

Uchwała Nr XXXIX/236/22

Rady Gminy Koszarawa

z dnia 19 maja 2022 roku

W sprawie : zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2022-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku , o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz.559) oraz art.226-229 i art. 231, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), Rada Gminy Koszarawa uchwała co następuje :

§1

1. Dokonuje się zmiany załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa który otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dokonuje się zmiany w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2025”, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się załącznik Nr 3 do Uchwały „Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej”, o których mowa w § 1 niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIX/236/22
z dnia 2022-05-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	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 ^x		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	
2022	15 829 777,52	14 362 456,12	1 472 661,00	539,00	7 330 830,00	3 061 185,76	2 497 240,36	1 012 005,56	1 467 321,40	0,00	1 467 321,40	
2023	11 315 930,00	11 315 930,00	1 546 294,00	566,00	6 040 976,00	1 448 520,00	2 279 574,00	1 008 339,00	0,00	0,00	0,00	
2024	11 942 137,00	11 942 137,00	1 623 609,00	594,00	6 403 435,00	1 520 946,00	2 393 553,00	1 058 756,00	0,00	0,00	0,00	
2025	12 603 277,00	12 603 277,00	1 704 789,00	624,00	6 787 641,00	1 596 993,00	2 513 230,00	1 111 693,00	0,00	0,00	0,00	
2026	13 301 316,00	13 301 316,00	1 790 028,00	655,00	7 194 900,00	1 676 842,00	2 638 891,00	1 167 280,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 038 330,00	14 038 330,00	1 879 529,00	687,00	7 626 594,00	1 760 684,00	2 770 836,00	1 225 644,00	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, 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.

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:		w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	19 515 073,87	14 453 604,07	4 486 452,03	189 839,50	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	5 061 469,80	5 061 469,80	0,00
2023	11 227 180,00	10 957 914,00	4 324 224,00	229 604,50	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	269 266,00	269 266,00	0,00
2024	11 842 137,00	11 615 388,00	4 456 477,00	158 564,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	226 749,00	226 749,00	0,00
2025	12 603 277,00	12 153 747,00	4 597 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 530,00	449 530,00	0,00
2026	13 301 316,00	12 882 971,00	4 872 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 345,00	418 345,00	0,00
2027	14 038 330,00	13 592 449,00	5 165 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445 881,00	445 881,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-3 685 296,35	0,00	3 785 296,35	100 000,00	0,00	3 496 546,35	3 496 546,35	188 750,00	188 750,00
2023	88 750,00	88 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	100 000,00	100 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	88 750,00	88 750,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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, z tego:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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 ^X						
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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 750,00	0,00	-91 147,95	3 594 148,40	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	358 016,00	358 016,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	326 749,00	326 749,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	449 530,00	449 530,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	418 345,00	418 345,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	445 881,00	445 881,00	

⁸⁾ 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) ^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	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
2022	3,15%	0,61%	0,61%	8,82%	10,74%	TAK	TAK
2023	3,87%	3,66%	3,66%	5,31%	7,23%	TAK	TAK
2024	3,06%	3,15%	3,15%	4,40%	6,31%	TAK	TAK
2025	0,52%	4,08%	x	2,47%	2,47%	TAK	TAK
2026	0,48%	3,60%	x	5,40%	6,22%	TAK	TAK
2027	0,75%	3,63%	x	4,33%	5,15%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

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 ^x	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 ^x	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:		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:
			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
2022	282 376,00	282 376,00	282 376,00	0,00	0,00	0,00	438 626,17	438 626,17	390 029,74
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
2022	0,00	0,00	0,00	441 063,32	433 063,32	8 000,00	0,00	0,00	62 130,78	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	192 000,00	0,00	192 000,00	0,00	0,00	60 479,47	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wycześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wycześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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	10.10	10.11
2022	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	88 750,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

^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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIX/236/22
z dnia 2022-05-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				929 120,00	441 063,32	192 000,00	200 000,00	0,00	833 063,32
1.a	- wydatki bieżące				529 120,00	433 063,32	0,00	0,00	0,00	433 063,32
1.b	- wydatki majątkowe				400 000,00	8 000,00	192 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				529 120,00	433 063,32	0,00	0,00	0,00	433 063,32
1.1.1	- wydatki bieżące				529 120,00	433 063,32	0,00	0,00	0,00	433 063,32
1.1.1.1	Aktywana integracja w Gminie Koszarawa - Program aktywnej integracji osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym	Gminny Ośrodek pomocy Społecznej w Koszarawie	2021	2022	429 120,00	333 063,32	0,00	0,00	0,00	333 063,32
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina Koszarawa - Rozwój cyfrowy JST	Urząd Gminy Koszarawa	2021	2022	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
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				400 000,00	8 000,00	192 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				400 000,00	8 000,00	192 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg wewnętrznych w Gminie Koszarawa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2024	400 000,00	8 000,00	192 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXIX/236/22
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 19 maja 2022 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2022-2027.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2022-2027:

Kwota dochodów została zmniejszona o 244 216,04 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 483 462,56 zł, a dochody majątkowe zmalały o 727 678,60 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Koszarawa na dzień 19.05.2022 r.

Kwota wydatków została zmniejszona o 244 216,04 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 348 362,56 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 592 578,60 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Koszarawa na dzień 19.05.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 19.05.2022 r. wynosi -3 685 296,35 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	16 073 993,56 zł	-244 216,04 zł	15 829 777,52 zł
dochody bieżące, w tym:	13 878 993,56 zł	+483 462,56 zł	14 362 456,12 zł
z tytułu dotacji bieżących	2 639 950,04 zł	+421 235,72 zł	3 061 185,76 zł
pozostałe	2 435 013,52 zł	+62 226,84 zł	2 497 240,36 zł
W tym z tytułu podatku od nieruchomości	960 323,00 zł	51 682,56 zł	1 012 005,56 zł
dochody majątkowe, w tym:	2 195 000,00 zł	-727 678,60 zł	1 467 321,40 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	2 195 000,00 zł	-727 678,60 zł	1 467 321,40 zł
Wydatki ogółem:	19 759 289,91 zł	-244 216,04 zł	19 515 073,87 zł
wydatki bieżące, w tym:	14 105 241,51 zł	+348 362,56 zł	14 453 604,07 zł
wynagrodzenia ze składkami	4 482 299,27 zł	+4 152,76 zł	4 486 452,03 zł
poręczenia i gwarancje	239 960,50 zł	-50 121,00 zł	189 839,50 zł
wydatki majątkowe	5 654 048,40 zł	-592 578,60 zł	5 061 469,80 zł
Wynik budżetu	-3 685 296,35 zł	0,00 zł	-3 685 296,35 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa nie dokonano zmian w zakresie sumy przychodów w roku budżetowym, zmiany w źródłach przychodów przedstawia Tabela 2.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu	3 785 296,35 zł	0,00 zł	3 785 296,35 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 861 139,35 zł	+1 635 407,00 zł	3 496 546,35 zł
wolne środki	1 824 157,00 zł	-1 635 407,00 zł	188 750,00 zł
Rozchody budżetu	100 000,00 zł	0,00 zł	100 000,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2024. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2022-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025
8.1	3,15%	3,87%	3,06%	0,52%
8.3	8,82%	5,31%	4,40%	2,47%
8.3.1	8,81%	5,30%	4,39%	2,47%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027			
8.1	0,75%			
8.3	4,33%			
8.3.1	4,33%			
8.4.1	Tak			

Wprowadza się w Wykazie przedsięwzięć do WPF - zadanie Przebudowa dróg wewnętrznych w Gminie Koszarawa na lata 2022-2024 z limitem 400 000,00 zł.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.