

Zarządzenie Nr 64/2021  
Burmistrza Gminy Koźminek  
z dnia 15 listopada 2021 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2022 – 2032

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2021r., poz. 1372 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Dz. U. z 2021r. poz. 305 ze zm.) Burmistrz Gminy Koźminek zarządza, co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2022 – 2032 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Gminy Koźminek oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Gminy Koźminek.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 64/2021  
Burmistrza Gminy Koźminek  
z dnia 15 listopada 2021 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek  
na lata 2022 - 2032

## **PROJEKT**

### **UCHWAŁA NR ... / ... /2021 RADY MIEJSKIEJ GMINY KOŹMINEK z dnia .....**

#### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2022-2032**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźminek na lata 2022-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Koźminek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§3.** 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Koźminek do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Koźminek do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Koźminek do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć,

o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Koźminek.

**§5.** Traci moc Uchwała Nr XXXII/212/2020 Rady Gminy Koźminek z dnia 28 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2021-2032 ze zmianami.

**§6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 64/2021  
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2022	35 373 676,93	29 030 391,00	4 964 168,00	136 357,00	11 442 222,00	6 825 152,00	5 662 492,00	1 592 000,00	6 343 285,93	330 000,00	6 013 285,93
2023	30 064 878,00	30 064 878,00	5 147 842,00	141 402,00	11 865 584,00	7 077 683,00	5 832 367,00	1 639 760,00	0,00	0,00	0,00
2024	31 160 489,00	31 160 489,00	5 328 016,00	146 351,00	12 280 879,00	7 325 402,00	6 079 841,00	1 684 034,00	0,00	0,00	0,00
2025	32 098 058,00	32 098 058,00	5 514 497,00	151 473,00	12 710 710,00	7 581 791,00	6 139 587,00	1 726 135,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 160 095,00	33 160 095,00	5 707 504,00	156 775,00	13 155 585,00	7 847 154,00	6 293 077,00	1 769 288,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 230 900,00	34 230 900,00	5 901 559,00	162 105,00	13 602 875,00	8 113 957,00	6 450 404,00	1 813 520,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 308 916,00	35 308 916,00	6 096 310,00	167 454,00	14 051 770,00	8 381 718,00	6 611 664,00	1 858 858,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 363 823,00	36 363 823,00	6 285 296,00	172 645,00	14 487 375,00	8 641 551,00	6 776 956,00	1 905 329,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 391 267,00	37 391 267,00	6 467 570,00	177 652,00	14 907 509,00	8 892 156,00	6 946 380,00	1 952 962,00	0,00	0,00	0,00
2031	38 417 383,00	38 417 383,00	6 648 662,00	182 626,00	15 324 919,00	9 141 136,00	7 120 040,00	2 001 786,00	0,00	0,00	0,00
2032	39 440 413,00	39 440 413,00	6 828 176,00	187 557,00	15 738 692,00	9 387 947,00	7 298 041,00	2 051 831,00	0,00	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 wykraczających poza minimalny (4-letni) 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 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2022	33 740 397,81	28 213 460,81	12 102 991,00	0,00	0,00	200 000,00	3 000,00	0,00	0,00	5 526 937,00	5 494 079,00	0,00
2023	29 258 573,60	29 018 976,00	12 466 081,00	0,00	0,00	165 111,00	0,00	0,00	0,00	239 597,60	239 597,60	0,00
2024	30 113 489,00	29 763 197,00	12 802 665,00	0,00	0,00	130 278,00	0,00	0,00	0,00	350 292,00	350 292,00	0,00
2025	31 336 058,00	30 480 686,00	13 122 732,00	0,00	0,00	106 944,00	0,00	0,00	0,00	855 372,00	855 372,00	0,00
2026	32 410 095,00	31 222 127,00	13 450 800,00	0,00	0,00	89 042,00	0,00	0,00	0,00	1 187 968,00	1 187 968,00	0,00
2027	33 480 900,00	31 983 679,00	13 787 070,00	0,00	0,00	72 267,00	0,00	0,00	0,00	1 497 221,00	1 497 221,00	0,00
2028	34 431 916,00	32 763 922,00	14 131 747,00	0,00	0,00	54 724,00	0,00	0,00	0,00	1 667 994,00	1 667 994,00	0,00
2029	35 613 823,00	33 564 108,00	14 485 041,00	0,00	0,00	37 180,00	0,00	0,00	0,00	2 049 715,00	2 049 715,00	0,00
2030	36 891 267,00	34 387 019,00	14 847 167,00	0,00	0,00	21 918,00	0,00	0,00	0,00	2 504 248,00	2 504 248,00	0,00
2031	37 917 383,00	35 232 396,00	15 218 346,00	0,00	0,00	8 168,00	0,00	0,00	0,00	2 684 987,00	2 684 987,00	0,00
2032	39 393 413,00	36 105 480,00	15 598 805,00	0,00	0,00	646,00	0,00	0,00	0,00	3 287 933,00	3 287 933,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	1 633 279,12	1 633 279,12	1 582 502,00	627 000,00	0,00	0,00	0,00	955 502,00	0,00
2023	806 304,40	806 304,40	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 047 000,00	1 047 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	877 000,00	877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 215 781,12	3 215 781,12	1 904 042,00	1 904 042,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 556 304,40	1 556 304,40	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 000,00	1 047 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	877 000,00	877 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 789 304,40	0,00	816 930,19	816 930,19
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 983 000,00	0,00	1 045 902,00	1 045 902,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 936 000,00	0,00	1 397 292,00	1 397 292,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 174 000,00	0,00	1 617 372,00	1 617 372,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 424 000,00	0,00	1 937 968,00	1 937 968,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 674 000,00	0,00	2 247 221,00	2 247 221,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 797 000,00	0,00	2 544 994,00	2 544 994,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 047 000,00	0,00	2 799 715,00	2 799 715,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	547 000,00	0,00	3 004 248,00	3 004 248,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	47 000,00	0,00	3 184 987,00	3 184 987,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 334 933,00	3 334 933,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	6,79%	4,58%	6,07%	14,07%	15,38%	TAK	TAK
2023	7,49%	5,27%	5,27%	9,91%	11,23%	TAK	TAK
2024	4,94%	6,41%	6,41%	6,00%	7,31%	TAK	TAK
2025	3,54%	7,03%	x	5,92%	5,92%	TAK	TAK
2026	3,31%	8,01%	x	9,25%	9,81%	TAK	TAK
2027	3,15%	8,88%	x	7,76%	8,32%	TAK	TAK
2028	3,46%	9,65%	x	6,67%	7,24%	TAK	TAK
2029	2,84%	10,23%	x	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2030	1,83%	10,62%	x	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2031	1,74%	10,91%	x	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2032	0,16%	11,10%	x	9,33%	9,33%	TAK	TAK

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2022	0,00	0,00	0,00	1 904 042,00	1 904 042,00	1 904 042,00	736,37	736,37	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 <sup>x</sup>	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
2022	0,00	0,00	0,00	6 420 431,90	1 022 431,90	5 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 182 038,03	999 538,03	182 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	944 138,53	599 138,53	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	17 104,03	17 104,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	
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
2022	3 215 781,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 506 304,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	972 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	637 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 64/2021  
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 322 740,36	6 420 431,90	1 182 038,03	944 138,53	17 104,03	15 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 174 615,36	1 022 431,90	999 538,03	599 138,53	17 104,03	15 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 148 125,00	5 398 000,00	182 500,00	345 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 082,20	736,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 082,20	736,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Ochrona zdrowia	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2018	2022	3 082,20	736,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 319 658,16	6 419 695,53	1 182 038,03	944 138,53	17 104,03	15 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 171 533,16	1 021 695,53	999 538,03	599 138,53	17 104,03	15 000,00
1.3.1.1	Świadczenie usług publicznych w zakresie prowadzenia Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Zapewnienie mieszkańcom możliwości prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów komunalnych	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2018	2030	150 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.3.1.2	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej - Zarządzanie i utrzymanie systemu RZIIIP Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2020	2025	11 389,16	2 104,03	2 104,03	2 104,03	2 104,03	0,00
1.3.1.3	Umowa na ubezpieczenie mienia i innych interesów Gminy Koźminek	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2021	2023	48 434,00	24 217,00	12 108,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i transport odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości pozostających w zorganizowanym przez Gminę Koźminek systemie odbioru odpadów komunalnych w okresie od 1 lipca 2021r. do 30 czerwca 2024r. - Utrzymanie czystości na terenie gminy	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2021	2024	2 953 100,00	972 994,50	970 326,00	582 034,50	0,00	0,00
1.3.1.5	Przeprowadzenie audytu wewnętrznego	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2021	2022	8 610,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 148 125,00	5 398 000,00	182 500,00	345 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa nawierzchni ul. Bohaterów Getta Warszawskiego w m. Koźminek - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2014	2023	188 125,00	0,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	5 925 500,00
1.a	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	5 925 500,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	5 925 500,00
1.3.1	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	0,00
1.3.1.1	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	5 925 500,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Koźminek w miejscowości Chodybki - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2014	2024	362 000,00	0,00	0,00	345 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 675326 P Stary Nakwasin - Bogdanów do skrzyżowania z drogą powiatową nr 4609 P - Poprawa warunków życia lokalnej społeczności oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2020	2022	702 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa budynku szatni i zaplecza sanitarnego przy boisku ORLIK w Koźminku - Poprawa jakości infrastruktury sportowej	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2020	2022	438 000,00	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w m. Koźminek i Dębsko - Poprawa dostępu i jakości wody na terenie gminy	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2021	2022	3 367 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa infrastruktury sportowej przy Szkole Podstawowej w Koźminku oraz Szkole Podstawowej w Moskurni - Poprawa jakości obiektów oświatowych na terenie gminy	Urząd Miejski Gminy Koźminek	2021	2022	1 091 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	418 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00



## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2022-2032.**

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 Koźminek 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Koźminek za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Koźminek na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu Gminy w 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koźminek została przygotowana na lata 2022-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Koźminek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Koźminek, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032			
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Koźminek 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Koźminek 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	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Koźminek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 1 592 000,00 zł.

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 latach 2022-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2. 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

majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 330 000,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Koźminek, ul. Tadeusza Kościuszki 8	411, Koźminek	5227/39107 – udział lokalu w gruncie	92 380,00 zł	92 380,00 zł
Koźminek ul. Nakwasińska 16	124/4 Koźminek	5013/38572 – udział lokalu w gruncie	127 770,00 zł	127 770,00 zł
Koźminek ul. Nakwasińska 16	124/4 Koźminek	436/38572 – udział lokalu w gruncie	108 586,00 zł	108 586,00 zł
raty za sprzedaż w latach ubiegłych	-	-	1 264,00 zł	1 264,00 zł
			<b>Suma:</b>	<b>330 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 6 013 285,93 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotyczy to zadań pn.:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Koźminek – 1 904 042,00 zł,
2. Budowa budynku szatni i zaplecza sanitarnego przy boisku ORLIK w Koźminku – 376 097,80 zł,

- Koźminku – 376 097,80 zł,
3. Przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w m. Koźminek i Dębsko – 2 770 575,00 zł,
  4. Przebudowa infrastruktury sportowej przy Szkole Podstawowej w Koźminku oraz Szkole Podstawowej w Moskurni – 962 571,13 zł.

### **3. Wydatki**

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

#### **3.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków 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. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W



bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 102 991,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 403 276,61 zł.

W latach 2023-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>INFLACJA</b>	<b>PKB</b>	<b>WYNAGRODZENIA</b>
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **3.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2022-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

środków.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek wprowadzono nowe zadania, mianowicie:

1. Budowa budynku szatni i zaplecza sanitarnego przy boisku ORLIK w Koźminku
2. Przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w m. Koźminek i Dębsko
3. Przebudowa infrastruktury sportowej przy Szkole Podstawowej w Koźminku oraz Szkole Podstawowej w Moskurni

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Koźminek na lata 2022-2032, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2021-2032 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2021-2032 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Koźminek**

	2022	2023	2024	2025
--	------	------	------	------

<b>Dochody</b>	35 373 676,93	30 064 878,00	31 160 489,00	32 098 058,00
<b>Wydatki</b>	33 740 397,81	29 258 573,60	30 113 489,00	31 336 058,00
<b>Wynik budżetu</b>	1 633 279,12	806 304,40	1 047 000,00	762 000,00
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Dochody</b>	33 160 095,00	34 230 900,00	35 308 916,00	36 363 823,00
<b>Wydatki</b>	32 410 095,00	33 480 900,00	34 431 916,00	35 613 823,00
<b>Wynik budżetu</b>	750 000,00	750 000,00	877 000,00	750 000,00
	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	
<b>Dochody</b>	37 391 267,00	38 417 383,00	39 440 413,00	
<b>Wydatki</b>	36 891 267,00	37 917 383,00	39 393 413,00	
<b>Wynik budżetu</b>	500 000,00	500 000,00	47 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W roku budżetowym 2022 planuje się przychody w kwocie 1 582 502,00 zł, na które składają się:

5. kredyty, pożyczki i emisje papierów wartościowych w kwocie 627 000,00 zł oraz
1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 955 502,00 zł. Środki pochodzą z uzupełnienia subwencji ogólnej roku 2021.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 9 378 085,52 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032. W budżecie roku 2021 planowane jest zaciągnięcie nowego zobowiązania w wysokości 330 000,00 zł. Bazując na przewidywaniach dotyczących wykonania budżetu w 2021 roku, szacuje się iż do końca roku budżetowego zobowiązanie

budżetowego zobowiązanie prawdopodobnie nie zostanie zaciągnięte, w związku z powyższym faktyczna kwota długu na koniec 2021 roku będzie o tę kwotę niższa. W pozycji [10.6] w WPF nie wykazano zatem także spłat niniejszego kredytu, gdyż najprawdopodobniej do końca roku umowa na kredyt nie zostanie podpisana.

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

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	3 215 781,12	1 506 304,40	972 000,00	637 000,00
Kredyt planowany	0,00	50 000,00	75 000,00	125 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 215 781,12	1 556 304,40	1 047 000,00	762 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Kredyt planowany	250 000,00	250 000,00	377 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	750 000,00	750 000,00	877 000,00	750 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	
Kredyt historyczny	500 000,00	500 000,00	47 000,00	
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	500 000,00	500 000,00	47 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Koźminek planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty**

		2022
<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy</b>	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	1 904 042,00 zł

<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy</b>	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł
<b>Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy</b>	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

Zastosowane wyłączenie związane jest z realizacją zadania pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Koźminek " realizowanego w latach 2020-2021. Środki pochodzić będą z programu PROW na lata 2014-2020.

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji

kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

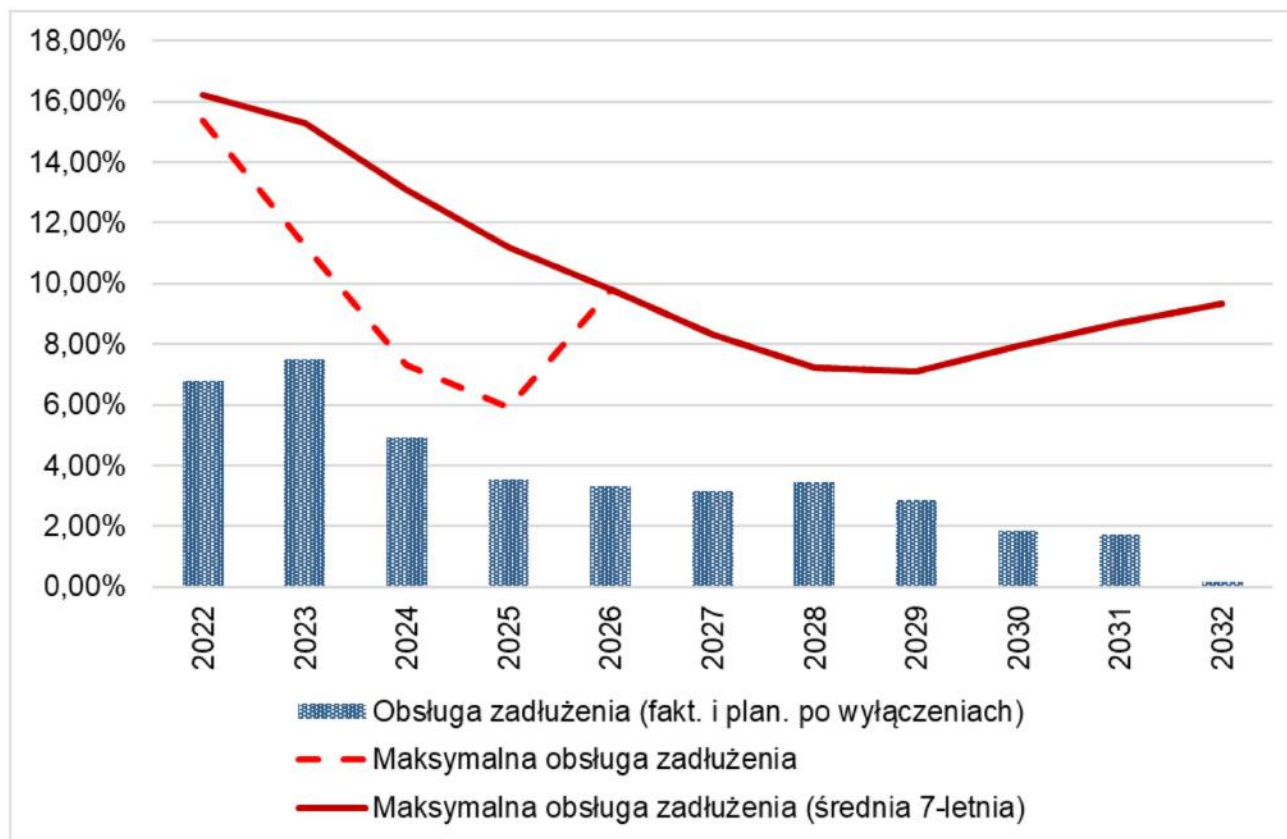
**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	6,79%	7,49%	4,94%	3,54%	3,31%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	14,07%	9,91%	6,00%	5,92%	9,25%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	15,38%	11,23%	7,31%	5,92%	9,81%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025</b>	15,65%	14,74%	12,55%	10,62%	9,25%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025</b>	16,22%	15,30%	13,11%	11,18%	9,81%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,15%	3,46%	2,84%	1,83%	1,74%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	7,76%	6,67%	7,12%	7,93%	8,69%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	8,32%	7,24%	7,12%	7,93%	8,69%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2032</b>				
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	0,16%				
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	9,33%				
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	9,33%				
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Koźminek jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242). Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.