

UCHWAŁA NR XI.71.2024
RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2025-2037

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2025-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski 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 Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXIII.430.2023 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 22.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2024-2035 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Koźminie
Wielkopolskim

mgr Karol Jankowiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XI.71.2024 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 20.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	94 246 296,36	83 893 027,91	44 406 013,62	1 005 523,82	1 740 133,16	6 173 187,31	30 568 170,00	14 707 565,00	10 353 268,45	372 350,00	9 958 918,45
2026	86 829 284,00	86 829 284,00	45 960 224,00	1 040 717,00	1 801 038,00	6 389 249,00	31 638 056,00	15 222 330,00	0,00	0,00	0,00
2027	89 520 992,00	89 520 992,00	47 384 991,00	1 072 979,00	1 856 870,00	6 587 316,00	32 618 836,00	15 694 222,00	0,00	0,00	0,00
2028	92 027 579,00	92 027 579,00	48 711 771,00	1 103 022,00	1 908 862,00	6 771 761,00	33 532 163,00	16 133 660,00	0,00	0,00	0,00
2029	94 604 352,00	94 604 352,00	50 075 701,00	1 133 907,00	1 962 310,00	6 961 370,00	34 471 064,00	16 585 402,00	0,00	0,00	0,00
2030	96 969 462,00	96 969 462,00	51 327 594,00	1 162 255,00	2 011 368,00	7 135 404,00	35 332 841,00	17 000 037,00	0,00	0,00	0,00
2031	99 393 698,00	99 393 698,00	52 610 784,00	1 191 311,00	2 061 652,00	7 313 789,00	36 216 162,00	17 425 038,00	0,00	0,00	0,00
2032	101 878 541,00	101 878 541,00	53 926 054,00	1 221 094,00	2 113 193,00	7 496 634,00	37 121 566,00	17 860 664,00	0,00	0,00	0,00
2033	104 425 504,00	104 425 504,00	55 274 205,00	1 251 621,00	2 166 023,00	7 684 050,00	38 049 605,00	18 307 181,00	0,00	0,00	0,00
2034	107 036 142,00	107 036 142,00	56 656 060,00	1 282 912,00	2 220 174,00	7 876 151,00	39 000 845,00	18 764 861,00	0,00	0,00	0,00
2035	109 712 046,00	109 712 046,00	58 072 462,00	1 314 985,00	2 275 678,00	8 073 055,00	39 975 866,00	19 233 983,00	0,00	0,00	0,00
2036	112 454 848,00	112 454 848,00	59 524 274,00	1 347 860,00	2 332 570,00	8 274 881,00	40 975 263,00	19 714 833,00	0,00	0,00	0,00
2037	115 266 219,00	115 266 219,00	61 012 381,00	1 381 556,00	2 390 884,00	8 481 753,00	41 999 645,00	20 207 704,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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
2025	97 151 604,10	78 573 585,04	41 949 901,00	0,00	0,00	671 000,00	0,00	0,00	0,00	18 578 019,06	17 918 019,06	1 023 098,00
2026	84 306 128,84	82 049 096,00	43 963 496,00	0,00	0,00	1 051 375,00	0,00	0,00	0,00	2 257 032,84	2 257 032,84	0,00
2027	86 997 836,84	84 688 557,00	45 864 917,00	0,00	0,00	826 525,00	0,00	0,00	0,00	2 309 279,84	2 309 279,84	0,00
2028	90 086 002,84	87 276 100,00	47 688 047,00	0,00	0,00	641 010,00	0,00	0,00	0,00	2 809 902,84	2 809 902,84	0,00
2029	92 747 512,64	89 376 732,00	48 963 702,00	0,00	0,00	492 311,00	0,00	0,00	0,00	3 370 780,64	3 370 780,64	0,00
2030	95 612 622,64	91 529 355,00	50 236 758,00	0,00	0,00	373 860,00	0,00	0,00	0,00	4 083 267,64	4 083 267,64	0,00
2031	98 050 208,64	93 739 558,00	51 505 236,00	0,00	0,00	292 617,00	0,00	0,00	0,00	4 310 650,64	4 310 650,64	0,00
2032	100 578 541,00	95 977 966,00	52 741 362,00	0,00	0,00	246 356,00	0,00	0,00	0,00	4 600 575,00	4 600 575,00	0,00
2033	103 125 504,00	98 259 829,00	53 993 969,00	0,00	0,00	200 856,00	0,00	0,00	0,00	4 865 675,00	4 865 675,00	0,00
2034	105 736 142,00	100 571 314,00	55 249 329,00	0,00	0,00	155 356,00	0,00	0,00	0,00	5 164 828,00	5 164 828,00	0,00
2035	108 412 046,00	102 925 715,00	56 520 064,00	0,00	0,00	109 856,00	0,00	0,00	0,00	5 486 331,00	5 486 331,00	0,00
2036	111 154 848,00	105 295 181,00	57 777 635,00	0,00	0,00	64 356,00	0,00	0,00	0,00	5 859 667,00	5 859 667,00	0,00
2037	114 128 280,71	107 709 066,00	59 048 743,00	0,00	0,00	20 803,00	0,00	0,00	0,00	6 419 214,71	6 419 214,71	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 905 307,74	0,00	5 278 462,90	4 836 995,43	2 463 840,27	441 467,47	441 467,47	0,00	0,00
2026	2 523 155,16	2 523 155,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 523 155,16	2 523 155,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 941 576,16	1 941 576,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 856 839,36	1 856 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 356 839,36	1 356 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 343 489,36	1 343 489,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 137 938,29	1 137 938,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373 155,16	2 373 155,16	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 155,16	2 523 155,16	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 155,16	2 523 155,16	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 941 576,16	1 941 576,16	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 856 839,36	1 856 839,36	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 356 839,36	1 356 839,36	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 343 489,36	1 343 489,36	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137 938,29	1 137 938,29	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 182 992,85	0,00	5 319 442,87	5 760 910,34	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 659 837,69	0,00	4 780 188,00	4 780 188,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 136 682,53	0,00	4 832 435,00	4 832 435,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 195 106,37	0,00	4 751 479,00	4 751 479,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 338 267,01	0,00	5 227 620,00	5 227 620,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 981 427,65	0,00	5 440 107,00	5 440 107,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 637 938,29	0,00	5 654 140,00	5 654 140,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 337 938,29	0,00	5 900 575,00	5 900 575,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 037 938,29	0,00	6 165 675,00	6 165 675,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 737 938,29	0,00	6 464 828,00	6 464 828,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 437 938,29	0,00	6 786 331,00	6 786 331,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 137 938,29	0,00	7 159 667,00	7 159 667,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 557 153,00	7 557 153,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,92%	7,91%	12,88%	13,70%	TAK	TAK
2026	4,44%	7,25%	12,31%	13,13%	TAK	TAK
2027	4,04%	6,82%	11,77%	12,60%	TAK	TAK
2028	3,03%	6,33%	10,69%	11,51%	TAK	TAK
2029	2,68%	6,53%	9,12%	9,94%	TAK	TAK
2030	1,93%	6,47%	7,07%	7,89%	TAK	TAK
2031	1,78%	6,46%	6,36%	7,18%	TAK	TAK
2032	1,64%	6,51%	6,82%	6,82%	TAK	TAK
2033	1,55%	6,58%	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2034	1,47%	6,68%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2035	1,39%	6,78%	6,51%	6,51%	TAK	TAK
2036	1,31%	6,93%	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2037	1,09%	7,10%	6,63%	6,63%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	706 143,31	706 143,31	626 062,13	1 985 535,23	1 985 535,23	1 847 786,76	862 856,59	862 856,59	626 062,13
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 325,44	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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 terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 687 610,83	2 687 610,83	2 055 888,43	15 555 398,36	1 721 430,03	13 833 968,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	425 980,00	0,00	0,00	1 424 222,68	298 242,68	1 125 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 003 479,31	3 479,31	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 373 155,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 373 155,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 373 155,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 691 576,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 606 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 106 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 093 489,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	600 942,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XI.71.2024 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 20.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 268 286,11	15 555 398,36	1 424 222,68	1 003 479,31	1 000 000,00	18 983 100,15
1.a	- wydatki bieżące				3 029 933,55	1 721 430,03	298 242,68	3 479,31	0,00	2 023 151,82
1.b	- wydatki majątkowe				19 238 352,56	13 833 968,33	1 125 980,00	1 000 000,00	1 000 000,00	16 959 948,33
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 856 739,36	1 969 463,92	710 305,44	0,00	0,00	2 679 769,36
1.1.1	- wydatki bieżące				1 049 057,03	587 761,59	284 325,44	0,00	0,00	872 087,03
1.1.1.1	Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Koźmin Wielkopolski - wydatki bieżące - Wdrożenie wysokiej jakości e-usług administracyjnych	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2026	712 148,03	407 158,59	284 325,44	0,00	0,00	691 484,03
1.1.1.2	Projekt "Wielkopolskie telecentrum opieki"	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	336 909,00	180 603,00	0,00	0,00	0,00	180 603,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 807 682,33	1 381 702,33	425 980,00	0,00	0,00	1 807 682,33
1.1.2.1	Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Koźmin Wielkopolski - wydatki majątkowe - Wdrożenie wysokiej jakości e-usług administracyjnych	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2026	1 807 682,33	1 381 702,33	425 980,00	0,00	0,00	1 807 682,33
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				19 411 546,75	13 585 934,44	713 917,24	1 003 479,31	1 000 000,00	16 303 330,79
1.3.1	- wydatki bieżące				1 980 876,52	1 133 668,44	13 917,24	3 479,31	0,00	1 151 064,79
1.3.1.1	Prowadzenie stacjonarnego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych - Poprawa gospodarowania odpadami komunalnymi i ochrona środowiska	URZĄD MIASTA I GMINY	2021	2025	1 060 869,20	265 680,00	0,00	0,00	0,00	265 680,00
1.3.1.2	Wynajem,serwis,kabiny WC	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	18 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.3	Opieka zwierząt gospodarskich	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	3 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.4	Elektroniczny dostęp do aktów prawnych i podatkowych C.H.BECK.	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	15 276,60	5 092,20	0,00	0,00	0,00	5 092,00
1.3.1.5	Aktualizacja zaopatrzenia w energię elektryczną, ciepło i paliwo gazowe	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.1.6	ADM - Oplata czynszu za najem dwóch lokali mieszkalnych zgodnie z umową PKP S.A. - ADM - Oplata czynszu za najem dwóch lokali mieszkalnych zgodnie z umową PKP S.A.	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2027	41 751,72	13 917,24	13 917,24	3 479,31	0,00	31 313,79
1.3.1.7	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	70 479,00	70 479,00	0,00	0,00	0,00	70 479,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.8	Termomodernizacja budynków oświatowych	URZĄD MIASTA I GMINY	2025	2026	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.1.9	Zakup i dostawa żywności do Przedszkola Parkowe Skrzaty w Koźminie Wielkopolskim w roku 2025	PRZEDSZKOLE PARKOWE SKRZATY W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM	2024	2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.10	Usługa przygotowywania i dostarczania gorących posiłków(obiadów) do SP nr 3 im. K.Makuszyńskiego w Koźminie Wielkopolskim w roku 2025	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM. KORNELA MAKUSZYŃSKIEGO	2024	2025	132 000,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 430 670,23	12 452 266,00	700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	15 152 266,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa drogi nr 761599P ul. Towarowa w Koźminie Wielkopolskim wraz z budową oświetlenia	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2028	3 558 390,00	700 000,00	700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 400 000,00
1.3.2.2	Budowa kompleksu lekkoatletycznego w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	3 275 858,00	2 182 168,00	0,00	0,00	0,00	2 182 168,00
1.3.2.3	Modernizacja drogi gminnej nr 761606P ul. Mikołaja Kopernika w Koźminie Wielkopolskim - Modernizacja drogi gminnej nr 761606P ul. Mikołaja Kopernika w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	27 500,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Modernizacja drogi gminnej nr 761609P ul. Józefa Węckiego w Koźminie Wielkopolskim - Modernizacja drogi gminnej nr 761609P ul. Józefa Węckiego w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi gminnej nr 761608P ul. Józefa Zawadzkiego w Koźminie Wielkopolskim - Modernizacja drogi gminnej nr 761608P ul. Józefa Zawadzkiego w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi gminnej nr 761610P ul. Bernardyńska w Koźminie Wielkopolskim - Modernizacja drogi gminnej nr 761610P ul. Bernardyńska w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	270 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.7	Modernizacja drogi gminnej nr 761612P ul. Stodolna w Koźminie Wielkopolskim - Modernizacja drogi gminnej nr 761612P ul. Stodolna w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.8	Modernizacja drogi gminnej nr 761614P ul. Wincentego Witosa w Koźminie Wielkopolskim - Modernizacja drogi gminnej nr 761614P ul. Wincentego Witosa w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	27 500,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	Budowa kuchni i stołówki w ZSP Borzęcicki	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa wraz z dobudową budynku na przedszkole w Borzęcickach - ZSP B-ki	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	969 264,00	924 000,00	0,00	0,00	0,00	924 000,00
1.3.2.11	Zmiana poszycia dachowego Kościoła p.w. Św. Rozalii w Serafinowie - Zmiana poszycia dachowego Kościoła p.w. Św. Rozalii w Serafinowie	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	409 938,00	409 938,00	0,00	0,00	0,00	409 938,00
1.3.2.12	Modernizacja drogi nr 761526P Biały Dwór - Wyrębin	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	5 296 000,00	5 246 000,00	0,00	0,00	0,00	5 246 000,00
1.3.2.13	Budowa kanalizacji przy ulicy Lipowej, Wiśniowej i Kobylińskiej	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	1 306 220,23	639 360,00	0,00	0,00	0,00	639 360,00
1.3.2.14	Modernizacja kotłowni c.o. na kompleksie sportowym przy ulicy Floriańskiej w Koźminie Wielkopolskim	GMINNY OŚRODEK SPORTU W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja rurociągów niecek basenowych w Koźminie Wlkp.	GMINNY OŚRODEK SPORTU W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM	2024	2025	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.16	Dobudowa kuchni ze stołówką do hali sportowej przy szkole w Borzęciczkach	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY IM. MARII KONOPNICKIEJ W BORZĘCICZKACH	2024	2025	1 330 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.17	Remont wiatraka - koźlak w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY	2024	2025	600 000,00	550 800,00	0,00	0,00	0,00	550 800,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2025-2037

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 Koźmin Wielkopolski 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 Koźmin Wielkopolski jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koźmin Wielkopolski została przygotowana na lata 2025-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Koźmin Wielkopolski 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 Koźmin Wielkopolski, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2037 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 Koźmin Wielkopolski.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Koźmin Wielkopolski 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Koźmin Wielkopolski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie

14 707 565,00 zł, co stanowi 104,83% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 372 350,00 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.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Koźmin Wlkp.	2565	0,1108	121 880,00 zł	121 880,00 zł
Koźmin Wlkp.	2565	0,1182	130 020,00 zł	130 020,00 zł
Koźmin Wlkp.	2565	0,1095	120 450,00 zł	120 450,00 zł
Suma				372 350,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 958 918,45 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 zadania - *Przebudowa i rozbudowa drogi Nr 761599P ul. Towarowa w Koźminie Wlkp.* (RFRD).

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było

zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski 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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Koźmin Wielkopolski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 41 949 901,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 590 779,45 zł. W latach 2026-2037 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 Koźmin Wielkopolski 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2025-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 905 307,74 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 463 840,27 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 441 467,47 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.

Wynik budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	94 246 296,36	97 151 604,10	-2 905 307,74
2026	86 829 284,00	84 306 128,84	2 523 155,16
2027	89 520 992,00	86 997 836,84	2 523 155,16
2028	92 027 579,00	90 086 002,84	1 941 576,16
2029	94 604 352,00	92 747 512,64	1 856 839,36
2030	96 969 462,00	95 612 622,64	1 356 839,36
2031	99 393 698,00	98 050 208,64	1 343 489,36
2032	101 878 541,00	100 578 541,00	1 300 000,00
2033	104 425 504,00	103 125 504,00	1 300 000,00
2034	107 036 142,00	105 736 142,00	1 300 000,00
2035	109 712 046,00	108 412 046,00	1 300 000,00
2036	112 454 848,00	111 154 848,00	1 300 000,00
2037	115 266 219,00	114 128 280,71	1 137 938,29

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 278 462,90 zł. Przychody Gminy Koźmin Wielkopolski w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 836 995,43 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 441 467,47 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 8 778 558,87 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 4 900 942,86 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koźmin Wielkopolski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 373 155,16	0,00	2 373 155,16
2026	2 373 155,16	150 000,00	2 523 155,16
2027	2 373 155,16	150 000,00	2 523 155,16
2028	1 691 576,16	250 000,00	1 941 576,16
2029	1 606 839,36	250 000,00	1 856 839,36
2030	1 106 839,36	250 000,00	1 356 839,36
2031	1 093 489,36	250 000,00	1 343 489,36
2032	700 000,00	600 000,00	1 300 000,00
2033	700 000,00	600 000,00	1 300 000,00
2034	700 000,00	600 000,00	1 300 000,00
2035	700 000,00	600 000,00	1 300 000,00
2036	700 000,00	600 000,00	1 300 000,00
2037	600 942,86	536 995,43	1 137 938,29

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 16 719 152,58 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 182 992,85 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 2025 roku wyniesie 24,56%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	19 182 992,85	78 114 190,60	24,56%
2026	16 659 837,69	80 440 035,00	20,71%
2027	14 136 682,53	82 933 676,00	17,05%
2028	12 195 106,37	85 255 818,00	14,30%
2029	10 338 267,01	87 642 982,00	11,80%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Koźmin Wielkopolski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Koźmin Wielkopolski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	83 893 027,91	78 573 585,04	5 319 442,87	5 760 910,34
2026	86 829 284,00	82 049 096,00	4 780 188,00	4 780 188,00
2027	89 520 992,00	84 688 557,00	4 832 435,00	4 832 435,00
2028	92 027 579,00	87 276 100,00	4 751 479,00	4 751 479,00
2029	94 604 352,00	89 376 732,00	5 227 620,00	5 227 620,00
2030	96 969 462,00	91 529 355,00	5 440 107,00	5 440 107,00
2031	99 393 698,00	93 739 558,00	5 654 140,00	5 654 140,00
2032	101 878 541,00	95 977 966,00	5 900 575,00	5 900 575,00
2033	104 425 504,00	98 259 829,00	6 165 675,00	6 165 675,00
2034	107 036 142,00	100 571 314,00	6 464 828,00	6 464 828,00
2035	109 712 046,00	102 925 715,00	6 786 331,00	6 786 331,00
2036	112 454 848,00	105 295 181,00	7 159 667,00	7 159 667,00
2037	115 266 219,00	107 709 066,00	7 557 153,00	7 557 153,00

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 Koźmin Wielkopolski przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,92%	12,88%	TAK	13,70%	TAK
2026	4,44%	12,31%	TAK	12,13%	TAK
2027	4,04%	11,77%	TAK	12,60%	TAK
2028	3,03%	10,69%	TAK	11,51%	TAK
2029	2,68%	9,12%	TAK	9,94%	TAK
2030	1,93%	7,07%	TAK	7,89%	TAK
2031	1,78%	6,36%	TAK	7,18%	TAK
2032	1,64%	6,82%	TAK	6,82%	TAK
2033	1,55%	6,62%	TAK	6,62%	TAK
2034	1,47%	6,53%	TAK	6,53%	TAK
2035	1,39%	6,51%	TAK	6,51%	TAK
2036	1,31%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2037	1,09%	6,63%	TAK	6,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Koźmin Wielkopolski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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