

Uchwała Nr LV/315/23
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 27 października 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 LV/315/2023
z dnia 2023-10-27

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	19 648 392,79	16 606 955,35	1 347 372,00	2 804,00	9 666 936,65	1 922 069,67	3 667 773,03	1 055 272,00	3 041 437,44	11 626,02	3 029 811,42	
2024	16 370 720,85	15 421 270,85	1 412 046,00	2 939,00	9 623 165,00	1 806 118,85	2 577 002,00	1 091 484,00	949 450,00	0,00	949 450,00	
2025	23 699 213,00	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	7 980 000,00	0,00	7 980 000,00	
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:				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		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			
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	22 118 750,39	15 350 207,03	5 108 293,27	20 111,03	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	6 768 543,36	6 768 543,36	918 700,72
2024	18 828 720,85	14 810 814,27	5 165 732,00	170 915,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 017 906,58	4 017 906,58	909 640,00
2025	23 699 213,00	15 335 437,34	5 268 374,00	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 363 775,66	8 363 775,66	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	-2 470 357,60	0,00	2 559 107,60	0,00	0,00	2 470 357,60	2 381 607,60	88 750,00	88 750,00
2024	-2 458 000,00	0,00	2 458 000,00	0,00	0,00	2 458 000,00	2 458 000,00	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	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	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256 748,32	3 815 855,92	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	610 456,58	3 068 456,58	
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	0,90%	9,13%	9,21%	7,50%	13,39%	TAK	TAK
2024	0,48%	4,48%	4,48%	8,44%	14,33%	TAK	TAK
2025	0,42%	2,74%	x	5,04%	10,93%	TAK	TAK
2026	0,41%	4,55%	x	5,53%	8,06%	TAK	TAK
2027	0,63%	4,97%	x	6,18%	8,71%	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	12 300,00	12 300,00	10 086,00	133 205,36	133 205,36	126 408,38	93 461,00	93 461,00	63 201,00
2024	131 080,85	131 080,85	107 486,30	18 450,00	18 450,00	15 129,00	131 080,85	131 080,85	107 486,30
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	239 740,30	239 740,30	159 188,02	5 340 278,44	133 761,00	5 206 517,44	0,00	0,00	40 120,81	0,00
2024	18 450,00	18 450,00	15 129,00	3 464 650,85	168 580,85	3 296 070,00	0,00	0,00	65 360,98	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 980 000,00	0,00	7 980 000,00	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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
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 LV/315/2023
z dnia 2023-10-27

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)				17 388 154,29	5 340 278,44	3 464 650,85	7 980 000,00	0,00	16 774 929,29
1.a	- wydatki bieżące				775 566,85	133 761,00	168 580,85	0,00	0,00	292 341,85
1.b	- wydatki majątkowe				16 612 587,44	5 206 517,44	3 296 070,00	7 980 000,00	0,00	16 482 587,44
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:				774 124,95	181 369,10	149 530,85	0,00	0,00	330 899,95
1.1.1	- wydatki bieżące				667 766,85	93 461,00	131 080,85	0,00	0,00	224 541,85
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
1.1.1.3	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	143 380,85	12 300,00	131 080,85	0,00	0,00	143 380,85
1.1.2	- wydatki majątkowe				106 358,10	87 908,10	18 450,00	0,00	0,00	106 358,10
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
1.1.2.2	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	56 211,00	37 761,00	18 450,00	0,00	0,00	56 211,00
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				16 614 029,34	5 158 909,34	3 315 120,00	7 980 000,00	0,00	16 444 029,34
1.3.1	- wydatki bieżące				107 800,00	40 300,00	37 500,00	0,00	0,00	67 800,00
1.3.1.1	Czyste powietrze - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Koszarawa	2021	2026	100 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	60 000,00
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				16 506 229,34	5 118 609,34	3 277 620,00	7 980 000,00	0,00	16 376 229,34
1.3.2.1	Przebudowa dróg wewnętrznych w Gminie Koszarawa - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2024	415 910,67	215 910,67	200 000,00	0,00	0,00	415 910,67
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

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						
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa - zaopatrzenie w wodę mieszkańców Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2025	1 635 407,00	177 407,00	1 458 000,00	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	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
1.3.2.9	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej w Koszarawie na renowację kościoła w Koszarawie. - Odbudowa zabytków z Funduszu Odnowy zabytków	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	899 640,00	0,00	899 640,00	0,00	0,00	899 640,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg powiatowych - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2025	8 810 000,00	160 000,00	670 000,00	7 980 000,00	0,00	8 810 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 235 914,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 197 096,36 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 38 817,91 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 235 914,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 538 543,27 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 302 629,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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
Dochody ogółem	19 412 478,52	+235 914,27	19 648 392,79
Dochody bieżące	16 409 858,99	+197 096,36	16 606 955,35
Subwencja ogólna	9 603 677,00	+63 259,65	9 666 936,65
	Zwiększenie dotyczy subwencji na wypłatę nagród dla nauczycieli i przedszkoli w Gminie Koszarawa.		
Dotacje bieżące	1 834 112,96	+87 956,71	1 922 069,67
	Plan dotacji został zwiększony na wybory kwota 18 680,00 zł, zasiłki rodzinne 46 000,00 zł., Czyste powietrze kwota 10 000,00 zł., cyberbezpieczny samorząd 12 300,00 zł., akcyza dla rolników kwota 4 831,23 zł., kwota 320,20 zł. kwalifikacje wojskowe, oraz zmniejszenie na podręczniki 4 174,72 zł.		
Pozostałe	3 621 893,03	+45 880,00	3 667 773,03
	Zwiększenie dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych o kwotę 31 600,00 zł., podatku od nieruchomości 13 780,00 zł. darowizny na rzecz gminy 500,00 zł.		
Podatek od nieruchomości	1 041 492,00	+13 780,00	1 055 272,00
Dochody majątkowe	3 002 619,53	+38 817,91	3 041 437,44
	Sprzedaż Gazeli kwota 1056,91 zł., dotacja na serwer z projektu Cyberbezpieczna gmina Koszarawa 37 761,00 zł.		
Sprzedaż majątku	10 569,11	+1 056,91	11 626,02
Wydatki ogółem	21 882 836,12	+235 914,27	22 118 750,39
Wydatki bieżące	14 811 663,76	+538 543,27	15 350 207,03
Wynagrodzenia i pochodne	5 070 889,19	+37 404,08	5 108 293,27
Pozostałe wydatki bieżące	9 717 663,54	+501 139,19	10 218 802,73

	Wydatki dotyczą zadań zleconych z otrzymanych dotacji cel oraz zwiększenia wydatków na dotacje dla NSP		
Wydatki majątkowe	7 071 172,36	-302 629,00	6 768 543,36
	Zmniejszenie planu wydatków majątkowych na odbudowie c wewnętrznych o kwotę 329 000,00 zł., w montażu lamp wkle inicjatywy sołeckiej zmniejszenie o kwotę 11 390,00 zł., zwię na zadaniach z udziałem środków unijnych o kwotę 37 761,0 Cyberbezpieczna gmina Koszarawa.		

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	931 000,00	+18 450,00	949 450,00
	Kwota 18 450,00 zł. dotyczy realizacji projektu Cyberbezpieczna gmina Koszarawa		
2025	0,00	+7 980 000,00	7 980 000,00
	Kwota dochodu 7 980 000,00 zł. dotyczy zadania przebudowy dróg powiatowych na terenie Gminy Koszarawa z Rządowego Funduszu na Polskim Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie otrzymanej promesy wstępnej.		

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 999 456,58	+1 018 450,00	4 017 906,58
	Kwota 990 000,00 zł. wkład własny w realizowanych zadaniach inwestycyjnych, zwiększenie o 10 000,00 zł. planowana kwota dotacji dla Policji na zakup pojazdu w roku 2024.		
2025	383 775,66	+7 980 000,00	8 363 775,66
	Realizacja przebudowy dróg powiatowych wkład z promesy wstępnej.		

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 2 458 000,00 zł. z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych i po zmianach wynoszą 2 559 107,60 zł.
2. Rozchody budżetu zmniejszono o 2 458 000,00 zł. (wpłaty na rachunki lokat).
3. W roku 2024 zwiększono kwotę przychodów z nadwyżki z lat ubiegłych na finansowanie planowanego deficytu.

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

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 017 107,60	-2 458 000,00	2 559 107,60
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 928 357,60	-2 458 000,00	2 470 357,60

Rozchody budżetu	2 546 750,00	-2 458 000,00	
Inne rozchody	2 458 000,00	-2 458 000,00	

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Splatą 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 6. 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 przewidywaniu)
2023	0,90%	7,50%	TAK	13,39%	
2024	0,48%	8,44%	TAK	14,33%	
2025	0,42%	5,04%	TAK	10,93%	
2026	0,41%	5,53%	TAK	8,06%	
2027	0,63%	6,18%	TAK	8,71%	

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”.

W załączniku Przedsięwzięć do WPF wprowadzono nowe **zadania majątkowe**:

- Przebudowa dróg powiatowych łączna kwota nakładów 8 810 000,00 zł. (2023-2025)
- Cyberbezpieczna gmina Koszarawa 56 211,00 zł.,(2023-2024)

Zadania bieżące:

- Cyberbezpieczna gmina Koszarawa 143 380,85 zł. (2023-2024)

Dokonano aktualizacji kwot nakładów na zadanie przebudowy dróg gminnych, oraz zadanie „Czyste powietrze” zgodnie z umowami realizacji, jak w załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć.

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.

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