

**UCHWAŁA NR III.31.2024
RADY GMINY KOWAŁA
z dnia 28 czerwca 2024 roku**

w sprawie:

***zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowala na lata
2024-2030.***

Na podstawie art. 230 ust. 6 w związku z art. 226, art. 227, art. 228 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.)

Rada Gminy Kowala uchwala, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr LXII.537.2023 Rady Gminy Kowala z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowala na lata 2024 - 2030 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kowala na lata 2024-2030 otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Kowala otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Kowala

Dariusz Chruślak

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr III.31.2024
z dnia 2024-06-28

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	
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	
Wykonanie 2017	48 225 731,52	47 600 882,49	6 041 602,00	32 822,77	16 084 018,00	17 959 678,94	7 482 760,78	2 773 503,25	624 849,03	374 484,50	215 187,24	
Wykonanie 2018	49 919 600,72	49 044 514,60	7 288 766,00	71 633,02	15 630 691,00	18 537 398,73	7 516 025,85	2 707 404,66	875 086,12	443 305,20	431 780,92	
Wykonanie 2019	55 624 714,13	54 438 786,72	8 589 147,00	63 631,35	17 139 927,00	20 672 112,88	7 973 968,49	2 827 844,84	1 185 927,41	604 682,57	576 657,86	
Wykonanie 2020	60 692 103,35	58 805 802,91	8 570 411,00	37 233,00	17 478 819,00	24 312 633,32	8 406 706,59	2 938 675,82	1 886 300,44	649 487,00	1 234 431,79	
Wykonanie 2021	72 323 503,98	63 477 336,18	9 975 778,00	93 986,01	20 383 845,00	22 643 076,47	10 380 650,70	3 127 846,32	8 846 167,80	1 146 751,33	7 699 416,47	
Wykonanie 2022	76 414 451,58	69 233 071,47	11 713 534,57	73 014,70	20 321 520,00	24 173 616,12	12 951 386,08	3 635 116,26	7 181 380,11	1 196 459,63	5 984 920,48	
Plan 3 kw. 2023	66 913 990,12	57 164 620,52	8 762 949,00	108 842,00	26 231 167,00	8 564 835,53	13 496 826,99	3 852 851,00	9 749 369,60	500 000,00	9 249 369,60	
Wykonanie 2023	70 316 279,06	59 056 713,45	8 762 949,00	108 842,00	26 638 866,60	8 751 467,09	14 794 588,76	4 185 354,87	11 259 565,61	674 020,00	10 585 545,61	
2024	77 701 654,61	68 157 663,04	12 223 943,00	148 601,00	32 364 040,00	9 979 210,64	13 441 868,40	3 979 493,00	9 543 991,57	0,00	9 543 991,57	
2025	66 236 322,15	63 905 209,00	12 925 597,00	157 131,00	30 405 769,00	7 758 584,00	12 658 128,00	4 207 916,00	2 331 113,15	0,00	2 331 113,15	
2026	65 672 926,00	65 672 926,00	13 326 291,00	162 002,00	31 348 348,00	7 785 755,00	13 050 530,00	4 338 361,00	0,00	0,00	0,00	
2027	67 314 749,00	67 314 749,00	13 659 448,00	166 052,00	32 132 057,00	7 980 399,00	13 376 793,00	4 446 820,00	0,00	0,00	0,00	
2028	69 199 562,00	69 199 562,00	14 041 913,00	170 701,00	33 031 755,00	8 203 850,00	13 751 343,00	4 571 331,00	0,00	0,00	0,00	
2029	70 998 751,00	70 998 751,00	14 407 003,00	175 139,00	33 890 581,00	8 417 150,00	14 108 878,00	4 690 186,00	0,00	0,00	0,00	
2030	72 773 720,00	72 773 720,00	14 767 178,00	179 517,00	34 737 846,00	8 627 579,00	14 461 600,00	4 807 441,00	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				
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	
Wykonanie 2017	47 389 198,97	44 288 993,36	16 910 946,01	0,00	0,00	32 517,96	0,00	0,00	0,00	3 100 205,61	3 100 205,61	300 000,00	
Wykonanie 2018	52 057 441,78	47 351 749,76	18 301 402,26	0,00	0,00	12 218,59	0,00	0,00	0,00	4 705 692,02	4 705 692,02	200 000,00	
Wykonanie 2019	57 238 156,06	51 739 819,65	20 086 946,63	0,00	0,00	37 347,95	0,00	0,00	0,00	5 498 336,41	5 498 336,41	563 494,00	
Wykonanie 2020	59 979 314,61	56 674 755,63	21 414 294,07	0,00	0,00	49 277,39	0,00	0,00	0,00	3 304 558,98	3 304 558,98	38 250,00	
Wykonanie 2021	67 590 014,27	59 167 704,41	23 555 847,90	0,00	0,00	16 314,24	0,00	0,00	0,00	8 422 309,86	8 422 309,86	955 906,20	
Wykonanie 2022	79 549 579,36	66 041 281,91	25 471 198,27	0,00	0,00	123 337,67	0,00	0,00	0,00	13 508 297,45	13 508 297,45	435 353,17	
Plan 3 kw. 2023	77 056 371,86	57 088 492,75	29 337 734,10	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	19 967 879,11	19 967 879,11	608 959,46	
Wykonanie 2023	74 154 613,07	56 869 035,35	28 898 458,82	0,00	0,00	588 993,77	0,00	0,00	0,00	17 285 577,72	17 285 577,72	407 620,96	
2024	85 296 623,36	67 822 143,43	37 418 050,63	0,00	0,00	505 900,00	0,00	0,00	0,00	17 474 479,93	17 474 479,93	525 950,00	
2025	65 236 322,15	62 398 680,00	33 384 847,00	0,00	0,00	470 650,00	0,00	0,00	0,00	2 837 642,15	2 837 642,15	774 050,00	
2026	64 572 926,00	63 993 597,00	34 369 700,00	0,00	0,00	396 075,00	0,00	0,00	0,00	579 329,00	579 329,00	0,00	
2027	66 214 749,00	65 547 848,00	35 271 905,00	0,00	0,00	317 425,00	0,00	0,00	0,00	666 901,00	666 901,00	0,00	
2028	67 999 562,00	67 139 874,00	36 197 793,00	0,00	0,00	234 600,00	0,00	0,00	0,00	859 688,00	859 688,00	0,00	
2029	69 698 751,00	68 748 379,00	37 129 886,00	0,00	0,00	143 325,00	0,00	0,00	0,00	950 372,00	950 372,00	0,00	
2030	71 473 720,00	70 386 520,00	38 076 698,00	0,00	0,00	47 775,00	0,00	0,00	0,00	1 087 200,00	1 087 200,00	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
Wykonanie 2017	836 532,55	836 532,55	7 745 981,51	0,00	0,00	5 745 981,51	0,00	2 000 000,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 137 841,06	0,00	7 582 514,06	0,00	0,00	6 582 514,06	2 137 841,06	1 000 000,00	0,00
Wykonanie 2019	-1 613 441,93	0,00	8 444 673,00	4 000 000,00	0,00	4 444 673,00	1 613 441,93	0,00	0,00
Wykonanie 2020	712 788,74	712 788,74	6 831 231,07	0,00	0,00	2 831 231,07	0,00	4 000 000,00	0,00
Wykonanie 2021	4 733 489,71	1 000 000,00	6 544 019,81	0,00	0,00	3 544 019,81	0,00	3 000 000,00	0,00
Wykonanie 2022	-3 135 127,78	0,00	17 277 509,52	7 000 000,00	0,00	8 277 509,52	3 135 127,78	2 000 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-10 142 381,74	0,00	11 142 381,74	0,00	0,00	5 142 381,74	5 142 381,74	6 000 000,00	5 000 000,00
Wykonanie 2023	-3 838 334,01	0,00	13 142 381,74	0,00	0,00	5 142 381,74	2 743 331,45	8 000 000,00	1 095 002,56
2024	-7 594 968,75	0,00	7 594 968,75	0,00	0,00	594 968,75	594 968,75	7 000 000,00	7 000 000,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 311 889,13	11 057 870,64
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 764,84	9 275 278,90
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	2 698 967,07	7 143 640,07
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 131 047,28	8 962 278,35
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 309 631,77	10 853 651,58
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 191 789,56	13 469 299,08
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	76 127,77	11 218 509,51
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	2 187 678,10	15 330 059,84
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	335 519,61	7 930 488,36
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 506 529,00	1 506 529,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	1 679 329,00	1 679 329,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	1 766 901,00	1 766 901,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 059 688,00	2 059 688,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 250 372,00	2 250 372,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 200,00	2 387 200,00

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
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	7,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	8,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	9,98%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	1,51%	2,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,64%	6,98%	x	x	x	x
2024	0,87%	1,47%	1,47%	9,23%	9,86%	TAK	TAK
2025	2,62%	3,50%	x	7,64%	8,28%	TAK	TAK
2026	2,58%	3,59%	x	5,55%	6,14%	TAK	TAK
2027	2,39%	3,51%	x	4,97%	5,56%	TAK	TAK
2028	2,35%	3,76%	x	4,48%	5,07%	TAK	TAK
2029	2,31%	3,82%	x	3,52%	4,11%	TAK	TAK
2030	2,10%	3,80%	x	3,02%	3,61%	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 7-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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2017	82 922,72	82 922,72	82 922,72	0,00	0,00	0,00	92 042,72	92 042,72	82 922,72
Wykonanie 2018	190 907,50	190 907,50	190 907,50	78 357,00	78 357,00	78 357,00	463 808,50	463 808,50	328 360,50
Wykonanie 2019	255 752,75	255 752,75	255 752,75	0,00	0,00	0,00	116 398,63	116 398,63	109 868,63
Wykonanie 2020	1 233 202,54	1 233 202,54	1 167 540,10	553 603,42	553 603,42	553 603,42	1 382 933,16	1 382 933,16	1 119 515,41
Wykonanie 2021	56 389,00	56 389,00	56 389,00	786 049,69	786 049,69	786 049,69	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	53 800,00	53 800,00	53 800,00	3 485 772,67	3 485 772,67	3 485 772,67	37 650,00	37 650,00	37 650,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	151 475,00	151 475,00	151 475,00	59 865,90	59 865,90	35 757,90
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	1 503 172,79	1 503 172,79	1 503 172,79	59 865,90	59 865,90	35 757,90
2024	48 376,00	48 376,00	39 668,32	758 919,00	758 919,00	649 579,08	63 376,00	63 376,00	52 418,32
2025	206 930,00	206 930,00	171 977,60	1 557 063,15	1 557 063,15	1 557 063,15	194 180,00	194 180,00	159 227,60
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
2030	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 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
Wykonanie 2017	125 245,14	125 245,14	79 693,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	880 311,09	880 311,09	439 713,84	1 753 811,02	163 966,28	1 589 844,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	179 429,91	179 429,91	136 060,34	2 428 423,97	359 556,15	2 068 867,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 201 407,44	3 201 407,44	2 107 147,44	5 369 607,92	83 434,00	5 286 173,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	8 069 173,06	8 069 173,06	3 796 379,28	8 755 760,96	88 247,00	8 667 513,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	261 113,00	261 113,00	151 475,00	14 080 310,91	146 157,90	13 934 153,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	259 530,00	259 530,00	151 475,00	14 080 310,91	146 157,90	13 934 153,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	607 444,00	607 444,00	498 104,08	9 321 334,20	222 361,00	9 098 973,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 831 839,00	1 831 839,00	1 557 063,15	3 078 739,00	322 850,00	2 755 889,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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					
					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	
Wykonanie 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	61 280,93	
Wykonanie 2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 300 000,00	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 III.31.2024
z dnia 2024-06-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 478 309,00	9 321 334,20	3 078 739,00	5 760 707,21
1.a	- wydatki bieżące				545 211,00	222 361,00	322 850,00	403 392,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 933 098,00	9 098 973,20	2 755 889,00	5 357 315,21
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:				2 681 839,00	655 820,00	2 026 019,00	2 681 839,00
1.1.1	- wydatki bieżące				242 556,00	48 376,00	194 180,00	242 556,00
1.1.1.1	Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie zapewnienia cyberbezpieczeństwa administracji publicznej Gminy Kowala	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2025	242 556,00	48 376,00	194 180,00	242 556,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 439 283,00	607 444,00	1 831 839,00	2 439 283,00
1.1.2.1	Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem - zaspokajanie potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie ochrony przeciwpożarowej	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2025	1 831 839,00	0,00	1 831 839,00	1 831 839,00
1.1.2.2	Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie zapewnienia cyberbezpieczeństwa administracji publicznej Gminy Kowala	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2025	607 444,00	607 444,00	0,00	607 444,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				17 796 470,00	8 665 514,20	1 052 720,00	3 078 868,21
1.3.1	- wydatki bieżące				302 655,00	173 985,00	128 670,00	160 836,00
1.3.1.1	Sporządzenie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie ładu przestrzennego, pomocy społecznej	Urząd Gminy Kowala	2023	2024	23 985,00	23 985,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planów zagospodarowania przestrzennego w m. Kowala -Stępocina, Kosów, Parznice, Kończyce-Kolonia, Zabierzów - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie ładu przestrzennego	URZĄD GMINY KOWAŁA	2023	2024	120 000,00	120 000,00	0,00	2 166,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie planowania ładu przestrzennego	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2025	158 670,00	30 000,00	128 670,00	158 670,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 493 815,00	8 491 529,20	924 050,00	2 918 032,21
1.3.2.1	Budowa nowego ujęcia wody dla potrzeb Gminy Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy Kowala	2020	2024	345 690,00	120 969,00	0,00	19 369,00
1.3.2.2	Projekt sieci kanalizacyjnej w m.Trablice - Ludwinów - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie budowy kanalizacji	Urząd Gminy Kowala	2022	2025	150 000,00	75 000,00	75 000,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.2.3	Projekt sieci kanalizacyjnej w m.Mazowszany i części m. Kotarvice - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie budowy kanalizacji	Urząd Gminy Kowala	2022	2025	150 000,00	75 000,00	75 000,00	150 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Trablíce Gmina Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie budowy kanalizacji	Urząd Gminy Kowala	2022	2024	13 066 760,00	5 967 857,20	0,00	908 252,98
1.3.2.5	Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej (w pasie drogowym + przyłącza ciśnieniowe) w miejscowości Trablíce Gmina Kowala - zaspokajanie potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie budowy kanalizacji	URZĄD GMINY KOWAŁA	2023	2024	31 365,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa przedszkola przy Publicznej Szkole Podstawowej w Mazowszanach gm. Kowala - zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie edukacji publicznej	URZĄD GMINY KOWAŁA	2023	2024	2 650 000,00	1 926 753,00	0,00	590 410,23
1.3.2.7	Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Wojciecha w Kowali na realizację zadania pn. Prace konserwatorskie i restauratorskie w zabytkowym kościele parafialnym pw. św. Wojciecha w Kowali - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie zapobiegania niszczeniu i utracie cennego zabytku	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2025	1 100 000,00	325 950,00	774 050,00	1 100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowala na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kowala:

1. Dochody ogółem zwiększono o 356 845,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 356 845,96 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 660 497,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 510 497,44 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 594 968,75 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	77 344 808,65	+356 845,96	77 701 654,61
Dochody bieżące	67 800 817,08	+356 845,96	68 157 663,04
Dotacje bieżące	9 624 364,68	+354 845,96	9 979 210,64
Pozostałe	13 439 868,40	+2 000,00	13 441 868,40
Wydatki ogółem	84 636 125,92	+660 497,44	85 296 623,36
Wydatki bieżące	67 311 645,99	+510 497,44	67 822 143,43
Wynagrodzenia i pochodne	37 479 221,17	-61 170,54	37 418 050,63
Pozostałe wydatki bieżące	29 326 524,82	+571 667,98	29 898 192,80
Wydatki majątkowe	17 324 479,93	+150 000,00	17 474 479,93
Wynik budżetu	-7 291 317,27	-303 651,48	-7 594 968,75

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kowala:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 303 651,48 zł i po zmianach wynoszą 7 594 968,75 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 [zł]
Przychody budżetu	7 291 317,27	+303 651,48	7 594 968,75
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	291 317,27	+303 651,48	594 968,75

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 Kowala na lata 2024-2030 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 wykonanie)
2024	0,87%	9,23%	TAK	9,86%	TAK
2025	2,62%	7,64%	TAK	8,28%	TAK
2026	2,58%	5,55%	TAK	6,14%	TAK
2027	2,39%	4,97%	TAK	5,56%	TAK
2028	2,35%	4,48%	TAK	5,07%	TAK
2029	2,31%	3,52%	TAK	4,11%	TAK
2030	2,10%	3,02%	TAK	3,61%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kowala 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.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa przedszkola przy Publicznej Szkole Podstawowej w Mazowszanach gm. Kowala.

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.