

**Uchwała Nr LXIV/481/23  
Rady Miejskiej w Koźuchowie  
z dnia 28 grudnia 2023 roku**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźuchów na lata  
2024 - 2040.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, 2 i 6, art. 231, art. 232, art. 243, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz.1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm. **Rada Miejska w Koźuchowie uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźuchów na lata 2024 - 2040 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2024 - 2040 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4 . 1.** Upoważnia się Burmistrza Koźuchowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
  - 3) do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia.
2. Upoważnia się Burmistrza Koźuchowa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt. 1 i 2
3. Upoważnia się Burmistrza Koźuchowa do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Koźuchów.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koźuchowa.

**§ 6.** Traci moc Uchwała Nr LII/385/22 z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2040 ze zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

**Przewodniczący Rady Miejski**

**Ireneusz Drzewiecki**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1  
do Uchwały nr LXIV/481/23  
Rady Miejskiej w Koźuchowie  
z dnia 28 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							z tego:	
			z tego:							w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	
			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 <sup>x,3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2017	62 241 030,38	57 058 082,17	8 554 281,00	190 650,14	13 624 151,00	22 517 149,43	12 171 850,60	7 342 480,93	5 182 948,21	1 123 010,53	4 050 101,68
Wykonanie 2018	63 671 167,10	60 360 176,61	9 776 346,00	255 797,65	15 833 833,00	22 141 183,51	12 351 016,45	7 792 473,50	3 310 990,49	1 155 361,69	2 154 880,80
Wykonanie 2019	72 271 190,18	66 679 424,77	10 849 295,00	228 333,66	17 076 547,00	25 526 683,92	12 998 564,19	7 954 070,10	5 591 765,41	1 066 710,09	4 491 949,75
Wykonanie 2020	74 868 933,74	70 905 820,82	10 534 230,00	232 645,10	17 414 076,00	28 240 057,43	14 484 812,29	9 091 047,29	3 963 112,92	666 340,96	3 262 269,27
Wykonanie 2021	81 419 227,64	75 446 762,28	11 637 447,00	302 409,01	20 715 139,00	27 811 629,66	14 980 137,61	8 894 252,62	5 972 465,36	3 886 127,17	2 067 774,56
Wykonanie 2022	88 205 348,56	83 032 694,39	12 874 839,57	327 595,00	19 345 537,00	33 059 623,50	17 425 299,32	10 060 840,67	5 172 654,17	3 464 799,60	1 606 284,59
Plan 3 kw. 2023	78 473 417,12	69 190 740,96	9 728 768,00	500 191,00	24 168 660,44	13 736 630,42	20 056 491,10	11 147 492,00	10 282 676,16	4 135 039,00	5 898 023,77
Wykonanie 2023	80 086 204,53	69 603 528,37	9 728 768,00	500 191,00	24 866 421,55	14 308 156,72	20 199 991,10	11 147 492,00	10 482 676,16	4 135 039,00	6 098 023,77
2024	85 107 099,00	71 210 112,00	12 993 895,00	596 710,00	26 265 967,00	11 932 356,91	19 421 182,09	11 762 165,00	13 896 987,00	2 536 500,00	11 345 487,00
2025	77 726 709,00	76 626 709,00	13 633 195,00	626 068,00	28 194 131,00	12 869 429,00	21 303 885,00	12 026 104,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2026	77 931 996,00	77 431 996,00	14 055 825,00	645 476,00	28 412 559,00	12 907 531,00	21 410 605,00	12 398 913,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	79 177 271,00	79 177 271,00	14 407 221,00	661 613,00	29 122 873,00	13 230 219,00	21 755 345,00	12 708 866,00	0,00	0,00	0,00
2028	81 394 234,00	81 394 234,00	14 810 623,00	680 136,00	29 938 313,00	13 600 665,00	22 364 495,00	13 064 735,00	0,00	0,00	0,00
2029	83 510 484,00	83 510 484,00	15 195 699,00	697 822,00	30 716 709,00	13 954 282,00	22 945 972,00	13 404 418,00	0,00	0,00	0,00

2030	85 598 246,00	85 598 246,00	15 575 591,00	715 268,00	31 484 627,00	14 303 139,00	23 519 621,00	13 739 528,00	0,00	0,00
2031	87 652 603,00	87 652 603,00	15 949 405,00	732 434,00	32 240 258,00	14 646 414,00	24 084 092,00	14 069 277,00	0,00	0,00
2032	89 668 613,00	89 668 613,00	16 316 241,00	749 280,00	32 981 784,00	14 983 282,00	24 638 026,00	14 392 870,00	0,00	0,00
2033	91 730 991,00	91 730 991,00	16 691 515,00	766 513,00	33 740 365,00	15 327 897,00	25 204 701,00	14 723 906,00	0,00	0,00
2034	93 840 804,00	93 840 804,00	17 075 420,00	784 143,00	34 516 393,00	15 680 439,00	25 784 409,00	15 062 556,00	0,00	0,00
2035	95 999 142,00	95 999 142,00	17 468 155,00	802 178,00	35 310 270,00	16 041 089,00	26 377 450,00	15 408 995,00	0,00	0,00
2036	98 111 123,00	98 111 123,00	17 852 454,00	819 826,00	36 087 096,00	16 393 993,00	26 957 754,00	15 747 993,00	0,00	0,00
2037	100 073 346,00	100 073 346,00	18 209 503,00	836 223,00	36 808 838,00	16 721 873,00	27 496 909,00	16 062 953,00	0,00	0,00
2038	101 974 740,00	101 974 740,00	18 555 484,00	852 111,00	37 508 206,00	17 039 589,00	28 019 350,00	16 388 149,00	0,00	0,00
2039	103 912 260,00	103 912 260,00	18 908 038,00	868 301,00	38 220 862,00	17 363 341,00	28 551 718,00	16 679 144,00	0,00	0,00
2040	105 782 681,00	105 782 681,00	19 248 383,00	883 930,00	38 908 838,00	17 675 881,00	29 065 649,00	16 979 389,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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 wykazujących pozycje minimalny (w-linij) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące dotacje celowe z budżetu państwa 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	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	2.1.1				2.2.1	
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	66 962 637,44	54 883 308,22	17 104 983,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 316,32	0,00	0,00	12 079 329,22	11 878 329,22	3 829 003,31
Wykonanie 2018	63 946 715,63	55 367 024,65	18 026 011,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 065,87	0,00	0,00	8 579 690,98	8 179 690,98	4 091 153,24
Wykonanie 2019	71 400 408,45	60 979 358,88	19 294 037,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788 492,51	0,00	0,00	10 421 049,57	10 141 049,57	3 561 897,76
Wykonanie 2020	78 562 339,46	66 309 931,87	20 776 731,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 681,92	0,00	0,00	12 272 407,59	12 272 407,59	792 729,00
Wykonanie 2021	74 652 232,01	69 820 047,22	22 729 163,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517 606,76	0,00	0,00	4 832 184,79	4 832 184,79	1 254 015,50
Wykonanie 2022	88 877 017,59	79 697 244,72	24 995 176,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 932 099,63	0,00	0,00	9 179 772,87	9 197 772,87	533 600,00
Plan 3 kw. 2023	86 524 970,23	68 765 955,27	28 650 916,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 250,00	0,00	0,00	17 759 004,96	15 945 289,96	690 495,00
Wykonanie 2023	88 137 757,64	70 328 752,68	29 470 331,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 250,00	0,00	0,00	17 809 004,96	15 995 289,96	690 495,00
2024	91 361 472,00	71 055 810,72	33 507 568,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 377 230,00	0,00	0,00	20 305 661,28	20 305 661,28	738 000,00
2025	75 081 466,00	71 465 216,00	34 604 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 586 365,00	0,00	0,00	3 616 250,00	0,00	0,00
2026	75 355 511,00	74 255 511,00	35 625 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 438 249,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00
2027	76 242 028,00	76 034 849,00	36 560 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 506,00	0,00	0,00	207 179,00	0,00	0,00
2028	78 208 991,00	77 856 508,00	37 520 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 297,00	0,00	0,00	352 483,00	0,00	0,00
2029	80 165 241,00	79 701 609,00	38 486 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 622,00	0,00	0,00	463 632,00	0,00	0,00
2030	82 120 648,00	81 581 636,00	39 468 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762 521,00	0,00	0,00	539 012,00	0,00	0,00
2031	85 443 281,00	83 516 759,00	40 445 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 772,00	0,00	0,00	1 926 522,00	0,00	0,00
2032	87 089 291,00	85 528 589,00	41 436 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 866,00	0,00	0,00	1 560 722,00	0,00	0,00
2033	89 129 669,00	87 595 338,00	42 451 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543 699,00	0,00	0,00	1 534 331,00	0,00	0,00
2034	91 647 482,00	89 725 469,00	43 491 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 465,00	0,00	0,00	1 922 013,00	0,00	0,00
2035	93 805 820,00	91 894 521,00	44 535 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 664,00	0,00	0,00	1 911 299,00	0,00	0,00

2036	96 619 123,00	94 080 478,00	45 592 741,00	0,00	0,00	0,00	147 558,00	0,00	0,00	0,00	2 528 645,00	0,00	0,00
2037	98 661 346,00	96 319 486,00	46 652 772,00	0,00	0,00	0,00	115 025,00	0,00	0,00	0,00	2 261 860,00	0,00	0,00
2038	100 482 740,00	98 591 717,00	47 725 786,00	0,00	0,00	0,00	82 525,00	0,00	0,00	0,00	1 891 023,00	0,00	0,00
2039	102 420 260,00	100 895 720,00	48 799 616,00	0,00	0,00	0,00	50 025,00	0,00	0,00	0,00	1 524 540,00	0,00	0,00
2040	104 290 686,74	103 224 490,00	49 885 407,00	0,00	0,00	0,00	17 558,00	0,00	0,00	0,00	1 066 196,74	0,00	0,00

Wyszczególnienie	3	3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4 Przychody budżetu x	4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
					4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp									
Wykonanie 2017	-4 721 607,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-275 548,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	870 781,73	870 781,73	5 386 108,04	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-3 713 405,72	0,00	8 725 847,61	4 000 000,00	0,00	0,00	2 496 143,73	814 165,32	0,00
Wykonanie 2021	6 766 995,63	2 086 477,53	3 311 012,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1 786 964,42	0,00
Wykonanie 2022	-671 669,03	0,00	7 770 907,93	0,00	0,00	0,00	0,00	7 435 715,63	671 669,03
Plan 3 kw. 2023	-8 051 553,11	0,00	10 592 998,37	5 860 000,00	3 325 764,74	185 910,14	185 910,14	4 539 878,23	4 539 878,23
Wykonanie 2023	-8 051 553,11	0,00	10 592 998,37	5 860 000,00	3 325 764,74	185 910,14	185 910,14	4 539 878,23	4 539 878,23
2024	-6 254 373,00	0,00	8 752 000,00	8 550 000,00	6 052 373,00	202 000,00	202 000,00	0,00	0,00
2025	2 645 243,00	2 645 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 576 485,00	2 576 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 935 243,00	2 935 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 185 243,00	3 185 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 345 243,00	3 345 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 477 598,00	3 477 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 209 322,00	2 209 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 579 322,00	2 579 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 601 322,00	2 601 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 193 322,00	2 193 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 193 322,00	2 193 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	1 492 000,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 492 000,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 492 000,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 492 000,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 491 994,26	1 491 994,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Imię 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:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5.1		5.1.1	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x							Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2017	0,00	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			
Wykonanie 2019	71 942,72	0,00	0,00	1 690 371,00	1 675 743,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	67 998,09	0,00	0,00	1 949 993,00	1 949 993,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	68 084,86	0,00	0,00	2 086 477,53	2 086 477,53	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	2 073 477,53	2 066 277,53	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2023	7 200,00	0,00	0,00	2 541 435,26	2 541 435,26	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2023	7 200,00	0,00	0,00	2 541 435,26	2 541 435,26	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	2 497 627,00	2 497 627,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	2 645 243,00	2 645 243,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	2 576 485,00	2 576 485,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	2 935 243,00	2 935 243,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	3 185 243,00	3 185 243,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	3 345 243,00	3 345 243,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	3 477 598,00	3 477 598,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	2 209 322,00	2 209 322,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	2 579 322,00	2 579 322,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	2 601 322,00	2 601 322,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	2 193 322,00	2 193 322,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	2 193 322,00	2 193 322,00	0,00	0,00	0,00			



2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 492 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 491 994,26	0,00	0,00	0,00

?) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:												
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	kwota 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 <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
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	0,00	27 516 355,58	0,00	2 174 773,95	2 174 773,95		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	27 309 212,58	0,00	4 993 151,96	4 993 151,96		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	14 628,00	0,00	30 133 470,00	0,00	5 700 065,89	6 514 231,21		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	32 183 476,58	0,00	4 595 888,95	9 253 738,47		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	30 099 999,05	0,00	5 626 715,06	8 869 642,48		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	7 200,00	0,00	28 030 721,52	0,00	3 335 449,67	11 106 357,60		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	31 349 286,26	0,00	-575 224,31	4 157 764,06		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	31 349 286,26	0,00	-725 224,31	4 007 764,06		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 401 659,26	0,00	154 301,28	356 301,28		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	34 756 416,26	0,00	5 161 493,00	5 161 493,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	32 179 931,26	0,00	3 176 485,00	3 176 485,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	29 244 688,26	0,00	3 142 422,00	3 142 422,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	26 059 445,26	0,00	3 537 726,00	3 537 726,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	22 714 202,26	0,00	3 808 875,00	3 808 875,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	19 236 604,26	0,00	4 016 610,00	4 016 610,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	17 027 282,26	0,00	4 135 844,00	4 135 844,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	14 447 960,26	0,00	4 140 044,00	4 140 044,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	11 846 638,26	0,00	4 135 653,00	4 135 653,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 653 316,26	0,00	4 115 335,00	4 115 335,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 459 994,26	0,00	4 104 621,00	4 104 621,00		

2036	X	X	X	X	X	0,00	0,00	5 967 994,26	0,00	4 020 645,00	4 020 645,00
2037	X	X	X	X	X	0,00	0,00	4 475 994,26	0,00	3 753 860,00	3 753 860,00
2038	X	X	X	X	X	0,00	0,00	2 983 994,26	0,00	3 383 023,00	3 383 023,00
2039	X	X	X	X	X	0,00	0,00	1 491 994,26	0,00	3 016 540,00	3 016 540,00
2040	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 558 191,00	2 558 191,00

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									
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4	8.4.1	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>										
	0,00%	x	11,69%	x	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	18,21%	x	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	18,44%	x	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	14,12%	x	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	21,01%	x	x	x	x	x	x	x
	0,00%	x	17,48%	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,69%	11,29%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,37%	10,85%	x	x	x	x	x	x	x
2024	8,22%	4,27%	8,55%	16,03%	15,97%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	6,64%	10,58%	x	15,59%	15,52%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	6,22%	7,15%	x	10,05%	10,00%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	6,42%	6,74%	x	8,81%	8,76%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	6,37%	6,89%	x	7,98%	7,93%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	6,18%	6,84%	x	7,12%	7,08%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	5,95%	6,70%	x	6,59%	6,55%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	3,88%	6,52%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	4,18%	6,27%	x	7,35%	7,35%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	4,12%	6,12%	x	6,73%	6,73%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	3,28%	5,74%	x	6,58%	6,58%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	3,12%	5,51%	x	6,44%	6,44%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

2036	2,01%	5,10%	x	6,24%	6,24%	TAK	TAK
2037	1,93%	4,64%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2038	1,85%	4,08%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2039	1,78%	3,54%	x	5,35%	5,35%	TAK	TAK
2040	1,71%	2,92%	x	4,96%	4,96%	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











Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:		10.7.2.1					
					w tym:							
Wydział	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskoszonych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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 splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207 143,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 675 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,42	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 949 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,42	x	0,00	0,00	55 902,00
Wykonanie 2021	2 086 477,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 066 277,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 541 435,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 541 435,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	2 497 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 625 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	2 546 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	2 915 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	3 165 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	3 325 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	3 457 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	1 967 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 737 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	1 759 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	1 351 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	1 351 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr LXIV/481/23  
Rady Miejskiej w Kozuchowie  
z dnia 28 grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 836 765,00	12 540 804,00	3 912 250,00	1 381 000,00	296 000,00	18 130 054,00
1.a	- wydatki bieżące				1 338 000,00	300 000,00	296 000,00	296 000,00	296 000,00	1 188 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 498 765,00	12 240 804,00	3 616 250,00	1 085 000,00	0,00	16 942 054,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				500 000,00	468 874,00	0,00	0,00	0,00	468 874,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				500 000,00	468 874,00	0,00	0,00	0,00	468 874,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy ul. Kościuszki w Kozuchowie -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2023	2024	500 000,00	468 874,00	0,00	0,00	0,00	468 874,00
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				22 336 765,00	12 071 930,00	3 912 250,00	1 381 000,00	296 000,00	17 661 180,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 338 000,00	300 000,00	296 000,00	296 000,00	296 000,00	1 188 000,00
1.3.1.1	Strefa Platnego Parkowania -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2023	2027	1 338 000,00	300 000,00	296 000,00	296 000,00	296 000,00	1 188 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 998 765,00	11 771 930,00	3 616 250,00	1 085 000,00	0,00	16 473 180,00
1.3.2.1	Budowa targowiska miejskiego w Kozuchowie -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2015	2026	3 126 174,00	360 000,00	875 000,00	1 000 000,00	0,00	2 235 000,00
1.3.2.2	Przebudowa amfiteatru przy ul. Anny Haller w Kozuchowie -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2021	2026	370 000,00	0,00	265 000,00	85 000,00	0,00	350 000,00
1.3.2.3	Wykonanie zabezpieczenia zabytkowego muru lapidarium rzeźby nagrobnej przy ul. 1 Maja w Kozuchowie -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2021	2024	1 025 000,00	712 200,00	0,00	0,00	0,00	712 200,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu zieleni miejskiej przy ul. Daszyńskiego w Kozuchowie -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2021	2024	2 234 681,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.5	Przebudowa wieży Ratusza w Kozuchowie -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2022	2024	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.6	Projekt budowlany remontu konserwatorskiego murów miejskich w Kozuchowie - odcinek od ul. Limanowskiego do ul. 1-Maja -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2022	2024	82 410,00	82 410,00	0,00	0,00	0,00	82 410,00
1.3.2.7	Budowa Strzeżnicy w Radwanowie -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2023	2024	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.3.2.8	Remont ul. Zielonogórskiej w Kozuchowie -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2024	2025	1 000 000,00	523 750,00	476 250,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.9	Modernizacja Oświetlenia w Gminie Kozuchów -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2024	2025	2 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa świetlicy w Książu Śląskim -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2023	2025	1 600 500,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.11	Modernizacja Stacja Uzdatniania Wody w Mirowinie Dolnym -	Urząd Miejski w Kozuchowie	2023	2024	5 015 000,00	1 748 570,00		0,00	0,00	1 748 570,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźuchów na lata 2024-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koźuchów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźuchów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Koźuchów za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Koźuchów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koźuchów została przygotowana na lata 2024-2040.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Koźuchów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Koźuchów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Koźuchów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Koźuchów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Koźuchów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	120,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Koźuchów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 11 762 165,00 zł, co stanowi 10,51% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.



## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 536 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 931 893,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Remont ul. Zielonogórskiej.
2. Modernizacja oświetlenia w Gminie Koźuchów.
3. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Mirocinie Dolnym
4. Budowa budynku sali wiejskiej -centrum kultury w miejscowości Książ Śląski.
5. Budowa strzelnicy.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Koźuchów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Koźuchów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisaną dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Koźuchów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 507 568,87 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 037 237,44 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Koźuchów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR, dla roku 2024 przyjęto WIBOR m -5,8%, w kolejnych latach WIBOR 1M - 4,00%

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźuchów na lata 2024-2040.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 254 373,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 052 373,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 202 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Koźuchów**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	85 107 099,00	91 361 472,00	-6 254 373,00
2025	77 726 709,00	75 081 466,00	2 645 243,00
2026	77 931 996,00	75 355 511,00	2 576 485,00
2027	79 177 271,00	76 242 028,00	2 935 243,00
2028	81 394 234,00	78 208 991,00	3 185 243,00
2029	83 510 484,00	80 165 241,00	3 345 243,00
2030	85 598 246,00	82 120 648,00	3 477 598,00
2031	87 652 603,00	85 443 281,00	2 209 322,00
2032	89 668 613,00	87 089 291,00	2 579 322,00
2033	91 730 991,00	89 129 669,00	2 601 322,00
2034	93 840 804,00	91 647 482,00	2 193 322,00
2035	95 999 142,00	93 805 820,00	2 193 322,00
2036	98 111 123,00	96 619 123,00	1 492 000,00
2037	100 073 346,00	98 581 346,00	1 492 000,00
2038	101 974 740,00	100 482 740,00	1 492 000,00
2039	103 912 260,00	102 420 260,00	1 492 000,00
2040	105 782 681,00	104 290 686,74	1 491 994,26

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 752 000,00 zł. Przychody Gminy Koźuchów w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 550 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 202 000,00 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Koźuchów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Koźuchów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koźuchów**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 467 627,00	0,00	2 497 627,00
2025	2 575 243,00	20 000,00	2 645 243,00
2026	2 546 485,00	30 000,00	2 576 485,00
2027	2 915 243,00	20 000,00	2 935 243,00
2028	3 165 243,00	20 000,00	3 185 243,00
2029	3 325 243,00	20 000,00	3 345 243,00
2030	3 457 598,00	20 000,00	3 477 598,00
2031	1 367 322,00	842 000,00	2 209 322,00
2032	1 737 322,00	842 000,00	2 579 322,00
2033	1 759 322,00	842 000,00	2 601 322,00
2034	1 351 322,00	842 000,00	2 193 322,00
2035	1 351 322,00	842 000,00	2 193 322,00
2036	650 000,00	842 000,00	1 492 000,00
2037	650 000,00	842 000,00	1 492 000,00
2038	650 000,00	842 000,00	1 492 000,00
2039	650 000,00	842 000,00	1 492 000,00
2040	649 994,26	842 000,00	1 491 994,26

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźuchów na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 31 349 286,26 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 37 401 659,26 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 60,30%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	37 401 659,26	62 029 255,09	60,30%
2025	34 756 416,26	62 404 061,00	55,73%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy

### o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Koźuchów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Koźuchów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	71 410 112,00	71 055 810,72	154 301,28	356 301,28
2025	75 626 709,00	71 465 216,00	5 161 493,00	5 161 439,00
2026	77 431 996,00	74 255 511,00	3 176 485,00	3 176 485,00
2027	79 177 271,00	76 034 849,00	3 142 422,00	3 142 422,00
2028	81 394 234,00	77 856 508,00	3 537 726,00	3 537 726,00
2029	83 510 484,00	79 701 609,00	3 808 875,00	3 808 875,00
2030	85 598 246,00	81 581 636,00	4 016 610,00	4 016 610,00
2031	87 652 603,00	83 516 759,00	4 135 844,00	4 135 844,00
2032	89 668 613,00	85 528 569,00	4 140 044,00	4 140 044,00
2033	91 730 991,00	87 595 338,00	4 135 653,00	4 135 653,00
2034	93 840 804,00	89 725 469,00	4 115 335,00	4 115 335,00
2035	95 999 142,00	91 894 521,00	4 104 621,00	4 104 621,00
2036	98 111 123,00	94 090 478,00	4 020 645,00	4 020 645,00
2037	100 073 346,00	96 319 486,00	3 753 860,00	3 753 860,00
2038	101 974 740,00	98 591 717,00	3 383 023,00	3 383 023,00
2039	103 912 260,00	100 895 720,00	3 016 540,00	3 016 540,00
2040	105 782 681,00	103 224 490,00	2 558 191,00	2 558 191,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Dane dotyczące obsługi zadłużenia wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Koźuchów 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 kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

BURMISTRZ  
*Jagasek*  
Pawel Jagasek