

Uchwała Nr XLIII/255/22
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 28 października 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 (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz.559 ze zm.) oraz 226-229 i art. 231, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. 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 „Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2025”, który otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się załącznik „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 XLIII/255/22
z dnia 2022-10-28

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⁾	w tym: 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	23 160 275,34	21 592 089,66	4 361 079,57	539,00	7 566 412,00	6 685 513,32	2 978 545,77	1 015 168,67	1 568 185,68	0,00	1 568 185,68	
2023	14 664 246,00	11 349 246,00	1 347 372,00	2 804,00	6 270 976,00	1 448 520,00	2 279 574,00	1 008 339,00	3 315 000,00	0,00	3 315 000,00	
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	22 066 385,09	19 171 037,50	4 576 211,05	139 718,50	0,00	7 723,85	0,00	0,00	0,00	2 895 347,59	2 895 347,59	0,00
2023	19 254 682,60	13 101 435,00	5 324 224,00	229 604,50	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	6 153 247,60	6 153 247,60	0,00
2024	11 942 137,00	11 715 388,00	4 456 477,00	158 564,00	0,00	0,00	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	1 093 890,25	100 000,00	962 516,75	0,00	0,00	825 775,72	0,00	136 741,03	0,00
2023	-4 590 436,60	0,00	4 679 186,60	0,00	0,00	4 627 177,63	4 538 427,63	52 008,97	52 008,97
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	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	2 056 407,00	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	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	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		w tym:		
	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			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
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	1 956 407,00	88 750,00	0,00	2 421 052,16	3 383 568,91
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 752 189,00	2 926 997,60
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	226 749,00	226 749,00
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	2,08%	16,81%	16,81%	8,82%	10,74%	TAK	TAK
2023	1,54%	-16,23%	-16,23%	10,71%	12,63%	TAK	TAK
2024	0,56%	2,18%	2,18%	3,17%	5,08%	TAK	TAK
2025	0,52%	4,08%	x	0,92%	0,92%	TAK	TAK
2026	0,48%	3,60%	x	4,73%	5,55%	TAK	TAK
2027	0,75%	3,63%	x	3,66%	4,48%	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	359 846,17	359 846,17	290 029,74
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 220,00	142 220,00	73 780,00
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	515 366,79	358 941,79	156 425,00	0,00	0,00	62 130,78	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 676 351,60	167 220,00	5 509 131,60	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	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	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 XLIII/255/22
z dnia 2022-10-28

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)				6 528 116,60	5 15 366,79	5 676 351,60	200 000,00	0,00	6 396 718,39
1.a	- wydatki bieżące				662 560,00	358 941,79	167 220,00	0,00	0,00	531 161,79
1.b	- wydatki majątkowe				5 865 556,60	156 425,00	5 509 131,60	200 000,00	0,00	5 865 556,60
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:				597 560,00	333 525,47	142 220,00	0,00	0,00	480 745,47
1.1.1	- wydatki bieżące				597 560,00	333 525,47	142 220,00	0,00	0,00	480 745,47
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	312 305,47	0,00	0,00	0,00	312 305,47
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina Koszarawa - Rozwój cyfrowy JST	Urząd Gminy Koszarawa	2021	2023	168 440,00	21 220,00	142 220,00	0,00	0,00	168 440,00
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				5 930 556,60	181 841,32	5 534 131,60	200 000,00	0,00	5 915 972,92
1.3.1	- wydatki bieżące				65 000,00	25 416,32	25 000,00	0,00	0,00	50 416,32
1.3.1.1	Czyste powietrze - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Koszarawa	2021	2023	65 000,00	25 416,32	25 000,00	0,00	0,00	50 416,32
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 865 556,60	156 425,00	5 509 131,60	200 000,00	0,00	5 865 556,60
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
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu wokół budynku Osrodka Zdrowia oraz budynku 142 w Koszarawie wraz z dobudową platformy dla osób niepełnosprawnych przy budynku nr 142 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2023	1 789 150,00	130 000,00	1 659 150,00	0,00	0,00	1 789 150,00
1.3.2.3	Zakup pojazdów niezbędnych do zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej - Poprawa warunków życia i zaspokojenie potrzeb lokalnej społeczności	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2023	1 701 574,60	0,00	1 701 574,60	0,00	0,00	1 701 574,60
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa - zaopatrzenie w wodę mieszkańców Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2025	1 635 407,00	0,00	1 635 407,00	0,00	0,00	1 635 407,00
1.3.2.5	Modernizacja dachu na budynku GOK w Koszarawie wraz z rozbudową parkingu - Poprawa dostępności do obiektu GOK w Koszarawie	Urząd Gminy Koszarawa	2021	2023	339 425,00	18 425,00	321 000,00	0,00	0,00	339 425,00

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 zwiększona o 2 316 363,73 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 3 662 785,45 zł, a dochody majątkowe zmalały o 1 346 421,72 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Koszarawa na dzień 28.10.2022 r.

Kwota wydatków została zmniejszona o 2 462 822,87 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1.243 358,73 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 3 706 181,60 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Koszarawa na dzień 28.10.2022 r. i wynika ze zmiany planów inwestycyjnych oraz podpisanych umów na realizację zadań w następnych latach.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest nadwyżkowy i wg planu na dzień 28.10.2022 r. wynosi **1 093 890,25 zł.**

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	20 843 911,61 zł	+2 316 363,73 zł	23 160 275,34 zł
dochody bieżące, w tym:	17 929 304,21 zł	+3 662 785,45 zł	21 592 089,66 zł
udziały z podatku PIT	1 472 661,00 zł	+2 888 418,57 zł	4 361 079,57 zł
- Kwota wyniku z informacji MF o dodatkowych udziałach w PIT			
z tytułu dotacji bieżących	6 337 568,59 zł	+347 944,73 zł	6 685 513,32 zł
- Kwota 327 420,00 zł. to środki na wypłatę rekompensat dla instytucji wrażliwych oraz dodatki dla gospodarstw domowych, wraz z obsługą zadania, kwota 10 000,00 zł. dotyczy środków na obsługę biura „Czyste powietrze”, kwota 1440 środki na Pomoc Ukrainie na zadania oświatowe kwota 9 084,73 zł. dotacje na zadania zlecone Gminie.			
pozostałe	2 552 123,62 zł	+426 422,15 zł	2 978 545,77 zł
- Kwota 10 000,43 zł. wynika ze zwiększenia płatności za energię przez Towerlink, zmniejszenie z tytułu kary za nieterminowe wykonanie zadania realizowane ze środków RFIL 13 578,28 zł. zwiększenia z usług za pobyt w przedszkolach dzieci innych gmin 30 000,00 zł. kwota 400 000,00 zł dochody ze sprzedaży węgla.			
dochody majątkowe, w tym:	2 914 607,40 zł	-1 346 421,72 zł	1 568 185,68 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	2 914 607,40 zł	-1 346 421,72 zł	1 568 185,68 zł
-Zmniejszenie kwoty 1 360.000,00 zł. z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie realizowane w roku 2023 (zakup pojazdów na potrzeby gminy) oraz zwiększenie kwoty z kary nieterminowe wykonanie rowerowego placu zabaw 13 578 ,28 zł.			
Wydatki ogółem:	24 529 207,96 zł	-2 462 822,87 zł	22 066 385,09 zł

wydatki bieżące, w tym:	17 927 678,77 zł	+1 243 358,73 zł	19 171 037,50 zł
-Zwiększenie planu o kwotę 48 200,00 zł. na zakup węgla do ZSP w Koszarawie, na obsługę rekompensat i dodatków do ogrzewania 327 420,00 zł. na dotacje bieżące dla Szkoły Niepublicznej 480 994,00 zł. i zadania zlecone 10 524,73 zł., zwiększenie na oświetlenie dróg 10 000,00 zł, na utrzymanie obiektów komunalnych 10 000,00 zł. na drogi wewnętrzne 50 000,00 zł., na karę z WFOŚiGW 10 000,00 zł. Czyste powietrze 10 000,00 zł. Zmniejszenie planu na wydatkach bieżących z Cyfrowej Gminy o kwotę 78 780,00 środki unijne i 35 000,00 środki własne, zakup węgla wraz z obsługą 400 000,00 zł.			
wynagrodzenia z narzutami	4 579 763,91 zł	-3 552,86 zł	4 576 211,05 zł
wydatki majątkowe	6 601 529,19 zł	-3 706 181,60 zł	2 895 347,59 zł
-Zmniejszenie dotyczy zakupu pojazdów na potrzeby gminy 1 701 574,60 zł., 48 200,00 zł. zmniejszenie dotyczy zakupu jednego pieca CO w ZSP w Koszarawie. Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa 1635407,00 zł., Modernizacja dachu na budynku GOK w Koszarawie wraz z rozbudową parkingu 321 000,00 zł.			
Wynik budżetu	-3 685 296,35 zł	+4 779 186,60 zł	1 093 890,25 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa dokonano zmniejszenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 2 822 779,60 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zmalały o kwotę 100 000,00 zł.

Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 1 956 407,00 zł.,.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku zmalała o kwotę 100 000,00 zł. i jest to ostatni planowany rok spłaty kredytów.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	3 785 296,35 zł	-2 822 779,60 zł	962 516,75 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	100 000,00 zł	-100 000,00 zł	0,00 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 496 546,35 zł	-2 670 770,63 zł	825 775,72 zł
wolne środki	188 750,00 zł	-52 008,97 zł	136 741,03 zł
Rozchody budżetu w tym:	100 000,00 zł	1 956 407,00 zł	2 056 407,00 zł
- Spłata rat kredytów	100 000,00	0,00	100 000,00
- Przelewy na rachunki lokat	0,00	1 956 407,00	1 956 407,00

W kolejnych latach prognozy planuje nie się zaciągnąć zobowiązania dłużnego.

Zmiany w roku 2023 dotyczą bieżącej sytuacji finansowej Gminy, gdzie między innymi zaistniała możliwość zmniejszenia deficytu budżetu w roku 2022 r. i wprowadzenia przychodów budżetu w roku 2023 w wysokości 4 627 177,63 zł. jako nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 52 008,97 zł.

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

publicznych. Wartości wskaźników zostały skalkulowane zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym i uwzględniają wyłączenie z konstrukcji.

W załączniku Przedsięwzięć do WPF dokonano zmiany na lata 2022-2023

- zmniejszając zadanie Cyfrowej Gminy w roku 2022 z przesunięciem na rok 2023. Kwoty 142 220,00 zł. w tym na zadaniach z udziałem środków o których mowa w art., 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych finansowanych tymi środkami w wysokości 73 780,00 zł.

- z zadaniu „Zagospodarowania przestrzeni wokół byłego gimnazjum i ośrodka zdrowia wraz z dobudową dźwigu” dokonano zmiany w 2023 roku kwoty wydatku co związane jest z rozstrzygnięciem przetargu do wysokości 1.789 150,00 zł.

- wprowadzono zadanie budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa na kwotę 1 635 407,00 zł.

- wprowadzono zadanie „Modernizacja dachu na budynku GOK w Koszarawie wraz z rozbudową parkingu” na kwotę 339.425,00 zł.

Dodatkowo w wydatkach majątkowych roku 2023 zaplanowano 15% ze zwiększonych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym w roku 2022, z przeznaczeniem na zwiększenie efektywności energetycznej, w zadaniu termomodernizacji obiektów komunalnych.

Wydatki objęte limitem o którym mowa w art.226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych uległy zmianie w roku 2022 oraz w roku 2023.

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