

Uchwała Nr II/3/24
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 17 maja 2024 r.

w sprawie: zmiany w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2024-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku , o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.609) oraz 226-227 i art. 231, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy Koszarawa,

uchwała co następuje:

§ 1

1. Wprowadza się zmiany w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2024-2029, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wprowadza się zmiany w Załączniku Nr 2 do Wykazu przedsięwzięć do WPF , który otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2

Ustala się załącznik Nr 3 "Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2024-2029" , o których mowa w § 2 niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy Koszarawa
Roman Zoń

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 Nr 11/3/24
z dnia 2024-05-17

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	
2024	18 885 825,34	17 801 749,53	1 930 591,00	1 238,00	10 317 749,00	2 505 101,78	3 047 069,75	1 069 389,00	1 084 075,81	0,00	1 084 075,81	
2025	24 754 431,00	16 439 431,00	2 009 745,00	1 289,00	9 521 309,00	2 276 622,00	2 630 466,00	1 113 234,00	8 315 000,00	0,00	8 315 000,00	
2026	16 949 053,00	16 949 053,00	2 072 047,00	1 329,00	9 816 470,00	2 347 197,00	2 712 010,00	1 147 744,00	0,00	0,00	0,00	
2027	17 372 779,00	17 372 779,00	2 123 848,00	1 362,00	10 061 882,00	2 405 877,00	2 779 810,00	1 176 438,00	0,00	0,00	0,00	
2028	17 859 218,00	17 859 218,00	2 183 316,00	1 400,00	10 343 615,00	2 473 242,00	2 857 645,00	1 209 378,00	0,00	0,00	0,00	
2029	18 323 557,00	18 323 557,00	2 240 082,00	1 436,00	10 612 549,00	2 537 546,00	2 931 944,00	1 240 822,00	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
2024	22 086 337,25	17 949 427,54	6 246 843,47	170 915,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 136 909,71	4 136 909,71	876 310,00
2025	24 754 431,00	16 379 544,34	5 782 603,00	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 374 886,66	8 374 886,66	0,00
2026	16 949 053,00	16 616 984,00	5 953 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 069,00	332 069,00	0,00
2027	17 372 779,00	17 039 850,00	6 109 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 929,00	332 929,00	0,00
2028	17 859 218,00	17 473 483,00	6 269 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 735,00	385 735,00	0,00
2029	18 323 557,00	17 915 022,00	6 431 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408 535,00	408 535,00	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
2024	-3 200 511,91	0,00	3 200 511,91	0,00	0,00	3 200 511,91	3 200 511,91	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147 678,01	3 052 833,90	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	59 886,66	59 886,66	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	332 069,00	332 069,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	332 929,00	332 929,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	385 735,00	385 735,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	408 535,00	408 535,00	

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
2024	0,43%	-0,74%	-0,74%	15,13%	15,45%	TAK	TAK
2025	0,41%	0,47%	x	9,99%	10,32%	TAK	TAK
2026	0,40%	2,28%	x	8,92%	9,05%	TAK	TAK
2027	0,62%	2,22%	x	7,66%	7,80%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,51%	x	7,08%	7,21%	TAK	TAK
2029	0,00%	2,59%	x	5,34%	5,48%	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
2024	478 262,91	478 262,91	416 895,27	56 211,00	56 211,00	46 093,02	512 080,85	512 080,85	406 809,27
2025	550 077,35	550 077,35	491 435,16	0,00	0,00	0,00	556 077,35	556 077,35	491 435,16
2026	133 781,25	133 781,25	120 746,67	0,00	0,00	0,00	135 281,25	135 281,22	120 746,67
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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
2024	18 450,00	18 450,00	15 129,00	3 740 990,82	549 580,85	3 191 409,97	0,00	0,00	65 360,98	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 871 077,35	556 077,35	8 315 000,00	0,00	0,00	58 418,27	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	135 281,25	135 281,25	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					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
2024	0,00	0,00	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	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	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 II/3/24
z dnia 2024-05-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 084 703,42	3 740 990,82	8 871 077,35	135 281,25	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 363 539,45	549 580,85	556 077,35	135 281,25	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 721 163,97	3 191 409,97	8 315 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 271 950,45	530 530,85	556 077,35	135 281,25	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 215 739,45	512 080,85	556 077,35	135 281,25	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	143 380,85	131 080,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Koszarawa - Aktywizacja osób bezrobotnych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2026	318 077,35	81 000,00	156 077,35	81 000,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Klub Seniora w Gminie Koszarawa - aktywizacja seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2026	754 281,25	300 000,00	400 000,00	54 281,25	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				56 211,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	56 211,00	18 450,00	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				11 812 752,97	3 210 459,97	8 315 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				147 800,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Prowadzenie biura Czyste powietrze - Działania informacyjne w realizacji programu czyste powietrze	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2029	140 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 664 952,97	3 172 959,97	8 315 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa - zaopatrzenie w wodę mieszkańców Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2025	1 892 398,97	1 715 405,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg powiatowych - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2025	8 841 244,00	526 244,00	8 315 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej w Koszarawie na renowację kościoła w Koszarawie. - Odbudowa zabytków z Funduszu Odnowy zabytków	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	876 310,00	876 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Renowacja kapliczek na terenie Gminy Koszarawa - Odnowienie i renowacja kapliczek wpisanych do rejestru zabytków na terenie Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	12 747 349,42
1.a	0,00	1 240 939,45
1.b	0,00	11 506 409,97
1.1	0,00	1 221 889,45
1.1.1	0,00	1 203 439,45
1.1.1.1	0,00	131 080,85
1.1.1.2	0,00	318 077,35
1.1.1.3	0,00	754 281,25
1.1.2	0,00	18 450,00
1.1.2.1	0,00	18 450,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	11 525 459,97
1.3.1	0,00	37 500,00
1.3.1.1	0,00	35 000,00
1.3.1.2	0,00	2 500,00
1.3.2	0,00	11 487 959,97
1.3.2.1	0,00	1 715 405,97
1.3.2.2	0,00	8 841 244,00
1.3.2.3	0,00	876 310,00
1.3.2.4	0,00	55 000,00

za organ stanowiący Roman Zoń

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.22

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr II/3/24
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 17 maja 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2024-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 322 357,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 305 493,05 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 16 864,81 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 422 357,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 282 482,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 139 875,71 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 200 511,91 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	18 563 467,48	+322 357,86	18 885 825,34
Dochody bieżące	17 496 256,48	+305 493,05	17 801 749,53
Dotacje bieżące	2 225 697,03	+279 404,75	2 505 101,78
Zwiększenie dotacji na przedszkole i oddział przedszkolny o kwotę 141 813,00 zł., zwiększenie na dotację na osłonowy o kwotę 45 836,50 zł., dotacje na wybory 51336,00 zł. dotacje na administrację rządową 1 100,00 zł. Fundusz Pomocy Ukrainie 56,99 zł. dotacja na wypłatę akcyzy dla rolników 7 453,26 zł., dotacja na zakup sprzętu 24 000,00 zł. kwota 7 000,00 zł. dotacja od Wojewody na zakupy dla OSP.			
Pozostałe	3 020 981,45	+26 088,30	3 047 069,75
Dochody majątkowe	1 067 211,00	+16 864,81	1 084 075,81
Zwiększenie z tytułu Inicjatywy sołeckiej na 2024 o kwotę 20 000,00 zł., zwiększenie o kwotę 20 081,20 zł. na podstawie wniosku o zwrot części funduszu sołeckiego za 2023 rok, zmniejszenie do promesy odbudowy zabytków o kwotę 23 216,20 zł.			
Wydatki ogółem	21 663 979,39	+422 357,86	22 086 337,25
Wydatki bieżące	17 666 945,39	+282 482,15	17 949 427,54
Wynagrodzenia i pochodne	6 144 944,73	+101 898,74	6 246 843,47
Pozostałe wydatki bieżące	11 351 084,69	+180 583,41	11 531 668,10

Wydatki majątkowe	3 997 034,00	+139 875,71	4 136 909,71
Zmniejszenie planu na zadaniu dotacji dla Parafii po wyłonieniu wykonawcy o kwotę 53 690,00 zł. z planu na SUW po wyłonieniu wykonawcy o kwotę 257 398,97 zł.			
Wynik budżetu	-3 100 511,91	-100 000,00	-3 200 511,91

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 100 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 200 511,91 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Przychody budżetu	3 100 511,91	+100 000,00	3 200 511,91
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 100 511,91	+100 000,00	3 200 511,91

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2024-2029 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o dane z wykonania)
2024	0,43%	15,13%	TAK	15,45%	TAK
2025	0,41%	9,99%	TAK	10,32%	TAK
2026	0,40%	8,92%	TAK	9,05%	TAK
2027	0,62%	7,66%	TAK	7,80%	TAK
2028	0,00%	7,08%	TAK	7,21%	TAK
2029	0,00%	5,34%	TAK	5,48%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

W wykazie Przedsięwzięć dokonano aktualizacji, zwiększając ogólnie kwotę nakładów i limitu zobowiązań o 203.708,97 zł. co dotyczy zmniejszenia na zadaniu „dotacji dla Parafii” o 53 690,00 zł. oraz zwiększenia planu na budowie sieci wodociągowej (SUW) o kwotę 257 398,97 zł.

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.