

Uchwała Nr LIII/301/23
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 30 sierpnia 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 załącznika Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2023-2027 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 LIII/301/23
z dnia 2023-08-30

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	
2023	19 369 206,52	16 366 586,99	1 347 372,00	2 804,00	9 599 067,00	1 795 450,96	3 621 893,03	1 041 492,00	3 002 619,53	10 569,11	2 992 050,42	
2024	16 196 190,00	15 265 190,00	1 412 046,00	2 939,00	9 623 165,00	1 650 038,00	2 577 002,00	1 091 484,00	931 000,00	0,00	931 000,00	
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	

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:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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
2023	23 297 564,12	14 768 391,76	5 030 056,19	20 111,03	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	8 529 172,36	8 529 172,36	918 700,72
2024	16 196 190,00	14 654 733,42	5 165 732,00	170 915,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 456,58	1 541 456,58	899 640,00
2025	15 719 213,00	15 335 437,34	5 268 374,00	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 775,66	383 775,66	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 ^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
2023	-3 928 357,60	0,00	5 017 107,60	0,00	0,00	4 928 357,60	3 839 607,60	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

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 088 750,00	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	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 ^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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 598 195,23	6 615 302,83	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	610 456,58	610 456,58	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	383 775,66	383 775,66	
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	

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 arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,91%	11,55%	11,62%	7,50%	13,39%	TAK	TAK
2024	0,48%	4,48%	4,48%	9,24%	15,13%	TAK	TAK
2025	0,42%	2,74%	x	5,84%	11,73%	TAK	TAK
2026	0,41%	4,55%	x	5,88%	8,40%	TAK	TAK
2027	0,63%	4,97%	x	6,53%	9,05%	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
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 ^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
2023	201 979,30	201 979,30	128 224,00	7 029 911,39	111 461,00	6 918 450,39	0,00	0,00	40 120,81	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	252 480,00	2 500,00	249 980,00	0,00	0,00	65 360,98	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 418,27	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 270,91	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 380,09	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	
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

⁹⁾ 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.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LIII/301/23
z dnia 2023-08-30

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)				7 895 616,39	7 029 911,39	252 480,00	0,00	0,00	7 282 391,39
1.a	- wydatki bieżące				597 186,00	111 461,00	2 500,00	0,00	0,00	113 961,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 298 430,39	6 918 450,39	249 980,00	0,00	0,00	7 168 430,39
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				7 321 083,29	6 898 603,29	252 480,00	0,00	0,00	7 151 083,29
1.3.1	- wydatki bieżące				72 800,00	30 300,00	2 500,00	0,00	0,00	32 800,00
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	7 800,00	5 300,00	2 500,00	0,00	0,00	7 800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 248 283,29	6 868 303,29	249 980,00	0,00	0,00	7 118 283,29
1.3.2.1	Przebudowa dróg wewnętrznych w Gminie Koszarawa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2024	867 604,62	667 604,62	200 000,00	0,00	0,00	867 604,62
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	1 099 932,11	1 099 932,11	0,00	0,00	0,00	1 099 932,11
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	46 700,00	46 700,00	0,00	0,00	0,00	46 700,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Renowacja kapliczek na terenie Gminy Koszarawa - Odnowienie i renowacja kapliczek wpisanych do rejestru zabytków na terenie Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	49 980,00	0,00	49 980,00	0,00	0,00	49 980,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 661 365,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 648 973,04 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 12 392,61 zł., w tym ze sprzedaży majątku 10 569,11 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 661 365,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 156 914,14 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 504 451,51 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 928 357,60 zł.

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

Tabela 1. Zmian w dochodach i wydatkach w 2023 roku (bez zmian podatki)

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Dochody ogółem	17 707 840,87	+1 661 365,65	19 369 206,52
Dochody bieżące	14 717 613,95	+1 648 973,04	16 366 586,99
Kwota 1 543 182,00 jako uzupełnienie subwencji ogólnej dla JST, Kwota 2 734,31 zł. dywidenda Spółki Beskid w Żywcu, Kwota 72 679 ,97 dotacja na podręczniki, kwota 21 963,00 dochody dotacji na zadania zlecone , zwrot części wydatków z Funduszu sołeckiego za 2022 rok 8 411,50			
Subwencja ogólna	8 055 885,00	+1 543 182,00	9 599 067,00
Dotacje bieżące	1 692 394,23	+103 056,73	1 795 450,96
Pozostałe	3 619 158,72	+2 734,31	3 621 893,03
Dochody majątkowe	2 990 226,92	+12 392,61	3 002 619,53
Sprzedaż majątku	0,00	+10 569,11	10 569,11
Sprzedaż Autosanu do dowozu uczniów 10 569,11 zł., zwrot z części wydatków z Funduszu sołeckiego za 2022 rok 1 823,50			
Wydatki ogółem	22 636 198,47	+661 365,65	23 297 564,12
Wydatki bieżące	14 611 477,62	+156 914,14	14 768 391,76
Pozostałe wydatki bieżące	9 558 310,40	+156 914,14	9 715 224,54
Wydatki majątkowe	8 024 720,85	+504 451,51	8 529 172,36
Zwiększenia: kwota 478 682,00 zł. planowana na przebudowę dróg wewnętrznych, kwota 2 734,31 zł. dotacja do ZMdsE w Żywcu na zadanie budowy sortowni dla Spółki Beskid, Kwota 4 900,00 zł. zwiększenie na opracowanie dokumentacji projektowej do termomodernizacji obiektów gmin, kwota 17 602,00 zł. zwiększenie na budowę wiaty w ramach Funduszu sołeckiego , zwiększ kwotę 4700 ,00 wydatku na magazyny energii, zwiększenie o kwotę 1 833,20 zł. na nadzór nad budowę siłowni oraz zmniejszenie o kwotę 6000,00 zł. z odbudowy dróg wewnętrznych.			
Wynik budżetu	-4 928 357,60	+1 000 000,00	-3 928 357,60

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i

majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmian
2024	15 246 570,00	+18 620,00	15 26
	Zwiększenie planowanej kwoty subwencji ogólnej 18 620,00		

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmian
2024	0,00	+931 000,00	93
	Planowana kwota środków z Rządowego Programu Odbud Zabytków		

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmian
2024	591 836,58	+949 620,00	1 54
	Kwota 899 640,00 zł planowana na dotację dla Parafii Rzymskokatolickiej w Koszarawie na renowację kościoła , k 49 980,00 zł. z przeznaczeniem na zadanie renowacji kaplic będących w rejestrze zabytków z terenu Gminy Koszarawa.		

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 1 000 000,00 zł.

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 zmian
Rozchody budżetu	88 750,00	+1 000 000,00	1 00
Inne rozchody	0,00	+1 000 000,00	1 00
	Planowana kwota wpłat na rachunki lokat 1000 000,00 zł.		

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Koszarawa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koszarawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	

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 4. 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 plan po 3 kwartale)
2023	0,91%	7,50%	TAK	13,39%	TAK
2024	0,48%	9,24%	TAK	15,13%	TAK
2025	0,42%	5,80%	TAK	11,69%	TAK
2026	0,41%	5,86%	TAK	8,38%	TAK
2027	0,63%	6,51%	TAK	9,03%	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. Renowacja kapliczek na terenie Gminy Koszarawa.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Poprawa efektywności wykorzystania energii poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego;
2. Przebudowa dróg wewnętrznych w Gminie Koszarawa;
3. Modernizacja dachu na budynku GOK w Koszarawie wraz z rozbudową parkingu ;
4. Poprawa efektywności wykorzystania energii poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2023	116 161,00	-4 700,00	1

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
-----	-------------------	-------------	------------

2023	5 783 185,50	+1 135 264,89	6 9
2024	200 000,00	+49 980,00	2.

Źródło: opracowanie własne.

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

W wykazie Przedsięwzięć dokonano zmiany kwot limitów do wysokości w załączniku Nr 2 oraz wprowadzono zadanie realizowane przez Urząd Gminy Koszarawa – renowacja kapliczek na kwotę 49 980,00 zł w latach 2023-2024.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.