

**UCHWAŁA Nr IV.26.2018**  
**Rady Gminy Kowala**  
**z dnia 28 grudnia 2018 roku**

w sprawie:

***Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2022.***

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.), art. 228 i art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.)

Rada Gminy Kowala postanawia co następuje:

§ 1

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kowala na lata 2019 - 2022 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 2019 roku.
3. Traci moc Uchwała Rady Gminy w Kowali z dnia 28 grudnia 2017 roku Nr XLII.272.2017 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2021 wraz ze zmianami.

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr IV.26.2018  
z dnia 2018-12-28

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                                |                            |               |                     |                                |   |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | w tym:  |   |                                |                            |               |                     | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |                                   |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | Podatki i opłaty <sup>3)</sup> | w tym:                     |               | z subwencji ogólnej |                                | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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 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                              |  |
| Wykonanie 2017   | 48 225 731,52               | 47 600 882,49                | 6 041 602,00  | 32 822,77   | 6 027 483,41                   | 2 773 503,25               | 16 084 018,00 | 17 959 678,94       | 624 849,03                     | 374 484,50  | 215 187,24                        |  |
| Plan 3 kw. 2018  | 48 482 032,07               | 47 660 121,15                | 6 853 253,00  | 37 971,00   | 5 857 833,00                   | 2 560 799,00               | 15 448 793,00 | 18 128 372,15       | 821 910,92                     | 318 000,00  | 503 910,92                        |  |
| Wykonanie 2018   | 45 898 926,44               | 45 277 115,09                | 6 853 253,00  | 48 220,33   | 5 564 941,35                   | 2 432 759,05               | 15 448 793,00 | 17 221 953,54       | 621 811,35                     | 323 454,35  | 298 357,00                        |  |
| 2019             | 48 333 040,00               | 47 950 250,00                | 8 508 636,00  | 48 200,00   | 6 225 686,00                   | 2 746 580,00               | 16 347 880,00 | 15 674 009,00       | 382 790,00                     | 0,00  | 382 790,00                        |  |
| 2020             | 50 152 062,00               | 50 152 062,00                | 9 008 636,00  | 50 610,00   | 6 536 970,00                   | 2 883 909,00               | 17 165 274,00 | 16 457 709,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00                              |  |
| 2021             | 52 659 665,00               | 52 659 665,00                | 9 459 068,00  | 53 140,00   | 6 863 819,00                   | 3 028 104,00               | 18 023 538,00 | 17 280 594,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00                              |  |
| 2022             | 55 292 648,00               | 55 292 648,00                | 9 932 021,00  | 55 797,00   | 7 207 010,00                   | 3 179 509,00               | 18 924 715,00 | 18 144 623,00       | 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 <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |   |                                       |  |   |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|---|--|--------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                     |  |   |                                       |  | w tym:  |  |                                |
|                  |                             |                              | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   |   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>X</sup> | w tym:  |  |                                |
|                  |                             |                              |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> | 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 <sup>4)</sup> |                                       |  | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> |                                |
| 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 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                   |
| Wykonanie 2017   | 47 389 198,97               | 44 288 993,36                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 32 517,96                             | 32 517,96  | 0,00  | 0,00   | 3 100 205,61                   |
| Plan 3 kw. 2018  | 53 296 532,07               | 47 574 404,07                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 20 000,00                             | 20 000,00  | 0,00  | 0,00   | 5 722 128,00                   |
| Wykonanie 2018   | 49 773 385,87               | 45 195 683,87                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 4 577 702,00                   |
| 2019             | 48 333 040,00               | 46 102 804,25                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 230 235,75                   |
| 2020             | 50 152 062,00               | 48 152 062,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 000 000,00                   |
| 2021             | 52 659 665,00               | 49 659 665,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 3 000 000,00                   |
| 2022             | 55 292 648,00               | 52 292 648,00                | 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 <sup>x</sup> | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------|----------------------------|--------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
|                  |                            |                                | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2   | 4.2.1                                     | 4.3   | 4.3.1                                     | 4.4   | 4.4.1                                     |
| Wykonanie 2016   | 3 296 038,55               | 5 449 942,96                   | 2 449 942,96                                    | 0,00                                      | 3 000 000,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| Wykonanie 2017   | 836 532,55                 | 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. 2018  | -4 814 500,00              | 5 814 500,00                   | 5 814 500,00                                    | 4 814 500,00                              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| Wykonanie 2018   | -3 874 459,43              | 4 874 459,43                   | 4 874 459,43                                    | 3 874 459,43                              | 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                                      |
| 2022             | 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 <sup>X</sup> | z tego:  |   |   |  |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | Kwota długu <sup>X</sup> | 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 |  |
|------------------|-------------------------------|--|---|---|--|---|---|--------------------------|---|---|--|
|                  |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup> | 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 <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup> |
|                  |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> | z tego:   |  |   |   |                          |   |   |  |
|                  |                               |  |   | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup> |   |   |                          |   |   |  |
| 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 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  | 10 414 222,86  |
| 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  | 3 311 889,13  | 11 057 870,64  |
| Plan 3 kw. 2018  | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00  | 85 717,08   | 5 900 217,08   |
| Wykonanie 2018   | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00  | 81 431,22   | 4 955 890,65   |
| 2019             | 0,00                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00  | 1 847 445,75  | 1 847 445,75   |
| 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   |
| 2022             | 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 pochodowych.

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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 9.1   | 9.2   | 9.3   | 9.4  | 9.5   | 9.6  | 9.6.1   | 9.7   | 9.7.1  |
| Wykonanie 2016   | 2,37%   | 2,37%   | 0,00  | 2,37%  | 11,35%  | x  | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2017   | 2,14%   | 2,14%   | 0,00  | 2,14%  | 7,64%   | x  | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2018  | 2,10%   | 2,10%   | 0,00  | 2,10%  | 0,83%   | x  | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2018   | 2,18%   | 2,18%   | 0,00  | 2,18%  | 0,88%   | x  | x   | x   | x  |
| 2019             | 0,00%   | 0,00%   | 0,00  | 0,00%  | 3,82%   | 6,61%  | 6,62%   | TAK   | TAK  |
| 2020             | 0,00%   | 0,00%   | 0,00  | 0,00%  | 3,99%   | 4,10%  | 4,11%   | TAK   | TAK  |
| 2021             | 0,00%   | 0,00%   | 0,00  | 0,00%  | 5,70%   | 2,88%  | 2,90%   | TAK   | TAK  |
| 2022             | 0,00%   | 0,00%   | 0,00  | 0,00%  | 5,43%   | 4,50%  | 4,50%   | 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 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                          |
| Wykonanie 2017   | 0,00  | 0,00   | 16 949 974,82   | 4 208 580,13  | 227 389,50   | 124 824,00 | 102 565,50   | 0,00                                  | 2 800 205,61                  | 300 000,00                         |
| Plan 3 kw. 2018  | 0,00  | 0,00   | 18 505 766,46   | 4 726 419,00  | 1 500 807,50   | 351 807,50 | 1 149 000,00 | 919 000,00                            | 4 603 128,00                  | 200 000,00                         |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 1 450 807,50   | 351 807,50 | 1 099 000,00 | 869 000,00                            | 3 508 702,00                  | 200 000,00                         |
| 2019             | 0,00  | 0,00   | 19 950 914,03   | 4 888 130,12  | 1 746 818,00   | 125 000,00 | 1 621 818,00 | 1 621 818,00                          | 408 417,75                    | 200 000,00                         |
| 2020             | 0,00  | 0,00   | 20 948 459,73   | 5 132 536,63  | 475 000,00   | 125 000,00 | 350 000,00   | 350 000,00                            | 1 650 000,00                  | 0,00                               |
| 2021             | 0,00  | 0,00   | 21 995 883,00   | 5 389 163,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00                                  | 3 000 000,00                  | 0,00                               |
| 2022             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania |   |            |   |
| 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 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   |
| Wykonanie 2017   | 82 922,72   | 82 922,72                                     | 82 922,72  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 92 042,72   | 82 922,72  | 82 922,72   |
| Plan 3 kw. 2018  | 328 360,50  | 328 360,50                                    | 78 357,00  | 78 357,00   | 78 357,00                                     | 0,00   | 463 808,50  | 328 360,50 | 328 360,50  |
| Wykonanie 2018   | 328 360,50  | 328 360,50                                    | 78 357,00  | 78 357,00   | 78 357,00                                     | 0,00   | 463 808,50  | 328 360,50 | 328 360,50  |
| 2019             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 190 890,00  | 190 890,00                                    | 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  |
| 2022             | 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 2016   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 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   |
| Plan 3 kw. 2018  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 135 448,00  | 135 448,00   | 135 448,00   | 135 448,00   | 0,00   | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 135 448,00  | 135 448,00   | 135 448,00   | 135 448,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2019             | 300 000,00  | 190 890,00  | 300 000,00  | 109 110,00  | 109 110,00   | 109 110,00   | 109 110,00   | 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   |
| 2022             | 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 2016   | 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  |
| Plan 3 kw. 2018  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| Wykonanie 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  |
| 2022             | 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 <sup>x</sup> | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup> |
|                  |  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup> | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup> | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |
| Lp               | 14.1   | 14.2   | 14.3                                    | 14.3.1   | 14.3.2  | 14.3.3   | 14.4  |
| Wykonanie 2016   | 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  |
| Plan 3 kw. 2018  | 1 000 000,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 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  |
| 2022             | 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 wyliczenia 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.

<sup>x</sup> - 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 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 IV.26.2018  
z dnia 2018-12-28

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2019   | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |   |                  |      | 3 589 876,00             | 1 746 818,00 | 475 000,00 | 1 176 000,00     |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 728 492,00               | 125 000,00   | 125 000,00 | 0,00             |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 2 861 384,00             | 1 621 818,00 | 350 000,00 | 1 176 000,00     |
| 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:  |   |                  |      | 300 000,00               | 300 000,00   | 0,00       | 300 000,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 300 000,00               | 300 000,00   | 0,00       | 300 000,00       |
| 1.1.2.1 | Inwestycja w infrastrukturę kulturalną, rekreacyjną i turystyczną poprzez budowę trzech instalacji fotowoltaicznych (2 x świetlica wiejska i Dom Pamięci) oraz termomodernizację jednej świetlicy wiejskiej (własność gminy) - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kultury i sportu, pobudzanie aktywności obywatelskiej | Urząd Gminy Kowala                        | 2018             | 2019 | 300 000,00               | 300 000,00   | 0,00       | 300 000,00       |
| 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  |   |                  |      | 3 289 876,00             | 1 446 818,00 | 475 000,00 | 876 000,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 728 492,00               | 125 000,00   | 125 000,00 | 0,00             |
| 1.3.1.1 | Dostawa Internetu dla uczestników projektów POIG w ramach trwałości projektów - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu  | Urząd Gminy Kowala                        | 2016             | 2020 | 728 492,00               | 125 000,00   | 125 000,00 | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 2 561 384,00             | 1 321 818,00 | 350 000,00 | 876 000,00       |
| 1.3.2.1 | Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kosowie (własność gminy) - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych  | Urząd Gminy Kowala                        | 2017             | 2019 | 506 566,00               | 476 000,00   | 0,00       | 476 000,00       |
| 1.3.2.2 | Budowa świetlicy wiejskiej w Ludwinowie (własność gminy) - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kultury i tworzenia warunków do działania i rozwoju sołectwa, pobudzanie aktywności obywatelskiej   | Urząd Gminy Kowala                        | 2017             | 2020 | 590 000,00               | 220 000,00   | 150 000,00 | 0,00             |
| 1.3.2.3 | Budowa budynku zaplecza sanitarno-szatniowego boiska piłkarskiego w miejscowości Kowala (własność gminy) - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kultury fizycznej   | Urząd Gminy Kowala                        | 2017             | 2019 | 834 818,00               | 425 818,00   | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.5 | Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy sieci sanitarnej w miejscowości Trablíce etap 1 - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kanalizacji   | Urząd Gminy Kowala                        | 2018             | 2020 | 630 000,00               | 200 000,00   | 200 000,00 | 400 000,00       |

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KOWALA NA LATA 2019 - 2022

### 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 2019-2022 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 6,0 %

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 2016 -2017 oraz plan budżetu na rok 2018 wg stanu na 30 września 2018 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz rozchody na 2019 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 2019 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.

#### **Dochody bieżące**

Na 2019 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 2019 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.41.2018. W kolejnych latach 2020 – 2022 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2018 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 2019 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 8 508 636 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

### **Dotacje celowe z budżetu państwa**

Na rok 2019 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.3111.24.23.2018. W latach następnych dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej do budżetu przyjmowane będą na podstawie Decyzji Wojewody.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2019 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 dochodów na rok 2019 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 zaleczonego sanitarno-szatniowego boiska piłkarskiego w miejscowości Kowala, kwota dotacji to 191 900,00 zł w 2019 roku.
- dotację ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na podstawie zawartej umowy na realizację zadania pn. Inwestycja w infrastrukturę kulturalną, rekreacyjną i turystyczną poprzez budowę trzech instalacji fotowoltaicznych (2 x świetlica wiejska i Dom Pamięci) oraz termomodernizację jednej świetlicy wiejskiej w kwocie 190 890,00 zł.

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 2019 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 48 333 040,00 zł, w tym bieżące 46 102 804,25 zł i majątkowe 2 230 235,75 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec września 2018 r. w wysokości 19 950 914,03 zł.

**Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się kwotę 4 888 130,12 zł.

**Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna)** na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 r.

W kolejnych latach planuje się wzrost poziomu w/w wydatków bieżących zgodnie z prognozą makroekonomiczną 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 majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym w roku 2018. W roku 2019 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 2 230 235,75 zł.

#### IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Na koniec roku 2018 kwota długu wynosi 0,00, w obecnej chwili nie planuje się zaciągania zobowiązań, stąd wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawiają się następująco:

| L.p. | Treść                | J.m. | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|------|----------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.   | <b>Dochody</b>       | zł   | 48 333 040,00 | 50 152 062,00 | 52 659 665,00 | 55 292 648,00 |
| 2.   | <b>Wydatki</b>       | zł   | 48 333 040,00 | 50 152 062,00 | 52 659 665,00 | 55 292 648,00 |
| 3.   | <b>Wynik budżetu</b> | zł   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 4.   | <b>Przychody:</b>    | zł   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | <b>Rozchody:</b>     | zł   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |

#### V. PROGNOZA DŁUGU

Wartość indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia, który uwzględni zdolność ekonomiczną jednostki do spłaty zobowiązań zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Lata objęte zadłużeniem | Jm. | Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia | Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art.243 |
|-------------------------|-----|---|--|
| 2019                    | %   | 0,00  | 6,62   |
| 2020                    | %   | 0,00  | 4,11   |
| 2021                    | %   | 0,00  | 2,90   |
| 2022                    | %   | 0,00  | 4,50   |

W roku 2019 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym przepisie.

## **VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE**

W 2019 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1 746 818,00 zł, kwota 125 00,00 zł to wydatki bieżące, natomiast 1 621 818,00 zł to przedsięwzięcia majątkowe, które są kontynuacją przedsięwzięć z roku 2018. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.



Uchwała Nr IV.26. Rady Gminy Kowala z dnia 28.12.2018 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2022.

| Imię i Nazwisko              | Za | Przeciw | Wstrzymał się |
|------------------------------|----|---------|---------------|
| <b>Chruślak Dariusz</b>      | X  |         |               |
| <b>Farbiś Krzysztof</b>      | X  |         |               |
| <b>Fryzkowski Jan</b>        | X  |         |               |
| <b>Grzyb Krystyna</b>        | X  |         |               |
| <b>Jakubiak Marcin</b>       | X  |         |               |
| <b>Kicior Agata</b>          | X  |         |               |
| <b>Kołodziejczyk Barbara</b> | X  |         |               |
| <b>Lis Paweł</b>             | X  |         |               |
| <b>Malmon Jan</b>            | X  |         |               |
| <b>Odzimek Tomasz</b>        | X  |         |               |
| <b>Parszewski Dariusz</b>    | X  |         |               |
| <b>Pszczółka Jolanta</b>     | X  |         |               |
| <b>Rola Agnieszka</b>        | X  |         |               |
| <b>Słomka Jarosław</b>       | X  |         |               |
| <b>Suligowska Jolanta</b>    | X  |         |               |


Potwierdzam obecność 15 Radnych

Za: 15

Przeciw: 0

Wstrzymało się: 0

X- oznacza oddany głos

Przewodniczący  
Rady Gminy Kowala  
  
Dariusz Chruślak