

Uchwała Nr XLIX/281/23  
Rady Gminy Koszarawa  
z dnia 17 marca 2023 roku

W sprawie : zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy  
Koszarawa na lata 2023-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku , o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz.40 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

uchwala co następuje :

§1

1. Dokonuje się zmiany załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2023-2027 który otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dokonuje się zmiany w „Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2023-2025”, 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 <sup>1)</sup>

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 XLIX/281/23  
z dnia 2023-03-17

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 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	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	
2023	17 545 142,22	14 554 915,30	1 347 372,00	2 804,00	8 055 885,00	1 589 695,58	3 559 158,72	1 041 492,00	2 990 226,92	0,00	2 990 226,92	
2024	15 696 570,00	15 246 570,00	1 412 046,00	2 939,00	9 604 545,00	1 650 038,00	2 577 002,00	1 091 484,00	450 000,00	0,00	450 000,00	
2025	15 719 213,00	15 719 213,00	1 455 819,00	3 030,00	9 902 286,00	1 701 189,00	2 656 889,00	1 125 320,00	0,00	0,00	0,00	
2026	16 112 193,00	16 112 193,00	1 492 214,00	3 106,00	10 149 843,00	1 743 719,00	2 723 311,00	1 153 453,00	0,00	0,00	0,00	
2027	16 579 446,00	16 579 446,00	1 535 488,00	3 196,00	10 444 188,00	1 794 287,00	2 802 287,00	1 186 903,00	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 <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	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:				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 <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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	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>			
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
2023	22 249 991,14	14 931 707,64	4 995 052,90	229 604,50	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	7 318 283,50	7 318 283,50	864 718,00
2024	15 696 570,00	14 642 381,45	5 165 732,00	158 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 054 188,55	1 054 188,55	0,00
2025	15 719 213,00	15 081 652,00	5 268 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637 561,00	637 561,00	0,00
2026	16 112 193,00	15 458 693,00	5 373 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 500,00	653 500,00	0,00
2027	16 579 446,00	15 845 160,00	5 481 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734 286,00	734 286,00	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
2023	-4 704 848,92	0,00	4 793 598,92	0,00	0,00	4 704 848,92	4 616 098,92	88 750,00	88 750,00
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty 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 ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
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

<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>	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 splatą długu <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>
	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>						
	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-376 792,34	4 416 806,58	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	604 188,55	604 188,55	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	637 561,00	637 561,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	653 500,00	653 500,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	734 286,00	734 286,00	

<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 arytmetyczną z poprzednich lat) <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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	1,17%	-2,26%	-2,26%	7,50%	13,39%	TAK	TAK
2024	0,43%	4,44%	4,44%	4,61%	10,50%	TAK	TAK
2025	0,41%	4,55%	x	1,20%	7,09%	TAK	TAK
2026	0,39%	4,55%	x	4,16%	6,68%	TAK	TAK
2027	0,62%	4,97%	x	4,81%	7,33%	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 <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
2023	0,00	0,00	0,00	95 444,36	95 444,36	95 444,36	81 161,00	81 161,00	53 115,00
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
2023	200 146,10	200 146,10	128 224,36	5 999 346,50	116 161,00	5 883 185,50	0,00	0,00	60 479,47	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	752 500,00	2 500,00	750 000,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</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 COVID-19 <sup>x</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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2023	88 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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  
uchwały nr XLIX/281/23  
z dnia 2023-03-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 391 496,50	5 999 346,50	752 500,00	0,00	0,00	6 751 846,50
1.a	- wydatki bieżące				601 886,00	116 161,00	2 500,00	0,00	0,00	118 661,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 789 610,50	5 883 185,50	750 000,00	0,00	0,00	6 633 185,50
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:				574 533,10	131 308,10	0,00	0,00	0,00	131 308,10
1.1.1	- wydatki bieżące				524 386,00	81 161,00	0,00	0,00	0,00	81 161,00
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	2023	429 120,00	7 115,00	0,00	0,00	0,00	7 115,00
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina Koszarawa - Rozwój cyfrowy JST	Urząd Gminy Koszarawa	2021	2023	95 266,00	74 046,00	0,00	0,00	0,00	74 046,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				50 147,10	50 147,10	0,00	0,00	0,00	50 147,10
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina Koszarawa - Rozwój cyfrowy JST	Urząd Gminy Koszarawa	2021	2023	50 147,10	50 147,10	0,00	0,00	0,00	50 147,10
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				6 816 963,40	5 868 038,40	752 500,00	0,00	0,00	6 620 538,40
1.3.1	- wydatki bieżące				77 500,00	35 000,00	2 500,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.1.1	Czyste powietrze - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Koszarawa	2021	2023	65 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.2	Poprawa efektywności wykorzystania energii poprzez budowę sieci zarządzanychmagazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - ekologiczne źródła	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2024	12 500,00	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	12 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 739 463,40	5 833 038,40	750 000,00	0,00	0,00	6 583 038,40
1.3.2.1	Przebudowa dróg wewnętrznych w Gminie Koszarawa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2024	258 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	250 000,00
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	1 789 144,56	1 659 144,56	0,00	0,00	0,00	1 659 144,56
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	1 759 515,00	1 759 515,00	0,00	0,00	0,00	1 759 515,00
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	1 635 407,00	0,00	0,00	0,00	1 635 407,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	605 396,84	586 971,84	0,00	0,00	0,00	586 971,84
1.3.2.6	Poprawa efektywności wykorzystania energii poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - ekologiczne źródła	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2024	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.2.7	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w Koszarawie Bystrej - Aktywność sportowa uczniów gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	650 000,00	100 000,00	550 000,00	0,00	0,00	650 000,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2023-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 632 814,00 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 632 814,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 522 064,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 622 064,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 100 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 704 848,92 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>18 172 086,49</b>	<b>-632 814,00</b>	<b>17 539 272,49</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>15 181 860,13</b>	<b>-632 814,00</b>	<b>14 549 046,13</b>
Subwencja ogólna	9 164 642,00	-1 108 757,00	8 055 885,00
	- zmniejsza się planowaną kwotę subwencji oświatowej o kwotę 1 108 757,00 zł. Według metryczki		
Dotacje i środki na zadania bieżące	1 613 752,58	-24 057,00	1 589 695,58
	- zmniejsza się planowana kwotę dochodów ze środków na wypłatę dodatków węglowych o 27 540,00 zł. Zwiększa się planowana kwota na zadania oświatowe dla dzieci z Ukrainy o kwotę 3476,00 oraz kwotę dotacji na zadania zlecone z administracji rządowej o kwotę 7,00 zł.		
Pozostałe	3 053 289,55	+500 000,00	3 553 289,55
	Zwiększa się plan dochodów ze sprzedaży węgla o 500 000,00zł.		
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>22 766 185,41</b>	<b>-522 064,00</b>	<b>22 244 121,41</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>15 547 902,47</b>	<b>-622 064,00</b>	<b>14 925 838,47</b>
Wynagrodzenia i pochodne	5 230 561,10	-235 508,20	4 995 052,90
	Dokonyje się zmniejszenia planu wynagrodzeń w związku ze zmniejszeniem kwoty subwencji oświatowej oraz zwiększenie na wydatki Ukraina 2976,00		
Pozostałe wydatki bieżące	10 084 736,87	-386 555,80	9 698 181,07



	Dokonywane zmniejszenia planu wydatków na dopłaty do węgla o 27 540,00 zł., wydatków na dotacje oświatowe dla niepublicznej jednostki oświatowej o 870272,80 zł., zwiększa się plan wydatków bieżących na zakup węgla wraz z dystrybucją o kwotę 500 000,00 zł., kara do WIOŚ kwota 10 750,00 zł., 7,00 zł. na zadania zlecone oraz 500,00 zł. Na zadania oświatowe na dzieci z Ukrainy		
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>7 218 282,94</b>	<b>+100 000,00</b>	<b>7 318 282,94</b>
	Planowana kwota wydatków na budowę boiska wielofunkcyjnego przy szkole w Koszarawie Bystrej 100 000,00 zł.		
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 594 098,92</b>	<b>-110 750,00</b>	<b>-4 704 848,92</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Przychody budżetu zwiększono o 110 750,00 zł i po zmianach wynoszą 4 793 598,92 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 682 848,92</b>	<b>+110 750,00</b>	<b>4 793 598,92</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 594 098,92	+110 750,00	4 704 848,92

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2023-2027 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 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,17%	7,50%	TAK	13,39%	TAK
2024	0,43%	4,61%	TAK	10,50%	TAK
2025	0,41%	1,20%	TAK	7,09%	TAK
2026	0,39%	4,16%	TAK	6,68%	TAK
2027	0,62%	4,81%	TAK	7,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Koszarawa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa obejmuje również zmiany w

załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w Koszarawie Bystrej na lata 2023-2024, kwota łączna 650 000,00 zł. W roku 2023 100 000,00 wkład własny, w roku 2024 kwota 550 000,00 zł.
2. Zwiększeniu uległa kwota dochodów majątkowych w roku 2024 jako dofinansowanie zadania 450 000,00zł.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie planowanych wniosków podpisanych umów i porozumień.