148,00
Wykonanie 2017	46 007 421,62	43 662 826,47	0,00	0,00	0,00	33 798,29	33 798,29	0,00	0,00	2 344 595,15
2018	46 096 241,50	44 377 301,50	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 718 940,00
2019	47 273 129,00	44 506 311,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 766 818,00
2020	48 691 322,00	46 691 322,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2021	50 152 062,00	47 152 062,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
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
Wykonanie 2016	3 296 038,55	7 745 981,51	5 745 981,51	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-3 484 648,00	4 484 648,00	4 484 648,00	3 484 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-780 447,47	1 780 447,47	1 780 447,47	780 447,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2021	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 majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			z tego:								
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 198 011,74	3 198 011,74
Wykonanie 2016	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 964 279,90	12 710 261,41
Plan 3 kw. 2017	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	-558 280,53	3 926 367,47
Wykonanie 2017	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	920 745,14	2 701 192,61
2018	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 518 940,00	2 518 940,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 574 918,00	2 574 918,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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.

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	9,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	2,37%	2,37%	0,00	2,37%	11,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	2,26%	2,26%	0,00	2,26%	0,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	2,73%	x	x	x	x
2018	2,26%	2,26%	0,00	2,26%	3,30%	7,11%	8,01%	TAK	TAK
2019	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,45%	4,89%	5,79%	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	4,11%	2,92%	3,83%	TAK	TAK
2021	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,98%	4,29%	4,29%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	16 260 523,40	3 983 580,00	124 824,00	124 824,00	0,00	0,00	1 713 611,53	45 500,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	18 166 095,26	4 406 751,59	683 824,00	124 824,00	559 000,00	0,00	3 542 148,00	300 000,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	16 745 894,91	4 127 112,48	230 389,50	124 824,00	105 565,50	0,00	2 044 595,15	300 000,00
2018	0,00	0,00	17 982 455,50	4 466 419,00	1 410 807,50	351 807,50	1 059 000,00	1 059 000,00	659 940,00	0,00
2019	0,00	0,00	18 521 929,00	4 621 011,00	766 818,00	0,00	766 818,00	766 818,00	2 000 000,00	0,00
2020	0,00	0,00	19 077 586,00	4 759 641,00	150 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	1 850 000,00	0,00
2021	0,00	0,00	19 649 913,00	4 902 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2015	699 602,44	626 671,95	699 602,44	393 732,61	334 672,72	393 732,61	1 003 271,47	854 905,12	1 003 271,47
Wykonanie 2016	341 762,84	296 020,80	296 020,80	0,00	0,00	0,00	36 815,87	36 815,87	36 815,87
Plan 3 kw. 2017	111 080,00	111 080,00	111 080,00	95 438,00	95 438,00	95 438,00	120 200,00	111 080,00	111 080,00
Wykonanie 2017	81 233,19	81 233,19	81 233,19	79 693,48	79 693,48	79 693,48	90 353,19	81 233,19	81 233,19
2018	190 907,50	190 907,50	190 907,50	0,00	0,00	0,00	247 787,50	190 907,50	190 907,50
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	150 000,00	95 438,00	95 438,00	63 682,00	63 682,00	63 682,00	63 682,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	125 245,14	79 693,48	79 693,48	54 671,66	54 671,66	54 671,66	54 671,66	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	56 880,00	56 880,00	56 880,00	56 880,00	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
2021	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 samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2021	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. z 2015 r. poz. 92). Automatische wylczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydluzeniu 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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLII.272.2017
z dnia 2017-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 765 052,00	1 410 807,50	766 818,00	150 000,00	2 223 605,50
1.a	- wydatki bieżące				683 668,00	351 807,50	0,00	0,00	247 787,50
1.b	- wydatki majątkowe				2 081 384,00	1 059 000,00	766 818,00	150 000,00	1 975 818,00
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:				330 000,00	247 787,50	0,00	0,00	247 787,50
1.1.1	- wydatki bieżące				330 000,00	247 787,50	0,00	0,00	247 787,50
1.1.1.1	Aktywna Rodzina Fundamentem Życia Społecznego i Zawodowego -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowali	2017	2018	330 000,00	247 787,50	0,00	0,00	247 787,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 435 052,00	1 163 020,00	766 818,00	150 000,00	1 975 818,00
1.3.1	- wydatki bieżące				353 668,00	104 020,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dostawa Internetu dla uczestników projektów POIG w ramach trwałości projektów	Urząd Gminy Kowala	2016	2018	353 668,00	104 020,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 081 384,00	1 059 000,00	766 818,00	150 000,00	1 975 818,00
1.3.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kosowie -	Urząd Gminy Kowala	2017	2019	556 566,00	350 000,00	176 000,00	0,00	526 000,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Ludwinowie -	Urząd Gminy Kowala	2017	2020	550 000,00	200 000,00	200 000,00	150 000,00	550 000,00
1.3.2.3	Budowa budynku zaplecza sanitarno-szatniowego boiska piłkarskiego w miejscowości Kowala -	Urząd Gminy Kowala	2017	2019	799 818,00	409 000,00	390 818,00	0,00	799 818,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji na rozbudowę oraz rozbudowa budynku Przedszkola w Kowali -	Urząd Gminy Kowala	2017	2018	175 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KOWALA NA LATA 2018 - 2021

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 2018-2021 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 3,8 %
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3%
- nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej 4,7%

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 2015 -2016 oraz plan budżetu na rok 2017 wg stanu na 30 września 2017 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2017 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz rozchody na 2018 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 2018 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 2018 rok 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 2018 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.37.2017. 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

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 2018 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 6 853 253 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2017 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2018 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.3111.23.30.2017 oraz korekty Nr pisma FIN-I.3111.16.109.2017. W latach następnych dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej do budżetu przyjmowane będą na podstawie Decyzji Wojewody. **Dotacje na zadania własne** na rok 2018 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, na podstawie w/w pism. Do projektu budżetu po stronie dochodów nie jest wprowadzona dotacja w zakresie wychowania przedszkolnego.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów na rok 2018 zaplanowano dotację ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Pilotażowego Programu Modernizacji Infrastruktury Sportowej - Mały Klub na podstawie umowy zawartej z Ministrem Sportu i Turystyki. Przedmiotem dofinansowania jest realizacja przedsięwzięcia majątkowego pn. Budowa budynku zaplecza sanitarno-szatniowego boiska piłkarskiego w miejscowości Kowala, kwota dotacji to 200 000,00 zł w 2018 roku i 191 900,00 zł w 2019 roku. Równocześnie planowana jest sprzedaż działek należących do gminy, a dochody z tego tytułu będą wprowadzane do budżetu w chwili realizacji umowy sprzedaży.

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 2018 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 46 096 241,50 zł, w tym bieżące 44 377 301,50 zł

i majątkowe 1 718 940,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec września 2017 r. w wysokości 17 982 455,50 zł.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się kwotę 4 466 419,00 zł.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna) na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 r.

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 zaplanowano zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o systemie oświaty oraz 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 2018. W roku 2018 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 1 718 940,00 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

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

L.p.	Treść	J.m.	2018	2019	2020	2021
1.	Dochody	zł	46 096 241,50	47 273 129,00	48 691 322,00	50 152 062,00
2.	Wydatki	zł	46 096 241,50	47 273 129,00	48 691 322,00	50 152 062,00
3.	Wynik budżetu	zł	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody:	zł	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozchody:	zł	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty	zł	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Przychody zostały zaplanowane w kwocie 1 000 000,00 zł z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Zgodnie z ewidencją księgową nadwyżka za rok 2016 wyniosła 5 745 981,51 zł, a zaangażowana została w 2017 roku do wysokości 4 484 648,00 zł co pozwala kwotę 1 000 000,00 zł wprowadzić w roku 2018 jako przychody i przeznaczyć na rozchody czyli spłatę pozostałej części 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 2018 roku zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art.243
2018	%	2,26	8,01

2019	%	0,00	5,70
2020	%	0,00	3,87
2021	%	0,00	4,33

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

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2018 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1 410 807,50 zł, kwota 351 807,50 zł to wydatki bieżące, natomiast 1 059 000,00 zł to przedsięwzięcia majątkowe, które są kontynuacją przedsięwzięć z roku 2017. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.