

Uchwała Nr XIV/99/19
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 30 grudnia 2019 r.

W sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata
2020-2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228 ,art. 229, art.2 30 ust.2-6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2019, poz.869 ze zm.).

Rada Gminy Koszarawa uchwała , co następuje:

§ 1.

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koszarawa na lata 2020-2027 , zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały
- 2 . Określa się Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2020-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
- 3 . Ustala się Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2020-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 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 oraz w zakresie umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 3.

Wykonanie powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

§ 4.

1. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2020 roku.
2. Z dniem 1 stycznia 2020 roku traci moc Uchwała Rady Gminy Koszarawa Nr III/20/18 z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2019-2027 ze zm..

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Nr XIV/99/19
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 |
| 2020 | 14 720 500,00 | 14 660 216,40 | 1 620 067,00 | 500,00 | 6 928 242,00 | 4 009 137,11 | 2 102 270,29 | 902 000,00 | 60 283,60 | 0,00 | 60 283,60 |
| 2021 | 14 336 936,00 | 14 336 936,00 | 1 652 978,00 | 517,00 | 6 962 883,00 | 3 736 383,00 | 1 984 175,00 | 912 050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 14 463 191,06 | 14 463 191,06 | 1 686 037,00 | 534,06 | 6 997 697,00 | 3 755 064,00 | 2 023 859,00 | 922 351,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 14 591 171,00 | 14 591 171,00 | 1 719 759,00 | 550,00 | 7 032 686,00 | 3 773 840,00 | 2 064 336,00 | 932 910,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 14 720 902,00 | 14 720 902,00 | 1 754 154,00 | 567,00 | 7 067 850,00 | 3 792 709,00 | 2 105 622,00 | 943 732,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 14 852 418,00 | 14 852 418,00 | 1 789 237,00 | 584,00 | 7 103 189,00 | 3 811 673,00 | 2 147 735,00 | 958 826,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 14 985 749,00 | 14 985 749,00 | 1 825 022,00 | 601,00 | 7 138 705,00 | 3 830 731,00 | 2 190 690,00 | 966 197,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 15 128 841,00 | 15 128 841,00 | 1 861 522,00 | 619,00 | 7 174 398,00 | 3 849 885,00 | 2 234 503,00 | 977 851,00 | 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 | w tym: |
| | | | | | 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 | | | |
| 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 |
| 2020 | 14 625 500,00 | 14 183 591,61 | 3 684 404,28 | 244 222,80 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 441 908,39 | 441 908,39 | 49 247,36 |
| 2021 | 14 086 936,00 | 13 621 123,00 | 3 770 708,00 | 234 598,80 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 465 813,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 14 363 191,06 | 13 820 044,00 | 3 864 976,00 | 239 960,50 | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 543 147,06 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 14 492 421,00 | 14 013 525,00 | 3 961 600,00 | 229 604,50 | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 478 896,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 14 720 902,00 | 14 209 713,00 | 4 060 640,00 | 158 564,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 511 189,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 14 852 418,00 | 14 408 650,00 | 4 162 156,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 443 768,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 14 985 749,00 | 14 610 371,00 | 4 266 210,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 375 378,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 15 128 841,00 | 14 815 916,00 | 4 372 866,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 925,00 | 0,00 | 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)} | 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 |
| 2020 | 95 000,00 | 0,00 | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 98 750,00 | 98 750,00 | 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 |

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 zaciągnięciem 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 | | | w tym: | | |
| | | | | | | | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | 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 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 255 000,00 | 255 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 750,00 | 98 750,00 | 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 |

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: | | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--------------------------|--|--|--|--|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | | | | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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 | z tego: | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | | | | | |
| 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 | |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 448 750,00 | 0,00 | 476 624,79 | 476 624,79 | |
| 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 198 750,00 | 0,00 | 715 813,00 | 715 813,00 | |
| 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 98 750,00 | 0,00 | 643 147,06 | 643 147,06 | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 577 646,00 | 577 646,00 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 511 189,00 | 511 189,00 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 443 768,00 | 443 768,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 375 378,00 | 375 378,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 925,00 | 312 925,00 | |

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 |
| 2020 | 5,49% | 5,47% | 5,28% | 9,36% | 9,36% | TAK | TAK |
| 2021 | 5,27% | 7,30% | 7,20% | 7,98% | 7,98% | TAK | TAK |
| 2022 | 3,78% | 6,03% | 6,01% | 6,65% | 6,65% | TAK | TAK |
| 2023 | 3,62% | 5,37% | 5,34% | 6,16% | 6,16% | TAK | TAK |
| 2024 | 1,99% | 4,68% | 4,68% | 6,18% | 6,18% | TAK | TAK |
| 2025 | 0,52% | 4,02% | x | 5,34% | 5,34% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,50% | 3,37% | x | 5,79% | 5,79% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,82% | 2,77% | x | 5,18% | 5,18% | 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 | |
| 2020 | 270 278,63 | 270 278,63 | 270 278,63 | 60 283,60 | 60 283,60 | 60 283,60 | 355 745,45 | 355 745,45 | 148 400,00 | |
| 2021 | 66 880,00 | 66 880,00 | 66 880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114 497,50 | 114 497,50 | 114 497,50 | |
| 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 | |

| 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 publicznego 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 |
| 2020 | 132 661,03 | 132 661,03 | 132 661,03 | 1 055 726,25 | 875 817,86 | 179 908,39 | 0,00 | 0,00 | 65 433,40 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 568 133,35 | 544 509,18 | 23 624,17 | 0,00 | 0,00 | 63 782,09 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62 130,78 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 479,47 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 828,16 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 176,85 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 525,54 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92 115,74 | 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: | | | | 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 – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x |
| | | | | | w tym: | | | | | |
| 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 | |
| 2020 | 255 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2021 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | |
| 2022 | 38 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | |
| 2027 | 0,00 | 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. Automataczne wyliczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Nr XIV/99/19
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 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 4 867 838,78 | 1 055 726,25 | 568 133,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 4 325 299,35 | 875 817,86 | 544 509,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 542 539,43 | 179 908,39 | 23 624,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 1 201 670,03 | 488 406,48 | 114 497,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 730 002,13 | 355 745,45 | 114 497,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej w Koszarawie - Tworzenie dodatkowych miejsc wychowania przedszkolnego, podniesienie jakości edukacji przedszkolnej | Urząd Gminy Koszarawa | 2020 | 2021 | 270 002,13 | 155 504,63 | 114 497,50 | 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 | 200 240,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 471 667,90 | 132 661,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Zmiana sposobu użytkowania części istniejących pomieszczeń parteru budynku nr 142 w Koszarawie na przedszkole - Dostosowanie warunków lokalowych i technicznych w nowopowstałych pomieszczeniach przedszkola | Urząd Gminy Koszarawa | 2019 | 2020 | 471 667,90 | 132 661,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 3 666 168,75 | 567 319,77 | 453 635,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 3 595 297,22 | 520 072,41 | 430 011,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Usługa oświetleniowa na terenie Gminy Koszarawa - minimalizowanie kosztów związanych z oświetleniem ulicznym | Urząd Gminy Koszarawa | 2015 | 2021 | 390 652,80 | 78 448,80 | 40 670,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW NA ŻYWIECCZYŹNIE - SKŁADKI NA BIEŻĄCE UTRZYMANIE ZWIĄZKU - realizacja zadań przez Związek Międzygminny ds Ekologii w Żywcu | Urząd Gminy Koszarawa | 2016 | 2020 | 180 152,60 | 46 556,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Składki na bieżące utrzymanie ZMdsE na projekt " Słoneczna Żywiecczyzna" - Ograniczenie niskiej emisji i zarządzania zrównoważoną energią na Żywiecczyźnie w ramach działania 04-01.03. RPO | Urząd Gminy Koszarawa | 2019 | 2021 | 15 882,00 | 10 588,00 | 5 294,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Składka na bieżące zadania realizowane w ramach projektu STOP SMOG - Realizacja projektu przez ZMdsE w Żywcu | Urząd Gminy Koszarawa | 2020 | 2021 | 1 298,38 | 865,58 | 432,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 70 871,53 | 47 247,36 | 23 624,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------------|
| 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 623 859,60 |
| 1.a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 420 327,04 |
| 1.b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203 532,56 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 602 903,98 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 470 242,95 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270 002,13 |
| 1.1.1.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 240,82 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132 661,03 |
| 1.1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132 661,03 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 020 955,62 |
| 1.3.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 084,09 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 767 228,00 |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 119,68 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 556,03 |
| 1.3.1.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 882,00 |
| 1.3.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 298,38 |
| 1.3.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 871,53 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.2 | Składki inwestycyjne na projekt "Słoneczna Żywiecczyzna" - ograniczenie niskiej emisji i zarządzania zrównoważoną energią na Żywiecczyźnie w ramach działania 04-01.03 RPO | Urząd Gminy Koszarawa | 2019 | 2021 | 54 641,00 | 36 427,00 | 18 214,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Składka inwestycyjna na projekt STOP SMOG - Ograniczenie niskiej emisji | Urząd Gminy Koszarawa | 2020 | 2021 | 16 230,53 | 10 820,36 | 5 410,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 641,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 230,53 |

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XIV/99/19
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 30 grudnia 2019 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawy na lata 2020-2027.

Wieloletnią Prognozę Finansową (zwaną w dalszej części objaśnień jako WPF) Gminy Koszarawa na lata 2020-2027 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. 2019 r. poz. 869 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 1 października 2019 roku. (Dz. U. 2019 r. poz. 1903) zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa, jest uchwała budżetowa na 2020 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 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.2019 r. poz. 869 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 2020-2027.

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 28 października 2019 roku).

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące i majątkowe w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2020 rok.

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.

1. Dochody bieżące prognozowano w podziale na dochody z tytułu:

- 1) Udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 2) Udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych;
- 3) subwencji ogólnej ;
- 4) dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- 5) pozostałych dochodów (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych) w tym:
 - a) z podatku od nieruchomości.

2. Dochody majątkowe

a) z tytułu dotacji i środków na wydatki majątkowe.

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 2020 wynoszą 14 660 216,40 zł. W roku 2021 w kwocie planowanych dochodów bieżących została uwzględniona sytuacja braku wpływów, z tytułu realizowanych zadań na które w latach poprzednich planowane były dotacje. W związku z powyższym skorygowano podstawę wzrostu dochodów. Od roku 2021 dochody bieżące zaplanowano z dynamiką wzrostu około 0,9% rok do roku.

Udziały we wpływach w podatku dochodowym

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 2020-2027 wzięto pod uwagę planowane dochody w roku budżetowym 2020, które wynoszą 1.620.067,00 zł. zgodnie z Informacją Ministra Finansów, a w kolejnych latach dochody z tego tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych planowany jest na poziomie wzrostu o około 2% rok do roku, z uwzględnieniem sytuacji makroekonomicznej związanej ze wzrostem płacy minimalnej.

Subwencje ogólna Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2020 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów i wynosi 6 928 242,00 zł., W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwot otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji o około 0,5 % rok do roku (ostrożna wycena wzrostu wynika z okoliczności, iż większość bo około 67,7% z środków subwencji dotyczy uczniów edukacji domowej Niepublicznej Szkoły Podstawowej, a dynamika zmiany przepisów nie daje stabilności w planowaniu wieloletnim).

Dotacje na zadania bieżące

Planowana kwota dotacji w roku 2020 wynosi 4 009 137,11 zł. Planowane kwoty dotacji na zadania bieżące w latach 2021-2027, zostały realnie zaplanowane z uwzględnieniem sytuacji braku dochodu z tego źródła w latach następnych, z uwagi na kończące się realizacje

projektów z udziałem środków unijnych .W wyniku czego kwoty faktycznych dotacji wzrastają o około 0,5% rok do roku od roku 2022.

Pozostałe dochody w tym podatki od nieruchomości

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 podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały Rady Gminy Koszarawa. Planowane dochody w roku budżetowym 2020 wynoszą 902.000,00 zł. i nie zakładają wzrostu, jedynie o przypisy wynikające z aktualizacji i przyrostu podmiotów opodatkowania.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tytułu pozostałych dochodów w granicach około 2% wzrostu rok do roku. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2021-2027 zostały zaplanowane z uwzględnieniem sytuacji tego podatku, gdzie brak jest przesłanek dla zwiększenia podatku od budowli, a jedynie z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych oraz pozostałych tytułów istnieje możliwość zwiększania stawek. Mając na uwadze taką sytuację zaplanowano wzrost do około 1,5% rok do roku.

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 2020 rok jak i na kolejne lata tj. 2021-2027 nie planuje się sprzedaży majątku.

Istotną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Koszarawa są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Przyjęto, że w roku 2020 zostanie pozyskana dotacja w wysokości 60.283,60 zł.

Niepewność jaka towarzyszy kształtowaniu przyszłej perspektywy finansowej w latach 2021-2027 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 2020 wynoszą 14.625.500,00 zł. z tego:

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 urządzeń 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 długu ;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczone;

W zakresie wartości dotyczących poręczeń przyjęte zostały w faktycznej kwocie według podpisanego porozumienia ze Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto uchwałę budżetową. Planowane wydatki bieżące w roku 2020 wynoszą 14.183.591,61 zł. W latach 2021-2027 dokonano wzrostu o wagi wskaźników inflacji i PKB do około 1,4 %. O ile w przypadku na wynagrodzenia , pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona i kwota planowanych wydatków w tym zakresie wzrasta o około 2,5% rok do roku, o tyle wydatki z obsługą długu są ściśle uzależnione od warunków zawartych w umowach kredytowych. Dodatkowo dla realistycznego ujęcia wydatków bieżących latach 2021-2027 uwzględniono planowane do zakończenia w 2020 roku realizacje projektów, umów, co wpłynęło na obniżenie planowanych wydatków w roku 2021 w stosunku do roku 2020 od którego dynamika wzrostu wynosi około 1,4%. Uwzględniono przy tym również przekazywane kwoty z subwencji oświatowej dla NSP, gdyż kwota 3.600.000,00 zł. znacząco wpływa na wydatki bieżące stanowiąc około 25% budżetu.

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 2020 wynoszą 441 908,39 zł.,

4. **Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2020 zaplanowano nadwyżkę budżetową, gdzie kwota dochodów budżetowych jest wyższa od kwoty wydatków budżetowych o 95.000,00 zł., z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów. W latach kolejnych planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

5. **Przychody**

W 2020 roku zaplanowano przychody w wysokości 160.000,00 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 oraz planowanych do zaciągnięcia (harmonogram spłat w oparciu o podpisane umowy) według harmonogramów spłat kredytów zaciągniętych.

W roku 2020 nastąpią następujące spłaty rat kredytów:

- kredyt zaciągnięty w 2012 roku w Banku Spółdzielczym w Jeleśni na kwotę 600.000,00 zł. spłata w roku 2020 kwoty **75.000,00 zł.**

- kredyt zaciągnięty w 2019 roku w Banku Spółdzielczym w Tarnowskich Górach na kwotę 218.750,00 zł. spłata w 2020 roku **80.000,00 zł.**

-kredyt zaciągnięty w 2015 roku w Banku Spółdzielczym w Jeleśni na kwotę 200.000,00 zł. spłata w 2020 roku **50.000,00 zł**

-kredyt zaciągnięty w 2017 roku w ING Bank Śląskim na kwotę 200.000,00 zł., spłata w 2020 **50.000,00 zł**

Nie planuje się żadnych pożyczek udzielonych innym podmiotom.

7. **Kwota długu**

Kwota bazowa zobowiązań gminy wynikać będzie z zamknięcia roku 2019, gdzie

dług gminy z tytułu zaciągniętych zobowiązań wyniesie 543 750,00 zł. (w tym dług z tytułu zaciągniętych kredytów 543.750,00 zł.). W 2020 roku kwota długu wzrośnie ze względu na planowany kredyt w kwocie 160 000,00 zł. i spadnie o planowane spłaty o 255.000,00 zł., gdzie na koniec 2020 roku zadłużenie będzie wynosić 448 750,00 zł. W latach kolejnych dług ten będzie malał w związku ze spłatami zobowiązań i na koniec 2023 roku wynosić będzie 0,00 zł.

8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art.242 ustawy

W roku 2020 relacja ta wynosi 476.624,79 zł. i w każdym następnym zostaje zachowana.

9. Wskaźniki spłaty zobowiązań

W roku 2020 oraz w każdym następnym do roku 2027 wskaźnik spłaty zobowiązań zostaje spełniony zarówno dla danego roku jak i ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lata, do ich wyliczenia wykorzystano program BESTi@.

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

Przedstawione zostały faktyczne kwoty zarówno dochodów bieżących i majątkowych, jak i wydatków bieżących i majątkowych związanych z realizacją zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy. W roku 2020 kwota dochodów bieżących wynosi 270.278,63 zł., a dochodów majątkowych 60.283,60 zł. Wydatki bieżące to kwota 355.745,45 zł., wydatki majątkowe to kwota 132.661,03 zł.

11. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ujęto dane wykazane w załączniku nr. 2 –Wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Na 2020 rok wydatki na przedsięwzięcia objęte limitem ogółem to kwota 1.055.726,25 zł.

1. W tym na wydatki bieżące 875.817,86 zł., które dotyczą:

- a) realizacji projektu przez GOPS z udziałem środków unijnych „Aktywna integracja w Gminie Koszarawa” kwota 200.240,82 zł.,
- b) „Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej w Koszarawie” kwota 155.504,63 zł.;
- c) Składki na dopłaty do taryfy za zbiorowe odprowadzenie ścieków 383.614,00 zł.;
- d) Usługa oświetleniowa na terenie Gminy Koszarawa – minimalizowanie kosztów

związanych z oświetleniem ulicznym kwota 78.448,80 zł.;

e) Składki na bieżące utrzymanie ZMdsE w Żywcu „ Słoneczna Żywiecczyzna” 10.588,00 zł.

f) Składki na utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii 46.556,03 zł.;

g) Składki na bieżące utrzymanie ZMdsE w Żywcu „ STOP SMOG” 865,58 zł.

2. Wydatki majątkowe 179.908,39 zł.

a) Zmiana sposobu użytkowania części istniejących pomieszczeń parteru budynku nr 142 w Koszarawie na przedszkole i bibliotekę kwota 132.661,03 zł.

b) Składki inwestycyjne na projekt realizowany przez ZMdsE w Żywcu „ Słoneczna Żywiecczyzna” 36.427,00 zł.

c) Składki inwestycyjne na projekt realizowany przez ZMdsE w Żywcu „ STOP SMOG” 10.820,36 zł.

- Na rok 2021 zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia jako kontynuacja zadań roku 2020.

- W informacjach w zakresie zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym ujęto zobowiązanie wobec ZMdsE w Żywcu wynikające z cesji pożyczki w NFOŚ zaciągniętej do realizacji przedsięwzięcia „Oczyszczania ścieków na Żywiecczyźnie”, które dla naszej gminy zostało zakończone i rozliczone, a spłaty następują zgodnie z umową.

- Spłaty rat kredytów już zaciągniętych wynikają z umów kredytowych i wynoszą w roku 2020 kwotę 255.000,00 zł., w roku 2021 kwota 250.000,00 zł., w roku 2022 kwota 38.750,00 zł.

4. **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 500.000,00 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 zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do Uchwały oraz przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań dla kierowników jednostek.