

Uchwała Nr III/20/18  
Rady Gminy Koszarawa  
z dnia 27 grudnia 2018 roku

W sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata  
2019-2027**

Na podstawie art. 226, art.227, art.228 ,art. 229, art.230 ust.2-6 i art. 243 ustawy zdnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2017, poz.2077 ze zm.).

Rada Gminy Koszarawa uchwala , co następuje:

**§ 1**

- 1.Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koszarawa na lata 2019-2027.
- 2.Ustala się Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2027.
- 3.Ustala się Załącznik Nr 2 Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
- 4.Ustala się Załącznik Nr 3 Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

**§ 2**

- 1.Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Koszarawa ujętych w załączniku nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do 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 do kwoty 500.000,00 zł.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 2 ust. 1 Uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Wykonanie powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4**

1. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2019 roku.
2. Z dniem 1 stycznia 2019 roku traci moc Uchwała Rady Gminy Koszarawa Nr XXXIX/180/17 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2018-2027 ze zm..

Przewodniczący  
Rady Gminy  
Zdzisław Kępka

# RADA GMINY KOSZARAWA

## Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr. 1 do Uchwały Nr. III/20/18 Rady Gminy Koszarawa z dnia 27 grudnia 2018 roku,  
w sprawie WPF Gminy Koszarawa na lata 2019 - 2027

Lp	Wyszczególnienie	Dochoły ogółem *	Dochoły bieżące *	z tego:							w tym:		
				w tym:			w tym:				Dochody majątkowe *	ze sprzedaży majątku *	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2			
2019		15 351 000,00	14 310 534,00	1 696 441,00	500,00	1 349 000,00	829 000,00	8 170 842,00	2 904 011,48	1 040 466,00	0,00	1 040 466,00	
2020		15 568 658,00	14 528 192,00	1 738 852,00	512,50	1 369 235,00	842 264,00	8 252 550,00	2 976 611,00	1 040 466,00	0,00	1 040 466,00	
2021		15 783 535,00	14 743 069,00	1 782 323,00	525,00	1 389 773,00	855 740,00	8 335 075,00	3 051 027,00	1 040 466,00	0,00	1 040 466,00	
2022		14 964 215,00	14 964 215,00	1 826 881,00	540,00	1 410 620,00	869 432,00	8 418 426,00	3 127 303,00	0,00	0,00	0,00	
2023		15 188 679,00	15 188 679,00	1 872 553,00	550,00	1 431 779,00	883 342,00	8 502 610,00	3 205 485,00	0,00	0,00	0,00	
2024		15 416 509,00	15 416 509,00	1 919 367,00	566,00	1 453 256,00	897 476,00	8 587 638,00	3 285 622,00	0,00	0,00	0,00	
2025		15 647 757,00	15 647 757,00	1 967 351,00	580,00	1 475 055,00	911 836,00	8 673 513,00	3 367 762,00	0,00	0,00	0,00	
2026		16 120 710,00	16 120 710,00	2 016 535,00	580,00	1 497 181,00	926 425,00	8 760 249,00	3 451 957,00	0,00	0,00	0,00	
2027		16 362 521,00	16 362 521,00	2 066 948,00	595,00	1 519 638,00	941 248,00	8 847 851,00	3 538 256,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzrost może być stosowany także w zakresie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 powyżej wykazując się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



lp	3	4	z tego:						w tym:	
			4.1	4.2	4.3	4.4	4.4.1			
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
2019	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	100 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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.





Wskaźnik spłaty zobowiązań

	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o które mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o które mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 które 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 budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (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 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>	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>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	3,75%	3,10%	183 804,18	4,30%	4,71%	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2020	3,75%	3,75%	192 408,14	4,96%	5,63%	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2021	2,82%	2,82%	190 248,83	4,02%	4,75%	5,26%	5,26%	TAK	TAK
2022	2,27%	2,27%	188 689,21	3,53%	4,15%	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2023	1,51%	1,51%	186 829,21	2,74%	3,21%	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2024	1,03%	1,03%	184 968,90	2,23%	2,26%	4,04%	4,04%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	183 108,59	1,17%	1,29%	3,21%	3,21%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	181 248,28	1,12%	1,79%	2,25%	2,25%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	217 628,48	1,33%	0,83%	1,78%	1,78%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

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

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	z tego:							Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
			10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4			
					Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane								
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	0,00	0,00	3 689 014,50	1 324 931,07	2 329 307,96	717 395,96	1 611 912,00	220 183,00	1 391 729,00	0,00		
2020	325 000,00	325 000,00	3 678 740,00	1 337 554,00	2 246 454,24	654 275,24	1 592 179,00	200 450,00	1 391 729,00	0,00		
2021	200 000,00	200 000,00	3 770 708,00	1 370 993,00	2 048 809,32	466 497,32	1 582 312,00	190 583,00	1 391 729,00	0,00		
2022	100 000,00	100 000,00	3 864 976,00	1 405 268,00	362 332,87	32 212,44	330 120,43	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	3 961 600,00	1 440 399,00	347 632,57	32 212,44	315 420,13	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	4 060 640,00	1 476 410,00	243 075,89	24 159,33	218 916,56	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	4 162 156,00	1 513 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	4 266 210,00	1 551 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	4 372 866,00	1 589 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wyrażona określeniami w wieloletniej prognozie finansowej.  
 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasfikowanych w budżecie 150 - Administracja publiczna w rozdziałach własowych 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.



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

	12.1		12.2		12.3		12.3.1		12.3.2	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Dochody bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z wyłączeń z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania										
Wyszczególnienie										
2019	130 100,00	130 100,00	809 202,00	809 202,00	0,00	161 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	127 000,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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





Lp	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:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po przekształcanym i likwidowanym 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 zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		12 81	13 1	13 2	13 3	13 4	13 5	13 6	13 7
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III/2018 Rady Gminy Koszarawa z dnia 27 grudnia 2018 roku, w sprawie WPF Gminy Koszarawa na lata 2019-2027

kwoty w zł

L.p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 245 408,98	2 329 307,96	2 246 454,24	2 048 609,32	362 332,87	347 632,57
1.a	- wydatki bieżące				4 293 465,85	717 395,96	654 275,24	466 497,32	32 212,44	32 212,44
1.b	- wydatki majątkowe				13 951 943,13	1 611 912,00	1 592 179,00	1 582 312,00	330 120,43	315 420,13
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				4 275 187,00	1 433 325,00	1 421 729,00	1 271 729,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				460 000,00	161 600,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Aktywna integracja w Gminie Koszarawa - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób bezrobotnych	Gminny Ośrodek pomocy Społecznej w Koszarawie	2018	2020	460 000,00	161 600,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 815 187,00	1 271 729,00	1 271 729,00	1 271 729,00	0,00	0,00
1.1.2.1	PRZEBUDOWA ODCINKA DROGI POWIATOWEJ 1429 S KUKÓW - KOSZARAWA W KM 10+150 KM 11+300 W M.KOSZARAWA - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy, zapewnienie równych warunków funkcjonowania podmiotów gospodarczych z obszaru Gminy i usprawnienie ruchu turystycznego	Urząd Gminy Koszarawa	2019	2021	3 815 187,00	1 271 729,00	1 271 729,00	1 271 729,00	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:				13 970 221,98	895 976,96	824 725,24	777 060,32	362 332,87	347 632,57
1.3.1	- wydatki bieżące				3 633 465,85	555 795,96	504 275,24	466 497,32	32 212,44	32 212,44
1.3.1.1	Składki na dopłaty do taryfy za zbiorowe odprowadzanie cieków - Dopłaty do ścieków	Urząd Gminy Koszarawa	2014	2021	3 007 311,44	383 614,00	383 614,00	383 614,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługa oświetlenia na terenie Gminy Koszarawa - minimalizowanie kosztów związanych z oświetleniem ulicznym	Urząd Gminy Koszarawa	2015	2021	390 652,80	72 869,52	78 448,80	40 670,88	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa leasingowa - przedmiot Autobus do dowozu dzieci niepełnosprawnych - Realizacja zadania własnego Gminy związanego z transportem dzieci do dziennych ośrodków	Urząd Gminy Koszarawa	2018	2024	220 349,01	32 212,44	32 212,44	32 212,44	32 212,44	32 212,44
1.3.1.4	Oczyszczanie ścieków na Żywiecyszynie - składowka na bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds Ekologii - realizacja zadań przez Związek Międzygminny ds Ekologii w Żywcu	Urząd Gminy Koszarawa	2016	2019	185 152,60	57 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Rozgraniczenie działek położonych w Gminie Koszarawa - regulacja własności Gminy dotyczących dróg gminnych	Urząd Gminy Koszarawa	2019	2021	30 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 136 756,13	340 183,00	320 450,00	310 583,00	330 120,43	315 420,13
1.3.2.1	Oczyszczanie Ścieków na Żywiecyszynie faza II - Budowa sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy Koszarawa	2007	2024	9 776 756,13	220 183,00	200 450,00	150 583,00	330 120,43	315 420,13
1.3.2.2	MODERNIZACJA DROG GMINNYCH - Zaspokojenie potrzeb lokalnych w zakresie infrastruktury dróg gminnych	Urząd Gminy Koszarawa	2019	2021	360 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	243 075,89	0,00	0,00	0,00	7 577 612,85
1.a	24 159,33	0,00	0,00	0,00	1 926 752,73
1.b	218 916,56	0,00	0,00	0,00	5 650 860,12
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 126 787,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	311 600,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	311 600,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	3 815 187,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 815 187,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	243 075,89	0,00	0,00	0,00	3 450 825,85
1.3.1	24 159,33	0,00	0,00	0,00	1 615 152,73
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 842,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	191 989,20
1.3.1.3	24 159,33	0,00	0,00	0,00	185 221,53
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	57 100,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	218 916,56	0,00	0,00	0,00	1 835 673,12
1.3.2.1	218 916,56	0,00	0,00	0,00	1 475 673,12
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00

Przewodniczący  
Rady Gminy  
Zdzisław Kepka

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Koszarawy na lata 2019-2027.**

Wieloletnią Prognozę Finansową (zwaną w dalszej części objaśnień jako WPF) Gminy Koszarawa na lata 2019-2027 opracowano na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy publicznych dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017 r. poz. 2077 ze zm.).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa zastosowano wzory załączników (załącznik nr. 1 oraz załącznik nr. 2 do uchwały), zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów) z dnia 10 stycznia 2013 roku. (t.j. Dz. U. 2015 r. poz. 92 ze zm.) w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa, jest uchwała budżetowa na 2019 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych dla jednostek samorządu terytorialnego.

Art.227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2017 r. poz.2077 ze zm. ) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust.2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę prognozy długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koszarawa została przygotowana na lata 2019-2027.

Kwoty wydatków wynikające z limitów na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

**1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Koszarawa wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej- produkt krajowy brutto (PKB ) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Koszarawa co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.* ( ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych 24 października 2018 roku).

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2019 rok. Od roku 2020 planuje się wzrost poziomu dochodów i wydatków do około 2,5% rok do roku.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Koszarawa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
- 2) udział w podatkach centralnych( w tym PIT i CIT);
- 3) subwencję ogólną ;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- 5) pozostałe dochody( w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z majątków( w tym sprzedaż mienia)
- 2) dotację i środki przeznaczone na inwestycje

### 1). Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodu budżetu Gminy Koszarawa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących nadano tendencję wzrostową. Planowane dochody bieżące w roku budżetowym 2019 wynoszą 14 310 534,00 zł. W latach następnych planujemy wzrost dochodów bieżących około 1,5% rok do roku.

#### *Podatki i opłaty*

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokości stawek podatku i opłat lokalnych nie mogą przekroczyć górnych stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatków i opłat na 2019 rok zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały Rady Gminy Koszarawa. Planowane dochody w roku budżetowym 2019 wynoszą 1.349.000,00 zł. i nie zakładają wzrostu.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku o około 1,5% rok do roku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania.

#### *Udział w podatkach centralnych*

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych(CIT) w latach 2019-2027 wzięto pod uwagę planowane dochody w roku budżetowym 2018 które wynoszą 1.696.441,00 zł. zgodnie z Informacją Ministra Finansów, a w kolejnych latach planowanych jest ich wzrost do 2,5%.

#### *Subwencje ogólna i dotację na zadania bieżące*



Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2019 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów i wynosi 8 170 842,00 zł., natomiast kwota dotacji 2 904 011,48zł. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwot otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji o około 1% rok do roku ( ostrożna wycena wzrostu wynika z okoliczności, iż większość z środków subwencji dotyczy uczniów edukacji domowej Niepublicznej Szkoły Podstawowej, a dynamika zmiany przepisów nie daje stabilności w planowaniu wieloletnim). Planowane kwoty dotacji na zadania bieżące w latach 2020-2027 objęte dynamiką wzrostu do 2,5 %.

## **2). Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W budżecie na 2019 rok jak i na kolejne lata tj. 2020-2027 nie planuje się sprzedaży majątku. Istotną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Koszarawa są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Przyjęto, że w roku 2019 zostaną pozyskane dotacje w wysokości 1.040.466,00 zł. Wartości te wynikają już ze złożonych wniosków.

Niepewność jaka towarzyszy kształtowaniu przyszłej perspektywy finansowej w latach 2020-2027 powoduje trudności w oszacowaniu wysokości tych dochodów w późniejszych okresach. W przypadku pojawienia się oficjalnych informacji o programach, w ramach których Gmina Koszarawa będzie zainteresowana aplikowaniem o dofinansowanie, prognoza będzie stosownie aktualizowana.

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Koszarawy dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Planowane wydatki ogółem w roku budżetowym 2019 wynoszą 15.351.000,00 zł.

### **1). Wydatki bieżące**

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urzędzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na obsługę długu zaciągniętego przez gminę.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia ( w tym odsetki i dyskonto);
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczone;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

W zakresie wartości dotyczących poręczeń przyjęte zostały w faktycznej kwocie według podpisanego porozumienia ze Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu z wyłączeniem do czerwca 2019 roku zgodnie informacją z dnia 5 listopada 2018 roku o planowanym zakończeniu inwestycji (pismo ze Związku Międzygminnego ds. Ekologii w sprawie wydłużenia terminu realizacji projektu do 30.06.2019 roku) ;



Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto uchwałę budżetową. Planowane wydatki bieżące w roku 2019 wynoszą 13.588.087,00 zł. W latach 2020-2027 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB do około 2,5%. O ile w przypadku na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona o tyle wydatki z obsługą długu są ściśle uzależnione od warunków zawartych w umowach kredytowych.

## **2). Wydatki majątkowe**

Za podstawę prognozowania wielkości wydatków majątkowych przyjęto obecnie możliwości finansowe gminy. Wydatki te są sukcesywnie powiększane lub zmniejszane w latach następnych w zależności od skali realizowanych inwestycji. Planowane wydatki majątkowe w roku budżetowym 2019 wynoszą 1 762 913,00 zł., gdzie kwota 1 391 729,00 zł. dotyczy nowych wydatków inwestycyjnych, a kwota 220.183,00 zł. to wydatki kontynuowane.

## **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2019 zaplanowano równowagę budżetową, gdzie kwota dochodów budżetowych równa się kwocie wydatków budżetowych. W latach kolejnych planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ( brak deficytu bieżącego ).

## **5. Przychody**

W 2019 roku zaplanowano przychody w wysokości 300.000,00 zł., jako zaciągnięty kredyt w banku krajowym który zostanie przeznaczony na spłatę planowych rat kapitałowych zaciągniętych kredytów.

## **6. Rozchody**

Ujęte rozchody budżetowe zaplanowano zgodnie z planem spłaty już zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych (harmonogram spłat w oparciu o podpisane umowy) według harmonogramów spłat kredytów zaciągniętych:

- kredyt zaciągnięty w 2012 roku w Banku Spółdzielczym w Jeleśni na kwotę 600.000,00 zł. spłata w roku 2019 kwoty 75.000,00 zł.
- kredyt zaciągnięty w 2015 roku w Banku Spółdzielczym w Tarnowskich Górach na kwotę 300.000,00 zł. spłata w 2019 roku 75.000,00 zł.
- kredyt zaciągnięty w 2015 roku w Banku Spółdzielczym w Jeleśni na kwotę 300.000,00 zł. spłata w 2019 roku 100.000,00 zł
- kredyt zaciągnięty w 2017 roku w ING Bank Śląskim na kwotę 200.000,00 zł spłata w 2019 50.000,00 zł

Nie planuje się żadnych pożyczek udzielonych innym podmiotom

## **7. Dług**

Kwota bazowa zobowiązań gminy wynikać będzie z zamknięcia roku 2018, gdzie dług gminy z tytułu zaciągniętych zobowiązań wyniesie 778 009,09 zł. (w tym dług z tytułu zaciągniętych kredytów 625.000,00 zł, dług którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu 153.221,53 zł.). W 2019 roku kwota długu wzrośnie ze względu na planowany kredyt w kwocie 300 000,00 zł. i spadnie o planowane spłaty o 300.000,00 zł., w latach kolejnych dług ten będzie malał w związku ze spłatami zobowiązań i na koniec 2024 roku wynosić będzie 0 .00 zł.

#### **8. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych.**

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych i urzędzie gminy Koszarawa oraz założony wzrost tych wydatków na poziomie zbliżonym do wskaźników makroekonomicznych ( po uwzględnieniu wypłaty odprawy emerytalnej należnej pracownikowi w znaczącej kwocie w 2019 roku).

Do ustalenia wysokości wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wielkość wydatków zaplanowanych w uchwale budżetowej na 2019 rok w rozdziałach 75022 75023 oraz zaplanowano ich wzrost w kolejnych latach na poziomie zbliżonym do poziomu wskaźników makroekonomicznych.

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ujęto dane wykazane w załączniku nr. 2 –Wykaz przedsięwzięć wieloletnich. Natomiast w wydatkach inwestycyjnych kontynuowanych wykazano przedsięwzięcia wieloletnie rozpoczęte przed 2019 rokiem, a kontynuowane w latach następnych. W nowych wydatkach inwestycyjnych ujęto takie, które dopiero co zaczynają się w danym roku budżetowym lub są jednorocznymi przedsięwzięciami.

Na 2019 rok wydatki na przedsięwzięcia objęte limitem ogółem to kwota 2.329.307,96 zł.

1. W tym na wydatki bieżące 717.395,96 zł., które dotyczą:
  - a) realizacji projektu przez GOPS z udziałem środków unijnych „Aktywna integracja w Gminie Koszarawa” kwota 161.600,00 zł.,
  - b) Składki na dopłaty do taryfy za zbiorowe odprowadzenie ścieków 383.614,00 zł.;
  - c) Usługa oświetleniowa na terenie Gminy Koszarawa – minimalizowanie kosztów związanych z oświetleniem ulicznym kwota 72.869,52 zł.;
  - d) Umowa leasingowa na autobus do przewozu dzieci kwota 32.212,44 zł.
  - e) Składki na utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii 57.100,00 zł.;
  - f) Rozgraniczenia działek położonych w Gminie Koszarawa – regulacja własności kwota 10.000,00 zł.
2. Wydatki majątkowe 1.611.912,00 zł.
  - a) Składki na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii na budowę kanalizacji kwota 220.183,00 zł.
  - b) Modernizacja dróg gminnych 120.000,00 zł.
  - c) Przebudowa odcinka drogi powiatowej 1429S Kuków Koszarawa w ramach zadania realizowanego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych to kwota 1.271.729,00 zł.



W latach kolejnych, do roku 2024 przedstawione są realne kwoty planowanych zadań i koszty finansowe z nimi związane.

#### **9. Dane uzupełniające o długi i jego spłacie**

W kwocie długu występującej na koniec 2019 roku występuje kwota , której planowana spłata dokona się z wydatków budżetu, i tak wydatki zmniejszające dług a związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego od 2019 roku corocznie wynoszą 32.212.44 zł. do roku 2023, a w roku 2024 wynoszą 24.159,33 zł. i dotyczą planowanej umowy leasingowej na dostawę autobusu do przewozu dzieci niepełnosprawnych.

#### **10. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2017 poz.2077 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłaty zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Przedstawione wskaźniki obejmują spłaty zobowiązań, gdzie zastosowano realne kwoty spłat oraz zobowiązań kredytowych i zobowiązań na rzecz związku według cesji oraz wykupu obligacji przez Związek z należnymi odsetkami od 2019 roku, gdzie wszystkie dopuszczalne wskaźniki zostały zachowane, a do ich wyliczenia wykorzystano program BESTi@. Planowany wykup obligacji przez Związek Międzygminny nastąpi w terminach możliwie najszybszych co pozwoli na zmniejszenie zobowiązań związku współtworzonego i poprawę wskaźników.

#### **11. Pozostałe informacje zawarte w Uchwale w sprawie WPF Gminy Koszarawa**

W uchwale ws. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa Rada Gminy Koszarawa udziela wójtowi upoważnienia w kwocie 1.000.000,00 zł. do zaciągnięcia zobowiązań na realizację zadań, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do Uchwały oraz przekazania uprawnień w zakresie zaciągnięcia zobowiązań dla kierowników jednostek.

Przewodniczący  
Rady Gminy  
Zdzisław Kępa