

Projekt Uchwała Nr ...  
Rady Gminy Koszarawa  
z dnia....

W sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata  
2021-2027**

Na podstawie art. 226, art.227, art.228 ,art. 229, art.230 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 uchwala , co następuje:

**§ 1.**

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koszarawa na lata 2021-2027 , zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały
- 2 . Określa się Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2021-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
- 3 . Ustala się Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2021-2027, 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.**

Wykonanie powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4.**

1. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2021 roku.
2. Z dniem 1 stycznia 2021 roku traci moc Uchwała Rady Gminy Koszarawa Nr XIV/99/19 z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2020-2027 ze zm..

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Projekt 2021  
z dnia 2020-11-12

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |  |   |                            |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |  |   |                            |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:   |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup><br>3) | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | 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  |  |
| 2021             | 14 410 716,87               | 14 410 716,87                | 1 534 014,00  | 500,00  | 6 806 792,00        | 3 960 085,69   | 2 109 325,18                            | 968 133,00                 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2022             | 14 463 191,06               | 14 463 191,06                | 1 580 549,42  | 510,00  | 6 942 927,00        | 3 788 203,64   | 2 151 001,00                            | 987 496,00                 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2023             | 14 591 171,00               | 14 591 171,00                | 1 627 965,00  | 520,00  | 7 012 356,00        | 3 756 309,00   | 2 194 021,00                            | 997 371,00                 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2024             | 14 720 902,00               | 14 720 902,00                | 1 676 804,00  | 530,00  | 7 047 418,00        | 3 762 637,00   | 2 233 513,00                            | 1 007 345,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2025             | 14 852 418,00               | 14 852 418,00                | 1 727 109,00  | 541,00  | 7 082 655,00        | 3 775 096,00   | 2 267 017,00                            | 1 027 492,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2026             | 14 985 749,00               | 14 985 749,00                | 1 778 922,00  | 552,00  | 7 118 068,00        | 3 787 185,00   | 2 301 022,00                            | 1 048 042,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2027             | 15 128 841,00               | 15 128 841,00                | 1 832 289,00  | 563,00  | 7 153 659,00        | 3 818 298,00   | 2 324 032,00                            | 1 069 003,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem<br>x | z tego:              |  |  |  |                                       |   |  |  |                        |   |  |
|------------------|---------------------|----------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|------------------------|---|--|
|                  |                     | Wydatki bieżące<br>x | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe<br>x | w tym:  |  |
|                  |                     |                      | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |                        |   |  |
|                  |                     |                      |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                        | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1              | 2.1.1               | 2.1.2                | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 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  | 2.1.3.3  | 2.2                    | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| 2021             | 14 620 716,87       | 13 942 106,65        | 3 572 374,23                                 | 234 598,80                                 | 0,00   | 6 000,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 678 610,22             | 678 610,22  | 0,00   |
| 2022             | 14 363 191,06       | 14 081 524,00        | 3 661 683,00                                 | 239 960,50                                 | 0,00   | 3 000,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 281 667,06             | 281 667,06  | 0,00   |
| 2023             | 14 492 421,00       | 14 222 340,00        | 3 753 225,00                                 | 229 604,50                                 | 0,00   | 3 000,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 270 081,00             | 270 081,00  | 0,00   |
| 2024             | 14 720 902,00       | 14 336 118,00        | 3 847 056,00                                 | 158 564,00                                 | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 384 784,00             | 384 784,00  | 0,00   |
| 2025             | 14 852 418,00       | 14 450 807,00        | 3 942 674,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 401 611,00             | 401 611,00  | 0,00   |
| 2026             | 14 985 749,00       | 14 566 413,00        | 4 021 527,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 419 336,00             | 419 336,00  | 0,00   |
| 2027             | 15 128 841,00       | 14 682 945,00        | 4 101 958,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 445 896,00             | 445 896,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2021             | -210 000,00                | 0,00  | 460 000,00                     | 160 000,00  | 0,00                                      | 300 000,00   | 210 000,00                                | 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                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |   |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|---|--|---|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:   |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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   |
| 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  |

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |  |   |  | Kwota długu <sup>X</sup>  | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy                                   |            |   |   |
|------------------------------|--|---|-----------------|--|---|--|---|---|------------|---|---|
|                              | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |  |   |  |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>  | w tym:     | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> |   |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:   |                 |  | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup> | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup> |   |   |            | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> |
| środkami nowego zobowiązania |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup> |   |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> |            |   |   |
| Lp                           | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3  | 5.1.1.4   | 5.2  | 6   | 6.1   | 7.1        | 7.2   |   |
| 2021                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 198 750,00  | 0,00  | 468 610,22 | 768 610,22  |   |
| 2022                         | x  | x   | x               | x  | 0,00  | 0,00   | 98 750,00   | 0,00  | 381 667,06 | 381 667,06  |   |
| 2023                         | x  | x   | x               | x  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 368 831,00 | 368 831,00  |   |
| 2024                         | x  | x   | x               | x  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 384 784,00 | 384 784,00  |   |
| 2025                         | x  | x   | x               | x  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 401 611,00 | 401 611,00  |   |
| 2026                         | x  | x   | x               | x  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 419 336,00 | 419 336,00  |   |
| 2027                         | x  | x   | x               | x  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 445 896,00 | 445 896,00  |   |

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |       | 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 | 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 | 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 | 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 |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |       | 8.3  | 8.3.1  | 8.4  | 8.4.1   |
| 2021             | 5,30%   | 6,02%   | 6,02% | 8,63%  | 9,13%  | TAK  | TAK   |
| 2022             | 3,79%   | 3,60%   | 3,60% | 6,83%  | 7,32%  | TAK  | TAK   |
| 2023             | 3,62%   | 3,43%   | 3,43% | 4,32%  | 4,81%  | TAK  | TAK   |
| 2024             | 1,98%   | 3,51%   | 3,51% | 4,35%  | 4,35%  | TAK  | TAK   |
| 2025             | 0,52%   | 3,63%   | x     | 3,51%  | 3,51%  | TAK  | TAK   |
| 2026             | 0,50%   | 3,74%   | x     | 4,93%  | 5,14%  | TAK  | TAK   |
| 2027             | 0,81%   | 3,94%   | x     | 3,88%  | 4,09%  | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |   | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone 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                                       |
| 2021             | 338 700,12   | 338 700,12  | 338 700,12                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 493 576,32   | 493 576,32   | 493 576,32                                    |
| 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 <sup>X</sup> | 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   |  |
| 2021             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 863 598,18   | 539 974,00 | 323 624,18 | 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   |   |  |   |          |            |  |  |  |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|--|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |  |  |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | 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   | 10.10  | 10.11  |   |
| 2021             | 250 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2022             | 38 750,00  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2023             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2024             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2025             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2026             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2027             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |   |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* 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 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.

<sup>x</sup> - 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  
zarządzenia nr Projekt 2021  
z dnia 2020-11-12

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 1 607 113,09             | 863 598,18 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 1 036 241,56             | 539 974,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 570 871,53               | 323 624,18 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |   |                  |      | 628 408,38               | 493 576,32 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 628 408,38               | 493 576,32 | 0,00       | 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               | 135 170,07 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.3 | Mam sznę odnieść sukces. Wzmocnienie potencjału edukacyjnego w Gminie Koszarawa - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego  | Urząd Gminy Koszarawa                     | 2020             | 2021 | 267 381,25               | 267 381,25 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.4 | Zminimalizowanie zdrowotnych czynników pracy w Urzędzie Gminy w Koszarawie - Poprawa jakości pracy w UG Koszarawa  | Urząd Gminy Koszarawa                     | 2020             | 2021 | 91 025,00                | 91 025,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego  |   |                  |      | 978 704,71               | 370 021,86 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 407 833,18               | 46 397,68  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.1 | Usługa oświetleniowa na terenie Gminy Koszarawa - minimalizowanie kosztów związanych z oświetleniem ulicznym   | Urząd Gminy Koszarawa                     | 2015             | 2021 | 390 652,80               | 40 670,88  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | 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                | 5 294,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.3 | Składka na bieżące zadania realizowane w ramach projektu STOP SMOG - Realizacja projektu przez ZMdsE w Żywcu   | Urząd Gminy Koszarawa                     | 2020             | 2021 | 1 298,38                 | 432,80     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 570 871,53               | 323 624,18 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 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                | 18 214,00  | 0,00       | 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                | 5 410,18   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | Budowa miejsca wypoczynku i rekreacji - rowerowy plac zabaw wraz z przebudową zjazdu z drogi powiatowej - Organizowanie wolnego czasu dla dzieci i młodzieży   | Urząd Gminy Koszarawa                     | 2020             | 2021 | 300 000,00               | 200 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|---------------------|
| 1       | 0,00       | 0,00       | 863 598,18          |
| 1.a     | 0,00       | 0,00       | 539 974,00          |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 323 624,18          |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 493 576,32          |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 493 576,32          |
| 1.1.1.1 | 0,00       | 0,00       | 135 170,07          |
| 1.1.1.3 | 0,00       | 0,00       | 267 381,25          |
| 1.1.1.4 | 0,00       | 0,00       | 91 025,00           |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3     | 0,00       | 0,00       | 370 021,86          |
| 1.3.1   | 0,00       | 0,00       | 46 397,68           |
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 40 670,88           |
| 1.3.1.2 | 0,00       | 0,00       | 5 294,00            |
| 1.3.1.3 | 0,00       | 0,00       | 432,80              |
| 1.3.2   | 0,00       | 0,00       | 323 624,18          |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 18 214,00           |
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 5 410,18            |
| 1.3.2.4 | 0,00       | 0,00       | 200 000,00          |

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |            |
| 1.3.2.5 | Zagospodarowanie przestrzeni wokół Ośrodka Zdrowia i Przedszkola w Koszarawie - Budowa parkingów i stref zieleni koło budynku OZ i Przedszkola | Urząd Gminy Koszarawa                     | 2020             | 2021 | 200 000,00               | 100 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------------|
| 1.3.2.5 | 0,00       | 0,00       | 100 000,00       |

Załącznik Nr 3 do Projektu  
Uchwały w sprawie WPF  
Gminy Koszarawa na lata 2021-2027

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2021-2027.**

Wieloletnią Prognozę Finansową (zwaną w dalszej części objaśnień jako WPF) Gminy Koszarawa na lata 2021-2027 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 2021 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku, plan wykonania po uwzględnieniu sytuacji finansowej, (gdzie nie nastąpi zaciągnięcie kredytu w wysokości 160.000,00 zł,) 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 2021-2027.

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.* (dostępna aktualizacja ww. wytycznych 29 lipca 2020 roku).

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące i majątkowe w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2021 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 w przypadku WPF wyłącznie dochody bieżące.

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.

### **1). Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodu budżetu Gminy Koszarawa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących nadano ostrożną tendencję wzrostową. Planowane dochody bieżące w roku budżetowym 2021 wynoszą 14 410 716,87 zł. W roku 2022 w kwocie planowanych dochodów bieżących została uwzględniona sytuacja braku wpływów, z tytułu realizowanych zadań na które w latach poprzednich planowane były dotacje( rok 2021 kwota 338.700,12) W związku z powyższym skorygowano podstawę wzrostu dochodów. Od roku 2022 dochody bieżące zaplanowano z ostrożną dynamiką wzrostu około 2,5% do 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 2022-2027 wzięto pod uwagę planowane dochody w roku budżetowym 2021, które wynoszą 1.534.014,00 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 powyżej 1,5% do około 3,0% rok do roku, z uwzględnieniem sytuacji makroekonomicznej związanej ze wzrostem płacy minimalnej i stosowaniem zwolnień dla osób do 26 roku życia.

***Subwencje ogólna*** Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2021 rok przyjęto w oparciu o



informację przekazaną przez Ministra Finansów i wynosi 6 806 792,00 zł., W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwot otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji o od 2-0,5 % rok do roku ( ostrożna wycena wzrostu wynika z okoliczności, iż większość bo około 77,25 z środków subwencji oświatowej dotyczy uczniów edukacji domowej Niepublicznej Szkoły Podstawowej, a dynamika zmiany przepisów nie daje stabilności w planowaniu wieloletnim z dochodów z tego tytułu).

#### ***Dotacje na zadania bieżące***

Planowana kwota dotacji w roku 2021 wynosi 3 960 085,69 zł. Planowane kwoty dotacji na zadania bieżące w latach 2022-2027, zostały realnie zaplanowane z uwzględnieniem sytuacji braku dochodu z tego źródła w latach następnych dotacji na kończące się realizacje projektów z udziałem środków unijnych w 2021 roku , gdzie w roku 2022 planowane są dochody z rozliczonych projektów, a od roku 2023 plan dochodów dotyczy wyłącznie dotacji na zadania własne i zlecone. Planowany wzrost od 2023 roku dochodów z tytułu dotacji wynosi około 0,5% rok do roku.

#### ***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 2021 rok zaplanowano w oparciu o podjęte uchwały Rady Gminy Koszarawa. Planowane dochody w roku budżetowym 2021 wynoszą 968.133,00 zł. i wynikają głównie z aktualizacji i przyrostu podmiotów opodatkowania na podstawie inwentaryzacji dokonanej przez Starostwo Powiatowe w Żywcu.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tytułu pozostałych dochodów w granicach około 1- 2% wzrostu rok do roku. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2022-2027 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 istnieje możliwość zwiększania stawek. Mając na uwadze taką sytuację zaplanowano wzrost do około 2% 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 oraz gospodarka majątkowa gminy.

W budżecie na 2021 rok jak i na kolejne lata tj. 2022-2027 nie planuje się sprzedaży majątku.

Istotną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Koszarawa są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, które od roku 2021 nie występują.

Niepewność jaka towarzyszy kształtowaniu przyszłej perspektywy finansowej w latach 2022-2027 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 2021 wynoszą 14.620.716,87 zł. z tego:

**1). Wydatki bieżące 13.942.106,65 zł.**

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto uchwałę budżetową. Planowane wydatki bieżące w roku 2021 wynoszą 13.942.103,65 zł. W latach 2022-2027 dokonano wzrostu o wagi wskaźników inflacji i PKB do około 1-1,5 %.

- W przypadku na wynagrodzenia , pochodnych od wynagrodzeń zmiany zmniejszające plany w tym zakresie wynikają z mniejszej kwoty przeznaczonej na odprawy dla pracowników którzy nabyli prawa do emerytury, oraz zmiany kadrowe zmniejszające zatrudnienie w UG Koszarawa.

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

- W przypadku pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona i kwota planowanych wydatków w tym zakresie wzrasta do około 1,% 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 2022-2027 uwzględniono planowane do zakończenia w 2021 roku realizacje projektów i umów, co wpłynęło na obniżenie planowanych wydatków w roku 2022 w stosunku do roku 2021, od którego dynamika wzrostu wynosi około 1,4%. Uwzględniono przy tym również przekazywane kwoty z subwencji oświatowej dla NSP, gdyż kwota około 3.580.140,00 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 2021 wynoszą 678 610,22 zł.

**4. Wynik budżetu -210.000,00 zł.**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2021 zaplanowano deficyt budżetowy, gdzie kwota dochodów budżetowych jest niższa od kwoty wydatków budżetowych o 210.000,00 zł. Deficyt pokryty będzie ze środków ERFIL pozostających na rachunku, jako przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych

środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach a przeznaczone na konkretne zadania inwestycyjne. W latach kolejnych planuje się nadwyżkę budżetową , która przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów . W prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ( brak deficytu bieżącego ).

**5. Przychody 460.000,00 zł.**

W 2021 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, oraz 300.000,00 z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach

**6. Rozchody 250.000,00 zł.**

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 2021 nastąpią następujące spłaty rat kredytów:

- kredyt zaciągnięty w 2019 roku w Banku Spółdzielczym w Tarnowskich Górach na kwotę 218.750,00 zł. spłata w 2021 roku **100.000,00 zł.**

-kredyt zaciągnięty w 2015 roku w Banku Spółdzielczym w Jeleśni na kwotę 200.000,00 zł. spłata w 2021 roku **50.000,00 zł**

-kredyt zaciągnięty w 2017 roku w ING Bank Śląskim na kwotę 200.000,00 zł., spłata w 2021 **100.000,00 zł**

Nie planuje się żadnych pożyczek udzielonych innym podmiotom.

**7. Kwota długu 288.750,00 zł.**

Kwota bazowa zobowiązań gminy wynikać będzie z zamknięcia roku 2020, gdzie dług gminy z tytułu zaciągniętych zobowiązań wyniesie 288 750,00 zł. (w tym dług z tytułu zaciągniętych kredytów 288.750,00 zł.) W Wykonaniu budżetu uwzględniono brak zaciągniętego kredytu w kwocie 160.000,00 zł. w roku 2020. W 2021 roku kwota długu wzrośnie ze względu na planowany kredyt w kwocie 160 000,00 zł. i spadnie o planowane spłaty w wysokości 250.000,00 zł., gdzie na koniec 2021 roku planowane zadłużenie będzie wynosić 198 750,00 zł. W latach kolejnych dług ten będzie malał w związku z planowanymi 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 2021 relacja ta wynosi 468.610,22 zł. i w każdym następnym zostaje zachowana.

**9. Wskaźniki spłaty zobowiązań**

W roku 2021 oraz w każdym następnym do roku 2027 wskaźnik spłaty zobowiązań zostaje spełniony zarówno dla danego roku, a został ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną za poprzednie 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 2021 kwota dochodów bieżących wynosi 338.700,12 zł., wydatki bieżące to kwota 493.576,32 zł

#### **11. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.**

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

2) Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy przedstawiona została w wartościach ujętych w cesji do pożyczki w NFOŚiGW przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu dotyczących udziału Gminy Koszarawa.

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

#### **Na 2021 rok wydatki na przedsięwzięcia objęte limitem ogółem to kwota 863.598,18 zł.**

1. W tym na wydatki bieżące 539.974,88 zł., które dotyczą projektów:

a) „Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej w Koszarawie” kwota 135.170,07 zł.;

b) „Mam szansę odnieść sukces. Wzmocnienie potencjału edukacyjnego w Gminie Koszarawa” kwota 267.381,25 zł.

c) „Zminimalizowanie zdrowotnych czynników pracy w Urzędzie Gminy Koszarawa poprawa jakości pracy w UG Koszarawa” kwota 91.025,00 zł.

d) Usługa oświetleniowa na terenie Gminy Koszarawa – minimalizowanie kosztów związanych z oświetleniem ulicznym kwota 40.670,88 zł.;

e) Składki na bieżące utrzymanie ZMdsE w Żywcu „ Słoneczna Żywiecczyzna” 5.294,00 zł.

f) Składki na bieżące utrzymanie ZMdsE w Żywcu „ STOP SMOG” 632,80 zł.

2. Wydatki majątkowe 323.624,18 zł.

a) Składki inwestycyjne na projekt realizowany przez ZMdsE w Żywcu „ Słoneczna Żywiecczyzna” 18.214,00 zł.

b) Składki inwestycyjne na projekt realizowany przez ZMdsE w Żywcu „ STOP SMOG” 5.410,18 zł.

c) Budowa miejsca wypoczynku i rekreacji – rowerowy plac zabaw wraz z przebudową zjazdu z drogi powiatowej 200.000,00 zł. –kontynuacja inwestycji ze środków RFIL

d) Zagospodarowanie przestrzeni wokół Ośrodka Zdrowia i Przedszkola w Koszarawie – Budowa parkingów i stref zieleni koło OZ i Przedszkola 100.000,00 zł.- kontynuacja inwestycji ze środków RFIL.

e)

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

W uchwale ws. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa Rada Gminy Koszarawa udziela wójtowi upoważnienia 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 do wysokości 500.000,00 zł. . Upoważnia się wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do Uchwały.