

Uchwała Nr XI/56/25
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 21 marca 2025 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku , o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024, 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, poz. 1530 ze zm.)

Rada Gminy Koszarawa,
uchwała co następuje:

§ 1

1. Wprowadza się zmiany w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029, 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 2025-2029" , o których mowa w § 1 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 XI/56/25
z dnia 2025-03-21

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
2025	28 094 055,09	20 654 395,71	6 821 721,16	754,91	8 283 082,93	2 000 841,32	3 547 995,39	1 189 175,50	7 439 659,38	0,00	7 439 659,38
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
2025	31 023 133,01	19 458 405,96	6 684 372,29	253 785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 564 727,05	11 564 727,05	163 755,75
2026	20 357 851,00	19 995 985,00	6 841 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 866,00	361 866,00	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
2025	-2 929 077,92	0,00	2 929 077,92	0,00	0,00	2 929 077,92	2 929 077,92	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						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	
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 989,75	4 125 067,67
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	361 866,00	361 866,00
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
2025	0,31%	6,46%	10,47%	13,76%	TAK	TAK
2026	0,32%	2,02%	10,01%	11,42%	TAK	TAK
2027	0,49%	1,88%	8,71%	10,12%	TAK	TAK
2028	0,00%	1,66%	8,06%	9,47%	TAK	TAK
2029	0,00%	1,91%	6,21%	7,62%	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
2025	205 874,38	205 874,38	180 633,90	40 516,20	40 516,20	33 223,28	214 196,30	214 196,30	205 874,38
2026	202 294,00	202 294,00	177 524,95	0,00	0,00	0,00	210 494,00	210 494,00	177 524,95
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 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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2025	40 516,20	40 516,20	33 223,28	9 575 146,30	349 196,30	9 225 950,00	0,00	0,00	58 418,27	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	607 360,00	245 494,00	361 866,00	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⁾
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	0,00	0,00	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	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 XI/56/25
z dnia 2025-03-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					11 265 358,42	9 575 146,30	607 360,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.a	- wydatki bieżące					930 710,30	349 196,30	245 494,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					10 334 648,12	9 225 950,00	361 866,00	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:					530 027,50	254 712,50	210 494,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					451 750,30	214 196,30	210 494,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2026	121 314,65	47 760,65	46 494,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Koszarawa - Aktywizacja osób bezrobotnych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2026	330 435,65	166 435,65	164 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					78 277,20	40 516,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2026	78 277,20	40 516,20	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					10 735 330,92	9 320 433,80	396 866,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					478 960,00	135 000,00	35 000,00	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	Realizacja planu ogólnego - dostosowanie do wymogów prawa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2025	163 960,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					10 256 370,92	9 185 433,80	361 866,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dotacja na dokumentację kładki przy drodze powiatowej 1419S - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Przebudowa części drogi powiatowej na odcinku DP1429S Stryszawa-Lachowice-Koszarawa1150m i 1419SJeleśnia -Koszarawa Bystra 250m - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2025	7 343 803,21	6 811 725,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa - zaopatrzenie w wodę mieszkańców Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2022	2025	1 983 427,71	1 806 434,71	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa na termomodernizację OZ w Koszarawie - poprawa jakości usług zdrowotnych w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2025	152 274,00	152 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	"Wyznaczenie szlaku rowerowego przy drodze powiatowej nr 1429 s Stryszawa-Lachowice-Koszarawa oraz przy drodze powiatowej nr 1414 s Stryszawa-Roztoki-Polanki wraz z budowa drogi dla pieszych i rowerów(ścieżki pieszo rowerowej przy drodze powiatowej nr 1414 s Stryszawa-Roztoki- - Rzówół turystyki w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	251 278,00	130 000,00	121 278,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 287 506,30
1.a	699 690,30
1.b	9 587 816,00
1.1	465 206,50
1.1.1	424 690,30
1.1.1.1	94 254,65
1.1.1.2	330 435,65
1.1.2	40 516,20
1.1.2.1	40 516,20
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	9 822 299,80
1.3.1	275 000,00
1.3.1.1	175 000,00
1.3.1.2	100 000,00
1.3.2	9 547 299,80
1.3.2.1	40 000,00
1.3.2.2	6 811 725,09
1.3.2.3	1 806 434,71
1.3.2.4	152 274,00
1.3.2.5	251 278,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.6	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1429S Stryżawa-Lachowice-Koszarawaw km 1+145 do km 3+333 wraz z budową chodnika w Koszarawie z podziałem na dwie części - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	485 588,00	245 000,00	240 588,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	485 588,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XI/56/25
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 21 marca 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 525 489,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 984 973,43 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 540 516,20 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 301 241,23 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 145 295,03 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 155 946,20 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 929 077,92 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	26 568 565,46	+1 525 489,63	28 094 055,09
Dochody bieżące	19 669 422,28	+984 973,43	20 654 395,71
Subwencja ogólna	8 197 983,93	+85 099,00	8 283 082,93
Subwencja z tytułu rezerwy na uzupełnienie dochodów 85 099,00 zł.(na podwyżki dla nauki)			
Dotacje bieżące	1 988 212,03	+12 629,29	2 000 841,32
Pozostałe	2 660 750,25	+887 245,14	3 547 995,39
Dochody z tytułu zwrotu dotacji z Niepublicznej Szkoły podstawowej kwota 837 044,44 zł., odszkodowanie za dowóz dzieci kwota 16 000,06 zł., kara za nieterminowe wykonanie inwestycji OZE 24 000,00 zł. zwrot zasiłku nienależnie pobranego kwota 1 533,33 zł. zwrot dotacji za działalność Starostwa Powiatowego w Żywcu 8 667,31 zł.			
Dochody majątkowe	6 899 143,18	+540 516,20	7 439 659,38
Planowane dochody dotyczą środków z NFOŚ i GW oraz WFOŚiGW, na termomodernizację kwota 500 000,00 zł., 40 516,20 zł. to planowane środki na zakup sprzętu z projektu „Cyberbezpieczna gmina Koszarawa”			
Wydatki ogółem	29 721 891,78	+1 301 241,23	31 023 133,01
Wydatki bieżące	19 313 110,93	+145 295,03	19 458 405,96
Wynagrodzenia i pochodne	6 528 270,95	+156 101,34	6 684 372,29
Pozostałe wydatki bieżące	12 531 054,64	-10 806,31	12 520 248,33
Wydatki majątkowe	10 408 780,85	+1 155 946,20	11 564 727,05

Zwiększenie planu na przebudowę drogi Pikanoski, o kwotę 200 000,00 zł., plan na projekt dotyczące byłego gimnazjum 120 000,00zł, na Fundusz wsparcia dla Policji 10 000,00 zł., na wsparcia dla Straży 20 000,00 zł. na projekt tężni 50 430,00 zł. na termomodernizację OSP Koszarawa 500 000,00 zł. , projekt szlaku rowerowego 130 000,00 zł. zakup sprzętu z proje Cyberbezpieczna gmina Koszarawa 40 516,20 zł., kwota 45 000,00 zł. zwiększona na projek chodniki od mostu Milowego, kwota 40 000,00 zł. zwiększenie wydatku na zakup oświetle solarne z inicjatywy sołeckiej.

Wynik budżetu	-3 153 326,32	+224 248,40	-2 9
----------------------	----------------------	--------------------	-------------

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 224 248,40 zł i po zmianach wynoszą 2 929 077,92 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.

Zmiany w przychodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmian
Przychody budżetu	3 153 326,32	-224 248,40	2 9
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 153 326,32	-224 248,40	2 9

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 (w o wyk
2025	0,31%	10,47%	TAK	13,76%	
2026	0,32%	10,02%	TAK	11,43%	
2027	0,49%	8,72%	TAK	10,13%	
2028	0,00%	8,07%	TAK	9,48%	
2029	0,00%	6,21%	TAK	7,62%	

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczna gmina Koszarawa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w

latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 78 277,20 zł, w tym w 2025 r. – 40 516,20 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 516,20 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Koszarawa.

2. "Wyznaczenie szlaku rowerowego przy drodze powiatowej nr 1429 s Stryszawa-Lachowice-Koszarawa oraz przy drodze powiatowej nr 1414 s Stryszawa-Roztoki-Polanki wraz z budową drogi dla pieszych i rowerów(ścieżki pieszo rowerowej przy drodze powiatowej nr 1414 s Stryszawa-Roztoki"- – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 251 278,00 zł, w tym w 2025 r. – 130 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 251 278,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Koszarawa.
3. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1429S Stryszawa-Lachowice-Koszarawa w km 1+145 do km 3+333 wraz z budową chodnika w Koszarawie z podziałem na dwie części – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 485 588,00 zł, w tym w 2025 r. – 245 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 485 588,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Koszarawa. Potocznie chodniki od mostu Milowego.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczna gmina Koszarawa – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 78 277,20 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 448,55 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 445,25 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 16 893,80 zł;
 - 2) Aktywna integracja w Gminie Koszarawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 12 358,30 zł;
 - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 72 122,35 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 84 480,65 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 3) Dokumentacja projektowa na termomodernizację OZ w Koszarawie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 82 274,00 zł.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2025	405 870,10	-56 673,80	349 196,30

2026	159 568,10	+85 925,90	2
------	------------	------------	---

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2025	8 728 159,80	+497 790,20	9 225 950,00
2026	0,00	+361 866,00	361 866,00

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.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.