

**ZARZĄDZENIE NR 190/23**  
**WÓJTA GMINY KOZY**

z dnia 8 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały Rady Gminy Kozy w sprawie uchwalenia  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy**

Na podstawie art. 30 ust.1, ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm) oraz art.230 ust.1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm)

Zarządzam:

**§ 1.** Przyjąć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy, zgodnie z załącznikiem.

**§ 2.** Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2024-2035 należy przedłożyć:

- Radzie Gminy Kozy,
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

**§ 3.** Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Kozy.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kozy

**Jacek Kaliński**

Załącznik do Zarządzenia Nr 190/23  
Wójta Gminy Kozy  
z dnia 8 listopada 2023 roku

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY KOZY**  
**z dnia .... grudnia 2023 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2024-2035.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kozy na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§3.** Uchwala się Uzasadnienie/Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§4.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kozy do zaciągania zobowiązań:

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

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Kozy 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 .

4. Upoważnia się Wójta Gminy Kozy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kozy, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.

**§5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kozy.

**§6.** Traci moc Uchwała Rady Gminy Kozy nr XLVII/341/22 Rady Gminy Kozy z dnia 20.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2023-2035

z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 190/23  
z dnia 2023-11-08

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	99 986 000,00	83 555 000,00	25 316 679,00	1 273 132,00	29 075 044,00	5 870 189,00	22 019 956,00	9 000 000,00	16 431 000,00	0,00	16 431 000,00
2025	88 980 755,00	88 980 755,00	26 354 663,00	1 325 330,00	32 267 121,00	6 110 867,00	22 922 774,00	9 369 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	91 739 159,00	91 739 159,00	27 171 658,00	1 366 415,00	33 267 402,00	6 300 304,00	23 633 380,00	9 659 439,00	0,00	0,00	0,00
2027	94 032 637,00	94 032 637,00	27 850 949,00	1 400 575,00	34 099 087,00	6 457 812,00	24 224 214,00	9 900 925,00	0,00	0,00	0,00
2028	96 665 551,00	96 665 551,00	28 630 776,00	1 439 791,00	35 053 861,00	6 638 631,00	24 902 492,00	10 178 151,00	0,00	0,00	0,00
2029	99 178 855,00	99 178 855,00	29 375 176,00	1 477 226,00	35 965 261,00	6 811 235,00	25 549 957,00	10 442 783,00	0,00	0,00	0,00
2030	101 658 327,00	101 658 327,00	30 109 555,00	1 514 157,00	36 864 393,00	6 981 516,00	26 188 706,00	10 703 853,00	0,00	0,00	0,00
2031	104 098 126,00	104 098 126,00	30 832 184,00	1 550 497,00	37 749 138,00	7 149 072,00	26 817 235,00	10 960 745,00	0,00	0,00	0,00
2032	106 492 382,00	106 492 382,00	31 541 324,00	1 586 158,00	38 617 368,00	7 313 501,00	27 434 031,00	11 212 842,00	0,00	0,00	0,00
2033	108 941 707,00	108 941 707,00	32 266 774,00	1 622 640,00	39 505 567,00	7 481 712,00	28 065 014,00	11 470 737,00	0,00	0,00	0,00
2034	111 447 366,00	111 447 366,00	33 008 910,00	1 659 961,00	40 414 195,00	7 653 791,00	28 710 509,00	11 734 564,00	0,00	0,00	0,00
2035	114 010 655,00	114 010 655,00	33 768 115,00	1 698 140,00	41 343 721,00	7 829 828,00	29 370 851,00	12 004 459,00	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:				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 <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>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	107 098 000,00	81 767 490,00	42 039 662,10	0,00	0,00	1 468 370,00	0,00	338 396,00	0,00	25 330 510,00	25 330 510,00	1 030 000,00
2025	86 691 255,00	84 090 835,00	43 416 461,00	0,00	0,00	846 360,00	0,00	259 193,00	0,00	2 600 420,00	2 600 420,00	0,00
2026	89 419 159,00	86 338 278,00	44 697 247,00	0,00	0,00	578 349,00	0,00	184 402,00	0,00	3 080 881,00	3 080 881,00	0,00
2027	91 413 137,00	88 445 172,00	45 870 550,00	0,00	0,00	485 373,00	0,00	164 818,00	0,00	2 967 965,00	2 967 965,00	0,00
2028	93 945 051,00	90 608 055,00	47 074 652,00	0,00	0,00	391 923,00	0,00	147 318,00	0,00	3 336 996,00	3 336 996,00	0,00
2029	96 458 855,00	92 803 555,00	48 286 824,00	0,00	0,00	296 714,00	0,00	129 818,00	0,00	3 655 300,00	3 655 300,00	0,00
2030	100 038 327,00	95 064 419,00	49 518 138,00	0,00	0,00	220 764,00	0,00	112 318,00	0,00	4 973 908,00	4 973 908,00	0,00
2031	102 978 126,00	97 375 181,00	50 743 712,00	0,00	0,00	172 814,00	0,00	93 068,00	0,00	5 602 945,00	5 602 945,00	0,00
2032	105 373 935,88	99 740 695,00	51 986 933,00	0,00	0,00	133 641,00	0,00	72 068,00	0,00	5 633 240,88	5 633 240,88	0,00
2033	107 841 707,00	102 166 055,00	53 260 613,00	0,00	0,00	94 818,00	0,00	51 068,00	0,00	5 675 652,00	5 675 652,00	0,00
2034	110 347 366,00	104 652 706,00	54 565 498,00	0,00	0,00	56 318,00	0,00	30 068,00	0,00	5 694 660,00	5 694 660,00	0,00
2035	112 951 558,40	107 175 266,00	55 875 070,00	0,00	0,00	18 534,00	0,00	9 784,00	0,00	5 776 292,40	5 776 292,40	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: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-7 112 000,00	0,00	9 485 077,64	3 000 000,00	726 922,36	750 000,00	750 000,00	5 635 077,64	5 635 077,64
2025	2 289 500,00	2 289 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 619 500,00	2 619 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 720 500,00	2 720 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 720 000,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 118 446,12	1 118 446,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 059 096,60	1 059 096,60	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 373 077,64	2 273 077,64	500 000,00	0,00	500 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 289 500,00	2 289 500,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 500,00	2 619 500,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 500,00	2 720 500,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00	2 720 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 446,12	1 118 446,12	600 000,00	0,00	600 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 096,60	1 059 096,60	559 096,60	0,00	559 096,60

<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:	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>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	19 787 042,72	0,00	1 787 510,00	8 272 587,64
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 497 542,72	0,00	4 889 920,00	4 889 920,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 177 542,72	0,00	5 400 881,00	5 400 881,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 558 042,72	0,00	5 587 465,00	5 587 465,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 837 542,72	0,00	6 057 496,00	6 057 496,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 117 542,72	0,00	6 375 300,00	6 375 300,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 497 542,72	0,00	6 593 908,00	6 593 908,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 377 542,72	0,00	6 722 945,00	6 722 945,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 259 096,60	0,00	6 751 687,00	6 751 687,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 159 096,60	0,00	6 775 652,00	6 775 652,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 059 096,60	0,00	6 794 660,00	6 794 660,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 835 389,00	6 835 389,00

<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
2024	3,74%	4,19%	4,19%	16,95%	16,66%	TAK	TAK
2025	2,87%	6,92%	x	15,29%	15,00%	TAK	TAK
2026	2,59%	7,00%	x	13,05%	12,76%	TAK	TAK
2027	2,79%	6,93%	x	11,47%	11,18%	TAK	TAK
2028	2,74%	7,16%	x	10,17%	9,88%	TAK	TAK
2029	2,58%	7,22%	x	8,28%	7,99%	TAK	TAK
2030	1,30%	7,20%	x	6,27%	5,98%	TAK	TAK
2031	0,62%	7,11%	x	6,66%	6,66%	TAK	TAK
2032	0,58%	6,94%	x	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2033	0,54%	6,77%	x	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2034	0,51%	6,60%	x	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2035	0,48%	6,45%	x	7,00%	7,00%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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
2024	0,00	0,00	0,00	20 567 700,00	2 383 190,00	18 184 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	724 334,00	624 334,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	605 704,00	605 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	600 100,00	600 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2024	2 273 077,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 289 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 619 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 720 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	618 446,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	559 096,60	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 190/23  
z dnia 2023-11-08

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 249 675,32	20 567 700,00	724 334,00	605 704,00	600 100,00	100,00
1.a	- wydatki bieżące				18 580 867,00	2 383 190,00	624 334,00	605 704,00	600 100,00	100,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 668 808,32	18 184 510,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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				50 249 675,32	20 567 700,00	724 334,00	605 704,00	600 100,00	100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 580 867,00	2 383 190,00	624 334,00	605 704,00	600 100,00	100,00
1.3.1.1	Program profilaktyki zdrowia - Cel: Szczepienia przeciwko zakażeniom pneumokokowym i meningokokowym	Urząd Gminy	2023	2024	88 820,00	44 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Program priorytetowy "Czyste powietrze" - środki z WFOŚ - Cel: Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów poprzez wymianę źródeł ciepła	Urząd Gminy	2023	2024	35 000,00	29 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remonty nawierzchni dróg oraz dostawa i montaż progów zwalniających - Cel: Poprawa bezpieczeństwa na drogach zarządzanych przez Wójta Gminy Kozy	Urząd Gminy	2023	2024	445 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont odcinka ul.Mostowej i ul.Panienki - Cel: Poprawa infrastruktury drogowej / realizacja zadania z udziałem środków z RFRD	Urząd Gminy	2023	2024	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dzierżawa gruntu pod plac zabaw przy ul.Zagrodowej - Cel: Stworzenie miejsca zabaw dla dzieci	Urząd Gminy	2014	2025	5 970,00	610,00	630,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dopłata dla mieszkańców Gminy Kozy do m3 ścieków odprowadzanych za pomocą sieci kanalizacyjnej na oczyszczalnię ścieków w Pisarzowicach - Cel: Zmniejszenie obciążenia finansowego mieszkańców za odprowadzane ścieki na oczyszczalnię	Urząd Gminy	2018	2027	12 129 000,00	330 000,00	350 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00
1.3.1.7	Umowa na dzierżawę gruntu od Nadleśnictwa Bielsko-Biała pod "Kozy Camp" - Cel: Zawarcie umowy dzierżawy gruntu od Nadleśnictwa Bielsko-Biała pod utworzenie i użytkowanie miejsca turystycznego-strefy rekreacji i aktywności turystycznej,pn.przystanek turystyczny Kozy Camp	Urząd Gminy	2021	2031	1 020,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.3.1.8	e-Sesja obsługa transmisji obrad, archiwizacji nagrań, wsparcie techniczne dla systemu - Cel: Zapewnienie transmisji on-line sesji Rady Gminy	Urząd Gminy	2022	2024	19 245,00	6 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 498 238,00
1.a	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 213 728,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 284 510,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 498 238,00
1.3.1	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 213 728,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 410,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 051,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00
1.3.1.7	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 415,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.9	Dofinansowanie wymiany starego systemu grzewczego - Cel: Realizacja Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Kozy oraz zapobieganie negatywnym oddziaływaniom na zdrowie mieszkańców poprzez wymianę starych systemów grzewczych	Urząd Gminy	2018	2027	4 310 000,00	230 000,00	230 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.1.10	Abonament Aplikacja BLISKO i SEGREGO - Cel: Zapewnienie urzędowych informacji mieszkańcom	Urząd Gminy	2024	2026	16 812,00	5 604,00	5 604,00	5 604,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Poprawa stanu technicznego przepustu sklepionego w ciągu ul.Parkowej w Kozach - Cel: Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców, modernizacja przepustu / zadanie realizowane przy współudziale środków z RFOZ	Urząd Gminy	2024	2025	740 000,00	717 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Poprawa wizerunku zabytkowego budynku w centrum Kóz - Cel: Modernizacja budynku ul.Szkolna 6 / realizacja zadania przy współudziale środków z RPOZ	Urząd Gminy	2024	2025	350 000,00	335 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 668 808,32	18 184 510,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	dotacja dla m.Wilamowice na zadanie Modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Pisarzowicach - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców, zmodernizowanie oczyszczalni	Urząd Gminy	2023	2024	1 200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Gminie Kozy - Cel: Poprawa bezpieczeństwa na trzech przejściach dla pieszych / realizacja zadania przy współudziale środków z RFRD	Urząd Gminy	2023	2024	114 510,00	114 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu Kamieniołomu w Kozach wraz z przebudową dróg dojazdowych oraz dokumentacją projektową - Cel: Zwiększenie dostępności turystycznej gminy Kozy. Zadanie realizowane przy udziale środków z RFIL	Urząd Gminy	2021	2024	5 919 558,32	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Projekt budowy kanalizacji sanitarnej (ul.Graniczna) - Cel: Stworzenie dokumentacji projektowej	Urząd Gminy	2022	2024	153 750,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa przedszkola publicznego z infrastrukturą oraz Miasteczka Rowerowego - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców/ Realizacja zadania z udziałem środków z progr.POLSKI ŁAD	Urząd Gminy	2022	2024	14 000 000,00	6 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dostępna przestrzeń publiczna w GZOSIP w Kozach - Cel: Poprawa dostępności dla mieszkańców, wymiana drzwi wejściowych / projekt realizowany przy współudziale środków z PFRON	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLA W KOZACH	2023	2024	80 990,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej dla dzielnicy Gaje w Gminie Kozy-Etap I - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców / realizacja zadania przy współudziale środków z programu POLSKI ŁAD	Urząd Gminy	2024	2025	10 200 000,00	10 100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 812,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 284 510,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 510,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00

Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały Nr .../.../23 rady Gminy Kozy za dnia ... grudnia 2023 r.

### **Uzasadnienie/Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozy na lata 2024-2035**

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 Kozy 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 Kozy jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kozy za lata 2022 i 2021 oraz Wytocznice 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 Kozy 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kozy została przygotowana na lata 2024-2035.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kozy 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 Kozy, 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**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
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%
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%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2035 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 Kozy.

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.

## **1. Dochody - 99 986 000,00 zł.**

Prognozy dochodów Gminy Kozy 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.

### 1.1. Dochody bieżące - 83 555 000,00 zł.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kozy 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%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	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 obliczono wg stawek podjętych uchwałą Nr LIX/405/23 Rady Gminy Kozy z dnia 24 października 2023 roku, w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kozy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 9 000 000,00 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.

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 przeliczono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa, a od 2025 roku założono wpływ subwencji rozwojowej w wysokości 2 000 000,00 zł, następnie przeliczono prognozę w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencję rozwojową wprowadzono na podstawie pisma Ministra Finansów z sierpnia 2022 roku, na podstawie którego zakładano przekazywanie do jst dodatkowych dochodów. Na 2023 rok dla gminy Kozy zakładano jej wysokość na przeszło 2,5 mln, wprowadzona kwota 2,0 mln, została założona w ostrożny sposób.

## **1.2. Dochody majątkowe - 16 431 000,00 zł.**

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 431 000,00 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:

- Program Inwestycji Strategicznych - Polski Ład – wniosek złożony w 2022 roku – okres realizacji 2023-2024 „Budowa przedszkola publicznego wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz Miasteczka rowerowego (ul.Lipowa)” – w 2024 przewidziana II cz. płatności z PROMESY BGK w wysokości 5 000 000,00 zł,

- Program Inwestycji Strategicznych - Polski Ład – wniosek złożony w 2023 roku – okres realizacji 2024 r, „Przebudowa boiska sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu” – w 2024 przewidziana płatność z PROMESY BGK w wysokości 2 500 000,00 zł,

- Program Inwestycji Strategicznych - Polski Ład – wniosek złożony w 2023 roku – okres realizacji 2024 r, „Budowa kanalizacji sanitarnej dla dzielnicy Gaje w gminie Kozy-Etap I” – w 2024 przewidziana płatność z PROMESY BGK w wysokości 8 000 000,00 zł,

- Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład – wniosek złożony w 2023 roku – okres realizacji 2024-2025 r, „Poprawa wizerunku zabytkowego budynku w centrum Kóz” – w 2024 przewidziana płatność z PROMESY BGK w wysokości 294 000,00 zł,

- Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład – wniosek złożony w 2023 roku – okres realizacji 2024-2025 r, „Poprawa stanu technicznego przepustu sklepionego w ciągu ul. Parkowej nad potokiem Kozówka w Kozach” – w 2024 przewidziana płatność z PROMESY BGK w wysokości 637 000,00 zł.

## **2. Wydatki - 10 098 000,00 zł.**

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

### **2.1. Wydatki bieżące - 81 747 490,00 zł.**

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 Kozy oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

### **Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: 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 Kozy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 42 039 662,10 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 6 315 725,75 zł. W latach 2025-2035 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 Kozy 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.

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 - 25 330 510,00 zł.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2024-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### 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 **-7 112 000,00 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. emisji papierów wartościowych – 726 922,36 zł;
2. przychody z niewyk.śr. pien. art.217 ust.2 pkt 8 uofp, § 905 – 750 000,00 zł;
3. wolnych środków art.217 ust.2 pkt 6 i 7 uofp, § 950 – 5 635 077,64 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 4. Wynik budżetu Gminy Kozy**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	99 986 000,00	107 098 000,00	-7 112 000,00
2025	88 980 755,00	86 691 255,00	2 289 500,00
2026	91 739 159,00	89 419 159,00	2 320 000,00
2027	94 032 637,00	91 413 137,00	2 619 500,00
2028	96 665 551,00	93 945 051,00	2 720 500,00
2029	99 178 855,00	96 458 855,00	2 720 000,00
2030	101 658 327,00	100 038 327,00	1 620 000,00
2031	104 098 126,00	102 978 126,00	1 120 000,00
2032	106 492 382,00	105 373 935,88	1 118 446,12
2033	108 941 707,00	107 841 707,00	1 100 000,00
2034	111 447 366,00	110 347 366,00	1 100 000,00
2035	114 010 655,00	112 951 558,40	1 059 096,60

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **9 485 077,64 zł**. Przychody Gminy Kozy w 2024 r. obejmują:

1. emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł - *planowana do podjęcia uchwała o emisji obligacji przychodowych*,
2. przychody z niewykorzystanych śr.pien. art.217 ust.2 pkt 8 uofp § 905 – 750 000,00 zł, w tym:  
*- 750 000,00 zł – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – środki zostały przesłane do budżetu w grudniu 2020 roku, realizacja zadania 2021-2024 „Zagospodarowanie terenu Kamieniołomu wraz z przebudową dróg dojazdowych oraz dokumentacją projektową” przewiduje się zakończenie zadania w 2024 roku,*

3. wolne środki – 5 635 077,64 zł, w tym:
- § 950 – przychody z tytułu wolnych środków zgodnie z art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy – 475 077,64 zł, w tym m.in.:
  - 214 000,00 zł – środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – środki zostaną przesłane do budżetu w 2023 roku, realizacja zadania „Remonty dróg gminnych ul.Panienki i Mostowej” w 2024 roku,
  - 91 000,00 zł – środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – środki zostaną przesłane do budżetu w 2023 roku, realizacja zadania „Poprawa bezpieczeństwa niechronionych użytkowników ruchu w gminie Kozy” (doświetlenie 3 przejść dla pieszych) w 2024 roku,
  - § 950 – przychody z tytułu wolnych środków zgodnie z art.217 ust.2 pkt. 7 ustawy – 5 160 000,00 zł, środki ujęte w rozchodach budżetu w 2023 roku w § 994 jako rozchody na rachunki lokat
4. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł - w § 902 – przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (organizacjom pozarządowym, o których mowa w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 688 ze zm.), które wykonują działania na rzecz mieszkańców Gminy Kozy) – 100 000,00 zł.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe w wysokości **2 373 077,64 zł**. Rozchody Gminy Kozy obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:
- § 982 - wykup papierów wartościowych zgodnie z harmonogramem na łącną kwotę 1 500 000,00 zł, z tego seria:
  - KOZY D17 201224 w wysokości 1 000 000,00 zł
  - KOZY H18 070924 w wysokości 500 000,00 zł
  - § 992 – zostaną spłacone raty zaciągniętych pożyczek na łącną kwotę 773 077,64 zł, z tego:
  - w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska pożyczki nr 161/2020/221/OA, 129/2021/221/OA i 75/2022/221/OA o łącznej wysokości 273 077,64 zł
  - w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska pożyczka 2/2021/Wn12/OW w wysokości 500 000,00 zł.
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu - w § 962 – planuje się udzielenie pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (pożyczki udzielone organizacjom pozarządowym, o których mowa w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 688 ze zm.), które wykonują działania na rzecz mieszkańców Gminy Kozy) – 100 000,00 zł.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kozy**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 273 077,64	0,00	2 273 077,64
2025	2 289 500,00	0,00	2 289 500,00
2026	2 320 000,00	0,00	2 320 000,00
2027	2 619 500,00	0,00	2 619 500,00
2028	2 720 500,00	0,00	2 720 500,00
2029	2 720 000,00	0,00	2 720 000,00
2030	1 120 000,00	500 000,00	1 620 000,00
2031	620 000,00	500 000,00	1 120 000,00
2032	618 446,12	500 000,00	1 118 446,12
2033	600 000,00	500 000,00	1 100 000,00
2034	600 000,00	500 000,00	1 100 000,00
2035	559 096,60	500 000,00	1 059 096,60

Źródło: Opracowanie własne.

odsetki	2024	2025	2026	2027	2028	2029
emisja obligacji	166 200,00	136 200,00	106 200,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00
<b>razem:</b>	<b>166 200,00</b>	<b>136 200,00</b>	<b>106 200,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>105 000,00</b>
odsetki	2030	2031	2032	2033	2034	2035
emisja obligacji	96 250,00	78 750,00	61 250,00	43 750,00	26 250,00	8 750,00
<b>razem:</b>	<b>96 250,00</b>	<b>78 750,00</b>	<b>61 250,00</b>	<b>43 750,00</b>	<b>26 250,00</b>	<b>8 750,00</b>

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Kozy planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia - spłata dotyczy zaciągniętej pożyczki w NFOŚ i GW na "Budowę kanalizacji sanitarnej etap X ci d" na kwotę 7 209 096,60 zł - pozostało do spłaty 6 459 096,60 zł, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Kozy**

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	500 000,00
2025	500 000,00
2026	500 000,00
2027	500 000,00

2028	500 000,00
2029	500 000,00
2030	500 000,00
2031	600 000,00
2032	600 000,00
2033	600 000,00
2034	600 000,00
2035	559 096,60

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 19 060 120,36 zł. **Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 787 042,72 zł.**

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 25,44%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	19 787 042,72	77 784 811,00	25,44%
2025	17 497 542,72	82 869 888,00	21,11%

\*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 Kozy zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kozy**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	83 555 000,00	81 767 490,00	1 787 510,00	8 272 587,64
2025	88 980 755,00	84 090 835,00	4 889 920,00	4 889 920,00

2026	91 739 159,00	86 338 278,00	5 400 881,00	5 400 881,00
2027	94 032 637,00	88 445 172,00	5 587 465,00	5 587 465,00
2028	96 665 551,00	90 608 055,00	6 057 496,00	6 057 496,00
2029	99 178 855,00	92 803 555,00	6 375 300,00	6 375 300,00
2030	101 658 327,00	95 064 419,00	6 593 908,00	6 593 908,00
2031	104 098 126,00	97 375 181,00	6 722 945,00	6 722 945,00
2032	106 492 382,00	99 740 695,00	6 751 687,00	6 751 687,00
2033	108 941 707,00	102 166 055,00	6 775 652,00	6 775 652,00
2034	111 447 366,00	104 652 706,00	6 794 660,00	6 794 660,00
2035	114 010 655,00	107 175 266,00	6 835 389,00	6 835 389,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kozy przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,74%	16,95%	TAK	16,66%	TAK
2025	2,87%	15,29%	TAK	15,00%	TAK
2026	2,59%	13,05%	TAK	12,76%	TAK
2027	2,79%	11,47%	TAK	11,18%	TAK
2028	2,74%	10,17%	TAK	9,88%	TAK
2029	2,58%	8,28%	TAK	7,99%	TAK
2030	1,30%	6,27%	TAK	5,98%	TAK
2031	0,62%	6,66%	TAK	6,66%	TAK
2032	0,58%	7,08%	TAK	7,08%	TAK
2033	0,54%	7,08%	TAK	7,08%	TAK
2034	0,51%	7,05%	TAK	7,05%	TAK
2035	0,48%	7,00%	TAK	7,00%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

## 9. Przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia na lata 2024-2035 ujęto w załączniku nr 2.

## 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) - na etapie projektu budżetu gmina nie planuje tych zadań
- 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.

Na listopadowej sesji Rady Gminy zostanie:

- wprowadzone przedsięwzięcie „Dostępna przestrzeń publiczna w GZOSiP w Kozach”, okres realizacji 2023-2024, dotycząca wymiany drzwi wejściowych – zostaną zabezpieczone środki na wydatki w 2023 i w 2024 roku oraz w WPF na 2024 rok,

- dokonane zwiększenie o 12 000,00 zł środków w WPF na 2024 rok dla zadania „Remonty dróg gminnych w Kozach” zadanie dotyczy ul.Panienki i Mostowej.