

UCHWAŁA NR VII.70.2024
RADY GMINY KOWAŁA
z dnia 28 listopada 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 2024 r., poz. 1530 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 VII.70.2024
z dnia 2024-11-28

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
								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
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	80 978 199,22	71 603 981,30	13 410 927,00	148 601,00	32 364 040,00	12 084 844,90	13 595 568,40	3 979 493,00	9 374 217,92	127 260,00	9 246 957,92
2025	77 138 786,15	74 203 554,00	34 868 588,38	193 801,09	18 724 452,53	7 758 584,00	12 658 128,00	4 207 916,00	2 935 232,15	0,00	2 331 113,15
2026	74 623 126,99	74 623 126,99	34 868 588,38	193 801,09	18 724 452,52	7 785 755,00	13 050 530,00	4 338 361,00	0,00	0,00	0,00
2027	75 144 033,99	75 144 033,99	34 868 588,38	193 801,09	18 724 452,52	7 980 399,00	13 376 793,00	4 446 820,00	0,00	0,00	0,00
2028	75 742 034,99	75 742 034,99	34 868 588,38	193 801,09	18 724 452,52	8 203 850,00	13 751 343,00	4 571 331,00	0,00	0,00	0,00
2029	76 312 869,99	76 312 869,99	34 868 588,38	193 801,09	18 724 452,52	8 417 150,00	14 108 878,00	4 690 186,00	0,00	0,00	0,00
2030	76 876 020,99	76 876 020,99	34 868 588,38	193 801,09	18 724 452,52	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	84 061 203,71	71 118 347,01	37 643 630,94	0,00	0,00	434 980,00	0,00	0,00	0,00	12 942 856,70	12 942 856,70	525 950,00
2025	76 138 786,15	67 398 680,00	38 384 847,00	0,00	0,00	470 650,00	0,00	0,00	0,00	8 740 106,15	8 740 106,15	774 050,00
2026	73 523 126,99	68 993 597,00	39 369 700,00	0,00	0,00	396 075,00	0,00	0,00	0,00	4 529 529,99	4 529 529,99	0,00
2027	74 044 033,99	70 547 848,00	40 271 905,00	0,00	0,00	317 425,00	0,00	0,00	0,00	3 496 185,99	3 496 185,99	0,00
2028	74 542 034,99	72 139 874,00	41 197 793,00	0,00	0,00	234 600,00	0,00	0,00	0,00	2 402 160,99	2 402 160,99	0,00
2029	75 012 869,99	73 748 379,00	42 129 886,00	0,00	0,00	143 325,00	0,00	0,00	0,00	1 264 490,99	1 264 490,99	0,00
2030	75 576 020,99	75 386 520,00	43 076 698,00	0,00	0,00	47 775,00	0,00	0,00	0,00	189 500,99	189 500,99	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	-3 083 004,49	0,00	3 083 004,49	0,00	0,00	32 951,48	32 951,48	3 050 053,01	3 050 053,01
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:			
	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
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:	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
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	485 634,29	3 568 638,78
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 804 874,00	6 804 874,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	5 629 529,99	5 629 529,99
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	4 596 185,99	4 596 185,99
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	3 602 160,99	3 602 160,99
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 564 490,99	2 564 490,99
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 500,99	1 489 500,99

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	0,73%	1,57%	1,79%	9,23%	9,86%	TAK	TAK
2025	2,21%	10,93%	x	7,69%	8,32%	TAK	TAK
2026	2,24%	9,02%	x	6,63%	7,22%	TAK	TAK
2027	2,11%	7,32%	x	6,82%	7,41%	TAK	TAK
2028	2,12%	5,68%	x	6,88%	7,47%	TAK	TAK
2029	2,13%	3,99%	x	6,19%	6,78%	TAK	TAK
2030	1,97%	2,25%	x	5,72%	6,31%	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	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
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	0,00	0,00	0,00	444 680,00	444 680,00	391 903,10	15 000,00	15 000,00	12 750,00
2025	269 426,00	269 426,00	223 224,32	1 857 182,15	1 857 182,15	1 803 160,73	256 676,00	256 676,00	210 474,32
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 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
			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	293 205,00	293 205,00	240 428,10	8 781 515,30	160 035,60	8 621 479,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 131 958,00	2 131 958,00	1 803 160,73	7 573 481,40	397 129,40	7 176 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	226 320,00	0,00	226 320,00	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										
	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 ustawowemu 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	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
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 VII.70.2024
z dnia 2024-11-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 659 552,50	8 781 515,30	7 573 481,40	226 320,00	9 941 950,71
1.a	- wydatki bieżące				557 165,00	160 035,60	397 129,40	0,00	415 346,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 102 387,50	8 621 479,70	7 176 352,00	226 320,00	9 526 604,71
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	293 205,00	2 388 634,00	0,00	2 681 839,00
1.1.1	- wydatki bieżące				256 676,00	0,00	256 676,00	0,00	256 676,00
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	256 676,00	0,00	256 676,00	0,00	256 676,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 425 163,00	293 205,00	2 131 958,00	0,00	2 425 163,00
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	0,00	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	593 324,00	293 205,00	300 119,00	0,00	593 324,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 977 713,50	8 488 310,30	5 184 847,40	226 320,00	7 260 111,71
1.3.1	- wydatki bieżące				300 489,00	160 035,60	140 453,40	0,00	158 670,00
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	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	2025	117 834,00	106 050,60	11 783,40	0,00	0,00
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	0,00	158 670,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 677 224,50	8 328 274,70	5 044 394,00	226 320,00	7 101 441,71
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	2025	345 690,00	32 069,00	88 900,00	0,00	19 369,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Trablice 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	0,00	908 252,98

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.5	Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej (w pasie drogowym + przyłącza ciśnieniowe) w miejscowości Trablice Gmina Kowala - zaspokajanie potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie budowy kanalizacji	URZĄD GMINY KOWAŁA	2023	2024	31 365,00	0,00	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	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	0,00	1 100 000,00
1.3.2.8	Projekt sieci kanalizacyjnej w m. Mazowszany, Huta Mazowskańska i Zenonów - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie budowy kanalizacji	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2026	220 170,00	0,00	110 085,00	110 085,00	220 170,00
1.3.2.9	Projekt sieci kanalizacyjnej w m. część Trablic, część Ludwinowa i m. Kotarwice - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie budowy kanalizacji	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2026	232 470,00	0,00	116 235,00	116 235,00	232 470,00
1.3.2.10	Budowa odgałęzień kanalizacji sanitarnej (grawitacyjne w pasie drogowym + odgałęzienia ciśnieniowe) m. Trablice gm. Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie budowy kanalizacji	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2025	3 600 000,00	50 000,00	3 550 000,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.11	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Kowala - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie oświetlenia dróg	URZĄD GMINY KOWAŁA	2024	2025	430 769,50	25 645,50	405 124,00	0,00	430 769,50

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 19 831,38 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 19 831,38 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 19 831,38 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 476,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 19 354,50 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	80 998 030,60	-19 831,38	80 978 199,22
Dochody bieżące	71 623 812,68	-19 831,38	71 603 981,30
Dotacje bieżące	12 158 676,28	-73 831,38	12 084 844,90
Pozostałe	13 541 568,40	+54 000,00	13 595 568,40
Wydatki ogółem	84 081 035,09	-19 831,38	84 061 203,71
Wydatki bieżące	71 118 823,89	-476,88	71 118 347,01
Wynagrodzenia i pochodne	38 006 752,40	-363 121,46	37 643 630,94
Pozostałe wydatki bieżące	32 677 091,49	+362 644,58	33 039 736,07
Wydatki majątkowe	12 962 211,20	-19 354,50	12 942 856,70

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kowala:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 2. 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	0,73%	9,23%	TAK	9,86%	TAK
2025	2,21%	7,69%	TAK	8,32%	TAK
2026	2,24%	6,63%	TAK	7,22%	TAK
2027	2,11%	6,82%	TAK	7,41%	TAK
2028	2,12%	6,88%	TAK	7,47%	TAK
2029	2,13%	6,19%	TAK	6,78%	TAK
2030	1,97%	5,72%	TAK	6,31%	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. Projekt sieci kanalizacyjnej w m. Mazowszany, Huta Mazowskańska i Zenonów;
2. Projekt sieci kanalizacyjnej w m. część Trablic, część Ludwinowa i m. Kotarvice;
3. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy 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.