

UCHWAŁA Nr IV/20/2014
Rady Gminy Kowala
z dnia 29 grudnia 2014

w sprawie:

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowala na lata 2015-2018

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy Kowala postanawia co następuje:

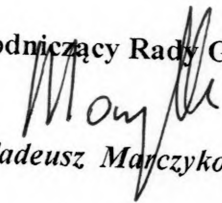
§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kowala na lata 2015-2018 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2015 – 2016 zgodnie z Załącznikiem 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 dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 2

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
2. Traci moc uchwała Rady Gminy z dnia 10 stycznia 2014 r Nr XLII/223/2014 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2017 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Przewodniczący Rady Gminy


Tadeusz Marczykowski

Mieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr IV/20/2014
z dnia 2014-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem * x	z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące	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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody x majątkowe	ze sprzedaży x majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						1.1.1	1.1.2				
1	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]*[1.2]										
2015	34 401 711,00	31 567 060,00	4 617 453,00	33 750,00	4 170 556,00	1 815 528,00	15 949 647,00	5 676 533,00	2 834 651,00	2 096 072,00	738 579,00
2016	32 866 100,00	32 866 100,00	4 624 600,00	34 000,00	4 250 556,00	1 830 500,00	16 124 000,00	6 008 800,00	0,00	0,00	0,00
2017	32 980 500,00	32 980 500,00	4 680 500,00	34 500,00	4 300 850,00	1 850 500,00	16 446 000,00	6 014 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	33 095 800,00	33 095 800,00	4 840 100,00	35 000,00	4 500 250,00	1 880 400,00	16 628 500,00	6 028 000,00	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	
		w tym:								
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
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	
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2015	33 401 711,00	29 949 046,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	3 452 665,00
2016	32 866 100,00	28 381 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 485 000,00
2017	32 980 500,00	28 664 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 315 589,00
2018	33 095 800,00	30 531 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 564 400,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:					w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ³⁾ 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
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2015	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	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	0,00
2018	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, 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:	z tego:			
				w tym łączna 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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	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
2018	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 przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{7a} wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1..1] - [2..1]	[1..1] + [4..1] + [4..2] - ([2..1] + [2..2])
2015	0,00	0,00	1 618 014,00	1 618 014,00
2016	0,00	0,00	4 485 000,00	4 485 000,00
2017	0,00	0,00	4 315 589,00	4 315 589,00
2018	0,00	0,00	2 564 400,00	2 564 400,00

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								
			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	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2015	1 000 000,00	1 000 000,00	15 760 503,00	3 872 837,00	2 878 090,00	1 860 636,00	1 017 454,00	1 000 000,00	2 435 211,00	17 454,00	
2016	0,00	0,00	14 739 763,00	4 872 238,00	828 763,00	828 763,00	0,00	0,00	4 485 000,00	0,00	
2017	0,00	0,00	15 476 751,00	5 115 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 315 589,00	0,00	
2018	0,00	0,00	16 250 589,00	5 371 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 564 400,00	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:	
	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												
2015	1 071 344,00	939 352,15	939 352,15	0,00	415 211,00	352 929,35	352 929,35	0,00	1 103 894,00	939 352,15	939 352,15	
2016	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2018	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 poz. 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		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.4.1	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące 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	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.4.1	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła														
2015	432 665,00	352 929,35	352 929,35	352 929,35	244 277,50	244 277,50	181 931,50	181 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustalona jest 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 zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę 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 przekształconych 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. Nr 112, poz. 654, 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 na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejetych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	13.6
LP	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6		
Formuła										
2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IV/20/2014
z dnia 2014-12-29

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 695 676,93	2 878 090,00	828 763,00	0,00	0,00	336 400,00
1.a	- wydatki bieżące				5 359 960,98	1 860 636,00	828 763,00	0,00	0,00	336 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 335 715,95	1 017 454,00	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:				1 924 597,93	581 337,00	0,00	0,00	0,00	336 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 888 881,98	563 883,00	0,00	0,00	0,00	336 400,00
1.1.1.1	Projekt "Kowala gminą bez cyfrowych barier"	KOWALA	2014	2015	443 736,98	148 242,00	0,00	0,00	0,00	86 400,00
1.1.1.2	Projekt e-Kowala nowoczesna gmina - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu	Urząd Gminy Kowala	2013	2015	1 445 145,00	415 641,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 715,95	17 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy, poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu" Projekt BW	Urząd Gminy Kowala	2011	2015	15 865,95	4 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.2	"Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwuczelnności potencjału województwa". Projekt EA	Urząd Gminy Kowala	2011	2015	19 830,00	12 579,00	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				5 771 079,00	2 296 753,00	828 763,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 471 079,00	1 296 753,00	828 763,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dostawa kruszywa na remonty dróg gminnych	Urząd Gminy Kowala	2014	2015	167 280,00	83 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	dowóz i odwóz uczniów do szkół	Urząd Gminy Kowala	2014	2016	575 280,00	191 760,00	191 760,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	odbieranie i transport odpadów komunalnych	KOWALA	2013	2016	946 954,00	395 474,00	197 737,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opieka nad oprogramowaniem Xpertis	Urząd Gminy Kowala	2014	2015	14 391,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	opieka nad systemami komputerowymi	Urząd Gminy Kowala	2014	2016	44 280,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	usuwanie awarii wodociągowych	Urząd Gminy Kowala	2014	2016	900 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	utrzymanie dróg gminnych o nawierzchni żwirowo-gruntowej	Urząd Gminy Kowala	2014	2015	116 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	zagształdowanie odpadów komunalnych	KOWALA	2013	2016	681 894,00	240 012,00	120 006,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.9	zakup artykułów biurowych	Urząd Gminy Kowala	2014	2016	25 000,00	12 000,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy PSP Mazowszany	KOWALA	2013	2015	2 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY Kowala
NA LATA 2015 - 2018**

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 publicznym deficycie budżetowym. Obejmuje ona lata 2015-2018 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 3,4%)
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,2%)
- nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej (4,3%)

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 2012 oraz plan budżetu na rok 2014 wg stanu na 30 września 2014 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu zarok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz rozchody na 2015 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w 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 2015 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 oświadczenia o wydatkach z zadań administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji nabieżące współfinansowane ze środków z UE, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących. Na 2015 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, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na od nieruchomości i podatek od środków transportowych, *udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.*

Subwencja ogólna

Planowaną na 2015 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3-4820/16/2014 z dnia 13.10.2014. W kolejnych latach 2016 – 2018 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2015 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. Wobjętych 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2015 wści podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia 13.10.2013r w 4.617.453 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o wykonanie za 2014 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB zędnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2015 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z zadaniami administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z 24.10.2014. W latach następnych dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej do budżetu przyjmowane będą na podstawie Decyzji Wojewody.

Dotacje na zadania własne na rok 2015 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z 24.10.2014. Do Projektu budżetu po stronie dochodów nie jest wprowadzona dotacja w zakresie wychowania przedszkolnego (związana z nowym programem rządowym).

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 u.ł.p. Dochody w ramach tej grupy zaplanowane zostały na podstawie już zawartych umów i zgodne są z realizacją 6 zadań na kwotę 1.071.344 zł.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów na rok 2015 zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 2.096.072 zł, dotacja od Wojewody Mazowieckiego na budowę i modernizację infrastruktury wodnościekowej na terenie gminy Kowala w kwocie 323.368 zł na realizację projektu - organizacja placów zabaw przy szkołach podstawowych - środki unijne w kwocie 415.211 zł.

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W roku 2015 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w uzyskaniu jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W roku 2015 dochody majątkowe zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości działek w Kosowie, Hucie Makowszańskiej i Bardzicach.

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 2015 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 33.401.711 zł, w tym na bieżące 29.949.046 zł i majątkowe 3.452.665 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2014 r. w wysokości 15.760.503 zł.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się kwotę 3.872.837 zł Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna,) na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r z uwzględnieniem 2,5% wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków za proponowanych przez jednostki budżetowe.

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 naę zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Dla odsetek od zadłużenia istniejącego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR6M.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć omajątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w2015 . W2015 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 3.452.665 zł. W tym na kontynuowane - Budowa sali gimnastycznej przy PSP Mazowszany 1.000.000 zł, oraz Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej 720.000 zł, oraz na zadania realizowane w 2015 roku 1.732.665 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

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

...p.TreśćJ.m.20152016

201720181.Dochodyzł

34.401.71132.866.10032.980.50033.095.8002.Wydatkizł33.401.71132.866.10032.980.50033.095.8003Wynik

budżetu1.000.0000,000,000,004Przychodyzł0,000,000,000,00Kredyty, pożyczki

zł

obligacje

zł

olne

srodki

zł

Nadwyżka

budżetowa

z lat ubiegłych

zł

sRozchodyzł1.000.0000,000,000,00Kredytyzł1.000.0000,000,000,00Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2015 planuje się nadwyżkę w wysokości 1.000.000 zł niezbędną do spłaty ostatnich rat zobowiązań kredytowych.

W roku 2015 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytu.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie będą miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczanej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z innymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z poręczeń oraz gwarancji) doów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych oze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, doów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Wartość relacji obowiązująca od 2014 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte
zadłużeniem

Jm.

Prognozowany
indywidualny
wskaźnik zadłużeniaDopuszczalny maksymalny
wskaźnik zadłużenia

wyliczony wg art.2432015%3,039,922016%09,712017%010,982018%012,20

W roku 2015 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w przepisach.

W latach 2015-2018 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytu wynikające zów spłat zawartych w umowie kredytowej.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2015 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 2.878.090 zł, w tym na wydatki bieżące 1.860.636 zł, a wydatki majątkowe 1.017.454 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich jest niższy niż limit wydatków ponieważ zadania przewidziane w przedsięwzięciach zostały uruchomione w roku 2014, a co za tym idzie - zaciągnięto na nie wcześniej zobowiązania (umowy). Kwota limitu zobowiązań w wysokości 336.400 zł wynika z realizacji dwóch projektów w ramach POIG-u, których przewidziane jest dokonanie modernizacji sprzętu komputerowego. W 2015 roku zostanie przeprowadzone postępowanie przetargowe i podpisana umowa. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2015. W tym przypadku nie określono limitu zobowiązań dla tych zadań. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały wWPF na2015 – 2018 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków UE i ze środków własnych.