

Uchwała Nr IX/42/24
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 13 grudnia 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.1465 ze zm.) oraz 226-227 i art. 231, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

Rada Gminy Koszarawa,
uchwala 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 § 1 niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Koszarawa

Przewodniczący Rady Gminy

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 IX/42/24
z dnia 2024-12-13

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	20 690 280,68	19 340 165,81	2 149 720,00	1 238,00	11 098 620,00	2 988 467,48	3 102 120,33	1 069 389,00	1 350 114,87	0,00	1 350 114,87
2025	26 568 565,46	19 669 422,28	6 821 721,16	754,91	8 197 983,93	1 988 212,03	2 660 750,25	1 189 175,50	6 899 143,18	0,00	6 899 143,18
2026	20 357 851,00	20 357 851,00	7 060 481,00	781,00	8 484 913,00	2 057 799,00	2 753 877,00	1 230 797,00	0,00	0,00	0,00
2027	20 988 944,00	20 988 944,00	7 279 356,00	805,00	8 747 945,00	2 121 591,00	2 839 247,00	1 268 952,00	0,00	0,00	0,00
2028	21 576 635,00	21 576 635,00	7 483 178,00	828,00	8 992 887,00	2 180 996,00	2 918 746,00	1 304 483,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 180 781,00	22 180 781,00	7 692 707,00	851,00	9 244 688,00	2 242 064,00	3 000 471,00	1 341 009,00	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	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	20 737 466,27	18 728 262,96	6 073 074,34	44 107,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 009 203,31	2 009 203,31	876 310,00
2025	29 721 891,78	19 313 110,93	6 528 270,95	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 408 780,85	10 408 780,85	0,00
2026	20 357 851,00	19 996 203,00	6 841 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 648,00	361 648,00	0,00
2027	20 988 944,00	20 634 122,00	7 137 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 822,00	354 822,00	0,00
2028	21 576 635,00	21 255 254,00	7 421 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 381,00	321 381,00	0,00
2029	22 180 781,00	21 799 622,00	7 619 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 159,00	381 159,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		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	-47 185,59	0,00	47 185,59	0,00	0,00	47 185,59	47 185,59	0,00	0,00
2025	-3 153 326,32	0,00	3 153 326,32	0,00	0,00	3 153 326,32	3 153 326,32	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	611 902,85	659 088,44
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	356 311,35	3 509 637,67
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	361 648,00	361 648,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	354 822,00	354 822,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	321 381,00	321 381,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	381 159,00	381 159,00

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	0,40%	3,76%	3,76%	15,13%	15,45%	TAK	TAK
2025	0,33%	2,10%	x	11,49%	11,82%	TAK	TAK
2026	0,32%	2,01%	x	9,79%	9,93%	TAK	TAK
2027	0,49%	1,88%	x	8,49%	8,63%	TAK	TAK
2028	0,00%	1,66%	x	7,86%	8,00%	TAK	TAK
2029	0,00%	1,91%	x	6,01%	6,15%	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			finansowane środkami określonymi 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	134 646,23	134 646,23	114 966,64	56 211,00	56 211,00	46 093,02	138 250,10	138 250,10	0,00
2025	256 737,43	256 737,43	219 748,93	0,00	0,00	0,00	270 870,10	270 870,10	219 748,93
2026	119 266,80	119 266,80	111 158,03	0,00	0,00	0,00	124 568,10	124 568,10	111 158,03
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	0,00	1 683 247,33	158 710,10	1 524 537,23	0,00	0,00	65 360,98	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 134 029,90	405 870,10	8 728 159,80	0,00	0,00	58 418,27	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	159 568,10	159 568,10	0,00	0,00	0,00	58 270,91	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	93 380,09	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:					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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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 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 Nr IX/42/24
z dnia 2024-12-13

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)				11 415 669,23	1 683 247,33	9 134 029,90	159 568,10	35 000,00	35 000,00
1.a	- wydatki bieżące				948 218,20	158 710,10	405 870,10	159 568,10	35 000,00	35 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 467 451,03	1 524 537,23	8 728 159,80	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:				517 669,20	75 700,10	270 870,10	124 568,10	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				461 458,20	57 250,10	270 870,10	124 568,10	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2026	143 380,85	57 250,10	32 312,10	45 048,75	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	0,00	238 558,00	79 519,35	0,00	0,00
1.1.1.3	Klub Seniora w Gminie Koszarawa - aktywizacja seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2026	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				10 898 000,03	1 607 547,23	8 863 159,80	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				486 760,00	101 460,00	135 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1.1	Prowadzenie biura Czyste powietrze - Działania informacyjne w realizacji programu czyste powietrze	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2029	315 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
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	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Realizacja planu ogólnego - dostosowanie do wymogów prawa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2026	163 960,00	63 960,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 411 240,03	1 506 087,23	8 728 159,80	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	1 983 427,71	0,00	1 806 434,71	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	7 343 803,21	532 078,12	6 811 725,09	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

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	35 000,00	10 549 767,21
1.a	35 000,00	829 148,30
1.b	0,00	9 720 618,91
1.1	0,00	471 138,30
1.1.1	0,00	452 688,30
1.1.1.1	0,00	134 610,95
1.1.1.2	0,00	318 077,35
1.1.1.3	0,00	0,00
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	35 000,00	10 078 628,91
1.3.1	35 000,00	376 460,00
1.3.1.1	35 000,00	210 000,00
1.3.1.2	0,00	2 500,00
1.3.1.3	0,00	163 960,00
1.3.2	0,00	9 702 168,91
1.3.2.1	0,00	1 806 434,71
1.3.2.2	0,00	6 811 725,09
1.3.2.3	0,00	876 310,00

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						
1.3.2.4	Renowacja kapliczek na terenie Gminy Koszarawa - Odnowienie i renowacja kapliczek wpisanych do rejestru zabytków na terenie Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2024	97 699,11	97 699,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dotacja na dokumentację kładki przy drodze powiatowej 1419S - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2025	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dokumentacja projektowa na termomodernizację OZ w Koszarawie - poprawa jakości usług zdrowotnych w Gminie	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2025	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	97 699,11
1.3.2.5	0,00	40 000,00
1.3.2.6	0,00	70 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr IX/42/24
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 13 grudnia 2024 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

- 1. Dochody ogółem zwiększono o 200 303,40 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 65 735,66 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 266 039,06 zł.
- 2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 506 735,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 324 698,77 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 831 434,71 zł.
- 3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -47 185,59 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 zmianach [zł]
Dochody ogółem	20 489 977,28	+200 303,40	20 690 280,68
Dochody bieżące	19 405 901,47	-65 735,66	19 340 165,81
Dotacje bieżące	2 977 300,58	+11 166,90	2 988 467,48
Pozostałe	3 179 022,89	-76 902,56	3 102 120,33
Dochody majątkowe	1 084 075,81	+266 039,06	1 350 114,87
Kwota dotyczy dotacji ze Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowanie wkładu własnego do zadania przebudowy drogi powiatowej			
Wydatki ogółem	22 244 202,21	-1 506 735,94	20 737 466,27
Wydatki bieżące	18 403 564,19	+324 698,77	18 728 262,96
Wynagrodzenia i pochodne	6 060 355,41	+12 718,93	6 073 074,34
Pozostałe wydatki bieżące	12 299 101,77	+311 979,84	12 611 081,61
Wydatki majątkowe	3 840 638,02	-1 831 434,71	2 009 203,31
W związku z przesunięciem terminu realizacji zadania budowy stacji uzdatniania wody zmniejszenie planu o kwotę 1 806 434,71 zł.(zadanie przeniesiono na rok 2025) oraz zmniejszenie planu na oświetlenie o 25 000,00 zł.			
Wynik budżetu	-1 754 224,93	+1 707 039,34	-47 185,59

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. dokonywano zmiany w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych które są zgodne z planem WPF na lata 2025-2029.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

- 1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 707 039,34 zł i po zmianach

wynoszą 47 185,59 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Przychody budżetu	1 754 224,93	-1 707 039,34	
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 754 224,93	-1 707 039,34	

Źródło: opracowanie własne.

W roku 2025 dokonano zmiany w zakresie planowanych przychodów zwiększając do kwoty 3 153 326,32 zł. przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w celu sfinansowania deficytu budżetowego.

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, gdzie są spełnione wskaźniki w poszczególnych latach.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian zgodnie z planem WPF na lata 2025-2029 a w roku 2024/2025 w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 806 434,71 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 806 434,71 zł;
 - 2) Zwiększono limit wydatków na zadanie „Dokumentacja projektowa na termomodernizację OZ w Koszarawie 70 000,00 zł. – realizacja 2025 rok.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć od roku wpłynęły na zmianę pozycji 10.1 WPF, co wynika z wprowadzenia zmian w latach 2025-2029 zgodnie z WPF na lata 2025-2029.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.