

UCHWAŁA Nr XVI.126.2019
Rady Gminy Kowala
z dnia 30 grudnia 2019 roku

w sprawie:

Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.), art. 228 i art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

Rada Gminy Kowala postanawia co następuje:

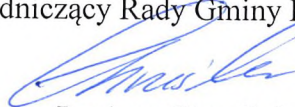
§ 1

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kowala na lata 2020 - 2023 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.
 - 4) zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
 - 5) dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 2

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2020 roku.
3. Traci moc Uchwała Rady Gminy w Kowali z dnia 28 grudnia 2018 roku Nr IV.26.2018 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2022 wraz ze zmianami.

Przewodniczący Rady Gminy Kowala



Dariusz Chruślak

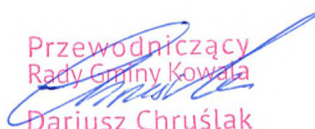
Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVI.126.2019
z dnia 2019-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 239 850,00	2 489 530,50	1 447 341,00	2 397 448,54
1.a	- wydatki bieżące				1 135 016,00	362 037,50	0,00	234 433,50
1.b	- wydatki majątkowe				6 104 834,00	2 127 493,00	1 447 341,00	2 163 015,04
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:				1 228 754,00	561 926,50	547 341,00	1 109 267,50
1.1.1	- wydatki bieżące				353 920,00	234 433,50	0,00	234 433,50
1.1.1.1	Cyfrowy obywatel województwa mazowieckiego - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu	Urząd Gminy Kowala	2019	2020	73 920,00	9 346,00	0,00	9 346,00
1.1.1.2	Skuteczna integracja i aktywizacja - wspieranie rodziny	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowali	2019	2020	280 000,00	225 087,50	0,00	225 087,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				874 834,00	327 493,00	547 341,00	874 834,00
1.1.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kosowie i na terenie Gminy Wierzbica - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych	Urząd Gminy Kowala	2020	2021	874 834,00	327 493,00	547 341,00	874 834,00
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				6 011 096,00	1 927 604,00	900 000,00	1 288 181,04
1.3.1	- wydatki bieżące				781 096,00	127 604,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dostawa Internetu dla uczestników projektów POIG w ramach trwałości projektów - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu	Urząd Gminy Kowala	2016	2020	681 096,00	77 604,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zmiana Studium Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Kowala	2019	2020	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 230 000,00	1 800 000,00	900 000,00	1 288 181,04
1.3.2.1	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	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa i termomodernizacja budynku strażnicy OSP w miejscowości Ruda Mała - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy Kowala	2019	2020	150 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy sieci sanitarnej w miejscowości Trabcice etap 1 - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kanalizacji	Urząd Gminy Kowala	2018	2020	630 000,00	200 000,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.2.4	Budowa budynku sali gimnastycznej wraz z zapleczem i łącznikiem do budynku szkoły w Młodocinie Mniejszym - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Kowala	2019	2021	3 000 000,00	1 000 000,00	700 000,00	638 181,04
1.3.2.5	Budowa ciągu pieszo-jezdnego w miejscowości Mazowszany (własność gminy) - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie gminnych dróg	Urząd Gminy Kowala	2019	2020	260 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Maliszów dz. 573/2 (własność gminy) - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kultury i tworzenia warunków do działania i rozwoju sołectwa, pobudzanie aktywności obywatelskiej	Urząd Gminy Kowala	2019	2021	600 000,00	200 000,00	200 000,00	400 000,00

Przewodniczący
Rady Gminy Kowala

Dariusz Chruślak

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KOWAŁA NA LATA 2020 - 2023

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 2020-2023 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.

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 2017-2018 oraz plan budżetu na rok 2019 wg stanu na 30 września 2019 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2019 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz rozchody na 2020 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 2020 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 2020 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 2020 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.31.2019. W kolejnych latach 2021 – 2023 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane

wpływy w 2020 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 roku 2020 wzrost wpływów z podatków, będzie pochodną planowanego 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 2020 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 8 824 887 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2019 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2020 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 WF-I.3111.24.15.2019. W latach następnych dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej do budżetu przyjmowane będą na podstawie Decyzji Wojewody.

Dotacje na zadania własne na rok 2020 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 2020 zaplanowano:

- dotację ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w ramach działania 2.2 Gospodarka odpadami komunalnymi oś priorytetowa II Ochrona Środowiska na podstawie umowy zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Przedmiotem dofinansowania jest realizacja przedsięwzięcia majątkowego pn. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kosowie i na terenie Gminy Wierzbica, realizowanego w partnerstwie z gminą Wierzbica, kwota dotacji to 332 103,00 zł w 2020 roku.

- wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 300 000,00 zł, są to dochody ze sprzedaży działek gminnych w miejscowości Kosów, co wynika ze skutecznie realizowanej od dwóch lat sprzedaży wydzielonych i uzbrojonych działek gminnych pod zabudowę jednorodziną w miejscowości Kosów.

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 planowanych dochodów bieżących (ewentualnie powiększonych o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt. 5,7 i 8).

Na 2020 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 53 578 673,50 zł, w tym bieżące 51 369 580,50 zł

i majątkowe 2 209 093,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec września 2019 r. w wysokości 21 718 922,50 zł.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna) na poziomie przewidywanego wykonania za 2019 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

Na wydatki majątkowe w roku 2020 planuje się przeznaczyć kwotę 2 209 093,00 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Na koniec roku 2019 kwota długu wynosi 4 000 000,00 zł, co wynika z zaciągniętego w 2019 roku kredytu, który będzie spłacany przez 4 lata od roku 2020 do roku 2023 w wysokości 1 000 000,00 zł rocznie.

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawiają się następująco:

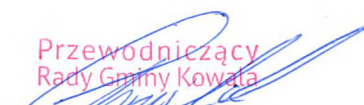
L.p.	Treść	J.m.	2020	2021	2022	2023
1.	Dochody	zł	54 569 327,50	54 578 674,00	54 578 674,00	54 578 674,00
2.	Wydatki	zł	53 578 673,50	53 578 674,00	53 578 674,00	53 578 674,00
3.	Wynik budżetu	zł	990 654,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4.	Przychody:	zł	9 346,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozchody:	zł	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00

V. PROGNOZA DŁUGU

Wartość indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia, który uwzględni zdolność ekonomiczną jednostki do spłaty zobowiązań mieści się w granicach dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy na wszystkie lata obejmujące spłatę kredytu.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Zaplanowane przedsięwzięcia wieloletnie realizowane będą w latach 2020-2021. W 2020 roku na przedsięwzięcia przeznaczono kwotę 2 489 530,50 zł, kwota 362 037,50 zł to wydatki bieżące, natomiast 2 127 493,00 zł to przedsięwzięcia majątkowe. W roku 2021 na przedsięwzięcia planuje się wydatkować kwotę 1 447 341,00 zł i są to tylko przedsięwzięcia majątkowe. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Przewodniczący
Rady Gminy Kowala

Dariusz Chruślak

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVI.126.2019
z dnia 2019-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	48 225 731,52	47 600 882,49	6 041 602,00	32 822,77	16 084 018,00	17 959 678,94	7 482 760,78	2 773 503,25	624 849,03	374 484,50	215 187,24	
Wykonanie 2018	49 919 600,72	49 044 514,60	7 288 766,00	71 633,02	15 630 691,00	18 537 398,73	7 516 025,85	2 707 404,66	875 086,12	443 305,20	431 780,92	
Plan 3 kw. 2019	51 770 940,09	50 131 715,79	8 508 636,00	48 200,00	16 980 085,00	17 034 481,79	7 560 313,00	2 746 580,00	1 639 224,30	582 000,00	1 057 224,30	
Wykonanie 2019	49 264 354,30	47 625 130,00	8 508 636,00	48 200,00	16 980 085,00	16 034 481,79	5 053 727,21	2 746 580,00	1 639 224,30	582 000,00	1 057 224,30	
2020	54 569 327,50	53 937 224,50	8 824 887,00	58 200,00	16 916 342,00	20 102 748,50	8 035 047,00	2 953 382,00	632 103,00	300 000,00	332 103,00	
2021	54 578 674,00	53 339 586,00	8 824 887,00	58 200,00	16 916 342,00	20 102 748,00	7 437 409,00	2 953 382,00	1 239 088,00	0,00	1 239 088,00	
2022	54 578 674,00	54 578 674,00	8 824 887,00	58 200,00	16 916 342,00	20 102 748,00	8 676 497,00	2 953 382,00	0,00	0,00	0,00	
2023	54 578 674,00	54 578 674,00	8 824 887,00	58 200,00	16 916 342,00	20 102 748,00	8 676 497,00	2 953 382,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	47 389 198,97	44 288 993,36	16 910 946,01	0,00	0,00	32 517,96	0,00	0,00	3 100 205,61	3 100 205,61	300 000,00	
Wykonanie 2018	52 057 441,78	47 351 749,76	18 301 402,26	0,00	0,00	12 218,59	0,00	0,00	4 705 692,02	4 705 692,02	200 000,00	
Plan 3 kw. 2019	57 354 881,09	49 162 551,17	20 546 353,08	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	8 192 329,92	8 192 329,92	560 000,00	
Wykonanie 2019	53 894 423,61	46 704 423,61	20 610 343,58	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	7 190 000,00	7 190 000,00	560 000,00	
2020	53 578 673,50	51 369 580,50	21 718 922,50	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	2 209 093,00	2 209 093,00	81 600,00	
2021	53 578 674,00	50 578 674,00	21 995 883,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2022	53 578 674,00	50 578 674,00	21 995 883,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2023	53 578 674,00	50 578 674,00	21 995 883,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	836 532,55	0,00	7 745 981,51	0,00	0,00	5 745 981,51	0,00	2 000 000,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 137 841,06	0,00	7 582 514,06	0,00	0,00	6 582 514,06	2 137 841,06	1 000 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	-5 583 941,00	0,00	5 583 941,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 583 941,00	1 583 941,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 630 069,31	0,00	5 583 941,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 583 941,00	1 583 941,00	0,00	0,00
2020	990 654,00	990 654,00	9 346,00	0,00	0,00	9 346,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 000 000,00	0,00	3 311 889,13	11 057 870,64
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 692 764,84	9 275 278,90
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	4 000 000,00	0,00	969 164,62	2 553 105,62
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	4 000 000,00	0,00	920 706,39	2 504 647,39
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 567 644,00	2 576 990,00
2021	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	2 760 912,00	2 760 912,00
2022	x	x	x	x	0,00	1 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	7,90%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	2,73%	4,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	2,63%	4,36%	x	x	x	x
2020	3,19%	8,00%	8,65%	8,22%	8,24%	TAK	TAK
2021	3,19%	8,49%	8,31%	6,95%	6,97%	TAK	TAK
2022	3,03%	11,73%	11,60%	7,09%	7,11%	TAK	TAK
2023	3,00%	11,70%	11,60%	9,52%	9,52%	TAK	TAK

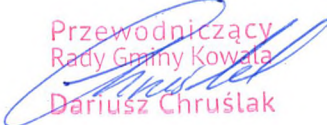
Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe 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:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	82 922,72	82 922,72	82 922,72	0,00	0,00	0,00	92 042,72	92 042,72	82 922,72	
Wykonanie 2018	190 907,50	190 907,50	190 907,50	78 357,00	78 357,00	78 357,00	463 808,50	463 808,50	328 360,50	
Plan 3 kw. 2019	246 406,75	246 406,75	246 406,75	439 790,00	439 790,00	439 790,00	119 486,50	119 486,50	112 956,50	
Wykonanie 2019	246 406,75	246 406,75	246 406,75	439 790,00	439 790,00	439 790,00	119 486,50	119 486,50	112 956,50	
2020	593 317,50	593 317,50	527 655,06	332 103,00	332 103,00	332 103,00	652 133,50	652 133,50	537 001,06	
2021	0,00	0,00	0,00	1 239 088,00	1 239 088,00	1 239 088,00	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	125 245,14	125 245,14	79 693,48	227 389,50	124 824,00	102 565,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 450 807,50	351 807,50	1 099 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	843 900,00	843 900,00	439 790,00	3 806 304,50	294 486,50	3 511 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	843 900,00	843 900,00	439 790,00	3 806 304,50	294 486,50	3 511 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	409 093,00	409 093,00	332 103,00	2 489 530,50	362 037,50	2 127 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 408 185,00	1 408 185,00	1 239 088,00	1 447 341,00	0,00	1 447 341,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyciszenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący
Rady Gminy Kowala

Dariusz Chruślak