

GMINA KOZIENICE

PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KOZIENICE NA LATA 2025 - 2036

Kozenice, listopad 2024 rok



ZARZĄDZENIE NR 185/2024
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Kozienicach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej
w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Radomiu projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Kozienice na lata 2025 - 2036**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, 1572) **Burmistrz Gminy Kozienice zarządza, co następuje:**

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Kozienicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Radomiu celem zaopiniowania, **projekt** uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozienice na lata 2025 – 2036 wraz z załącznikami i uzasadnieniem.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Gminy Kozienice

mgr Mariusz Prawda

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOZIENICACH**

z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozenice na lata 2025-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kozenice na lata 2025-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

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

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Kozenice 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.

§ 4. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały, traci moc Uchwała nr LXIII/765/2023 Rady Miejskiej w Kozenicach z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozenice na lata 2024-2031 z późn. zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Kozenice.

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

Wnioskodawca

Burmistrz Gminy Kozenice

Przewodniczący Rady Miejskiej w Kozenicach

mgr Krzysztof Zajac

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego

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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozienice na lata 2025 - 2036

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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2024	246 139 230,14	218 827 010,14	39 905 533,00	11 483 182,00	37 617 434,00	23 982 665,14	105 838 196,00	76 854 869,00	27 312 220,00	3 773 158,00	23 491 862,00
2025	242 350 029,00	223 451 904,00	95 322 685,00	3 136 113,00	213 124,00	13 347 864,00	111 432 118,00	79 624 500,00	18 898 125,00	5 000 000,00	13 853 125,00
2026	244 014 882,00	236 914 882,00	101 065 877,00	3 325 064,00	225 965,00	14 152 073,00	118 145 903,00	84 421 876,00	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00
2027	272 575 221,00	244 875 221,00	104 461 690,00	3 436 786,00	233 557,00	14 627 583,00	122 115 605,00	87 258 451,00	27 700 000,00	0,00	27 700 000,00
2028	265 643 915,00	252 343 915,00	107 647 772,00	3 541 608,00	240 680,00	15 073 724,00	125 840 131,00	89 919 834,00	13 300 000,00	0,00	13 300 000,00
2029	260 040 405,00	260 040 405,00	110 931 029,00	3 649 627,00	248 021,00	15 533 473,00	129 678 255,00	92 662 389,00	0,00	0,00	0,00
2030	267 191 517,00	267 191 517,00	113 981 632,00	3 749 992,00	254 842,00	15 960 644,00	133 244 407,00	95 210 605,00	0,00	0,00	0,00
2031	273 871 305,00	273 871 305,00	116 831 173,00	3 843 742,00	261 213,00	16 359 660,00	136 575 517,00	97 590 870,00	0,00	0,00	0,00
2032	280 718 088,00	280 718 088,00	119 751 952,00	3 939 836,00	267 743,00	16 768 652,00	139 989 905,00	100 030 642,00	0,00	0,00	0,00
2033	287 736 041,00	287 736 041,00	122 745 751,00	4 038 332,00	274 437,00	17 187 868,00	143 489 653,00	102 531 408,00	0,00	0,00	0,00
2034	294 929 442,00	294 929 442,00	125 814 395,00	4 139 290,00	281 298,00	17 617 565,00	147 076 894,00	105 094 693,00	0,00	0,00	0,00
2035	302 302 677,00	302 302 677,00	128 959 755,00	4 242 772,00	288 330,00	18 058 004,00	150 753 816,00	107 722 060,00	0,00	0,00	0,00
2036	309 860 243,00	309 860 243,00	132 183 749,00	4 348 841,00	295 538,00	18 509 454,00	154 522 661,00	110 415 112,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2024	261 736 035,14	219 762 815,14	112 911 695,18	607 000,00	0,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	41 973 220,00	41 973 220,00	2 416 515,00	
2025	243 511 029,00	216 602 788,00	120 079 996,00	3 055 000,00	0,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	26 908 241,00	26 908 241,00	2 036 000,00	
2026	236 675 882,00	224 258 157,00	123 862 516,00	3 666 000,00	0,00	3 214 488,00	0,00	0,00	0,00	12 417 725,00	12 417 725,00	0,00	
2027	264 236 221,00	231 234 178,00	129 219 570,00	3 537 000,00	0,00	2 531 061,00	0,00	0,00	0,00	33 002 043,00	33 002 043,00	0,00	
2028	258 304 915,00	238 035 283,00	134 356 048,00	3 408 000,00	0,00	1 926 024,00	0,00	0,00	0,00	20 269 632,00	20 269 632,00	0,00	
2029	252 701 405,00	243 453 140,00	137 950 072,00	3 280 000,00	0,00	1 419 227,00	0,00	0,00	0,00	9 248 265,00	9 248 265,00	0,00	
2030	259 612 233,88	248 993 362,00	141 536 774,00	3 151 000,00	0,00	981 651,00	0,00	0,00	0,00	10 618 871,88	10 618 871,88	0,00	
2031	267 871 305,00	254 706 113,00	145 110 578,00	3 022 000,00	0,00	666 500,00	0,00	0,00	0,00	13 165 192,00	13 165 192,00	0,00	
2032	277 218 088,00	260 561 193,00	148 593 232,00	2 894 000,00	0,00	519 250,00	0,00	0,00	0,00	16 656 895,00	16 656 895,00	0,00	
2033	282 236 041,00	266 535 650,00	152 122 321,00	2 765 000,00	0,00	379 750,00	0,00	0,00	0,00	15 700 391,00	15 700 391,00	0,00	
2034	291 429 442,00	272 585 708,00	155 659 165,00	2 636 000,00	0,00	240 250,00	0,00	0,00	0,00	18 843 734,00	18 843 734,00	0,00	
2035	299 302 677,00	278 788 376,00	159 239 326,00	2 508 000,00	0,00	139 500,00	0,00	0,00	0,00	20 514 301,00	20 514 301,00	0,00	
2036	306 860 243,00	285 031 990,00	162 782 401,00	2 379 000,00	0,00	46 500,00	0,00	0,00	0,00	21 828 253,00	21 828 253,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2024	-15 596 805,00	0,00	15 935 805,00	15 000 000,00	14 661 000,00	126 576,00	126 576,00	809 229,00	809 229,00
2025	-1 161 000,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	1 161 000,00
2026	7 339 000,00	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 339 000,00	8 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 339 000,00	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 339 000,00	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	7 579 283,12	7 579 283,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	339 000,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 339 000,00	3 339 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 339 000,00	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	8 339 000,00	8 339 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 339 000,00	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	7 339 000,00	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 579 283,12	7 579 283,12	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	65 774 283,12	0,00	-935 805,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 435 283,12	0,00	6 849 116,00	11 349 116,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	55 096 283,12	0,00	12 656 725,00	12 656 725,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	46 757 283,12	0,00	13 641 043,00	13 641 043,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	39 418 283,12	0,00	14 308 632,00	14 308 632,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	32 079 283,12	0,00	16 587 265,00	16 587 265,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	24 500 000,00	0,00	18 198 155,00	18 198 155,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	19 165 192,00	19 165 192,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	20 156 895,00	20 156 895,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	21 200 391,00	21 200 391,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	22 343 734,00	22 343 734,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	23 514 301,00	23 514 301,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 828 253,00	24 828 253,00

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
Wykonanie 2024	0,00%	1,30%	3,24%	x	x	x	x
2025	2,25%	3,92%	x	14,96%	14,97%	TAK	TAK
2026	6,38%	7,12%	x	11,53%	11,54%	TAK	TAK
2027	6,26%	7,02%	x	10,01%	10,02%	TAK	TAK
2028	5,34%	6,84%	x	8,34%	8,35%	TAK	TAK
2029	4,92%	7,36%	x	6,59%	6,60%	TAK	TAK
2030	4,66%	7,63%	x	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2031	3,76%	7,70%	x	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2032	2,62%	7,83%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2033	3,20%	7,98%	x	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2034	2,30%	8,14%	x	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2035	1,99%	8,32%	x	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2036	1,86%	8,54%	x	7,85%	7,85%	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	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami
			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2024	274 614,00	274 614,00	232 033,00	5 200 081,00	4 389 986,00	3 762 628,00	298 830,00	298 830,00	240 805,00
2025	170,00	170,00	170,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	200,00	200,00	170,00
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		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
Wykonanie 2024	3 989 698,00	3 179 603,00	2 006 066,00	27 747 095,00	242 256,00	27 504 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	1 700 000,00	22 166 760,00	268 760,00	21 898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 450 080,00	101 080,00	12 349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	28 421 160,00	101 160,00	28 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	14 320 000,00	0,00	14 320 000,00	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

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2024	339 000,00	11 705,66	11 705,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	8 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	7 339 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	7 579 283,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozienice na lata 2025 - 2028

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)				88 074 728,00	22 166 760,00	12 450 080,00	28 421 160,00	14 320 000,00	19 222 756,00
1.a	- wydatki bieżące				1 065 305,00	268 760,00	101 080,00	101 160,00	0,00	471 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				87 009 423,00	21 898 000,00	12 349 000,00	28 320 000,00	14 320 000,00	18 751 756,00
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:				2 005 500,00	2 000 200,00	0,00	0,00	0,00	10 183,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 500,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.1.1.1	Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla Ochotniczej Straży pożarnej w Brzeźnicy - Działania informacyjno promocyjne	Urząd Miejski w Kozienicach	2024	2025	5 500,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 983,00
1.1.2.3	Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Brzeźnicy - zwiększenie efektywności OSP	Urząd Miejski w Kozienicach	2024	2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 983,00
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				86 069 228,00	20 166 560,00	12 450 080,00	28 421 160,00	14 320 000,00	19 212 573,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 059 805,00	268 560,00	101 080,00	101 160,00	0,00	470 800,00
1.3.1.1	Opracowanie mpzp i zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kozienice - Opracowanie mpzp i zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kozienice	Urząd Miejski w Kozienicach	2016	2025	756 005,00	167 000,00	0,00	0,00	0,00	167 000,00
1.3.1.2	Gminny program polityki zdrowotnej "Szkola Rodzenia-program edukacji przedporodowej dla przyszłych rodziców w Gminie Kozienice na lata 2025-2027" - -program edukacji przedporodowej dla przyszłych rodziców	Urząd Miejski w Kozienicach	2025	2027	58 500,00	19 500,00	19 500,00	19 500,00	0,00	58 500,00
1.3.1.3	Gminny program polityki zdrowotnej "Uczmy sie ratować życie - kurs pierwszej pomocy przedmedycznej dla uczniów klas VI z terenu Gminy Kozienice na lata 2025-2027" - przygotowanie uczniów klas VI do efektywnego udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej	Urząd Miejski w Kozienicach	2025	2027	70 400,00	23 760,00	23 280,00	23 360,00	0,00	70 400,00
1.3.1.4	Gminny program polityki zdrowotnej "Program profilaktyki i wczesnej diagnostyki boreliozy w populacji osób dorosłych w Gminie Kozienice na lata 2025-2027" - profilaktyka i wczesna diagnostyka boreliozy	Urząd Miejski w Kozienicach	2025	2027	174 900,00	58 300,00	58 300,00	58 300,00	0,00	174 900,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				85 009 423,00	19 898 000,00	12 349 000,00	28 320 000,00	14 320 000,00	18 741 773,00
1.3.2.1	Budowa mostu na rzece Wiśle pomiędzy m. Antoniówka Świerżowska a m. Świerże Górne wraz z drogami dojazdowymi - Budowa mostu na rzece Wiśle pomiędzy m. Antoniówka Świerżowska a m. Świerże Górne wraz z drogami dojazdowymi	Urząd Miejski w Kozienicach	2019	2025	1 060 449,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

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						
1.3.2.2	PT, rozbudowa, budowa, przebudowa dróg krajowych na terenie Gminy Kozienice - PT, rozbudowa budowa, przebudowa dróg krajowych na terenie Gminy Kozienice	Urząd Miejski w Kozienicach	2020	2026	1 592 974,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Program Uzupelnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej-Kolej+ - uzupełnienie sieci kolejowej o połączenia kolejowe miejscowości o populacji powyżej 10 tys.mieszkańców, które nie posiadają dostępu do połączeń pasażerskich z miastami wojewódzkimi	Urząd Miejski w Kozienicach	2021	2028	50 000 000,00	425 000,00	5 149 000,00	28 320 000,00	14 320 000,00	125 283,00
1.3.2.4	PT, budowa przejścia przez tory kat. "E" w ciągu ul. Głównej w m. Aleksandrówka - budowa przejścia przez tory kat. "E" w ciągu ul. Głównej w m. Aleksandrówka	Urząd Miejski w Kozienicach	2023	2025	280 000,00	238 000,00	0,00	0,00	0,00	238 000,00
1.3.2.5	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem i łącznikiem przy PSP w Ryczywole - Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem i łącznikiem przy PSP w Ryczywole	Urząd Miejski w Kozienicach	2023	2025	5 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	51 175,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu "Osrodka Rekreacji i Turystyki Kozienickiego Centrum Rekreacji i Sportu" na cele rekreacyjne - Zagospodarowanie terenu	Urząd Miejski w Kozienicach	2024	2025	9 300 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa ulicy Sikorskiego w Kozienicach na odcinku od DK 79 do DK 48 - Rozbudowa	Urząd Miejski w Kozienicach	2024	2025	8 500 000,00	6 380 000,00	0,00	0,00	0,00	13 815,00
1.3.2.8	Przebudowa ogólnodostępnego boiska typu Orlik przy PSP nr 4 w Kozienicach - Przebudowa ogólnodostępnego boiska typu Orlik przy PSP nr 4 w Kozienicach	Urząd Miejski w Kozienicach	2024	2025	450 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.2.9	Przebudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 170857W Janików-Dabrówki w km 1+985 - Przebudowa mostu	Urząd Miejski w Kozienicach	2025	2026	6 500 000,00	1 500 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.10	Budowa ulicy Bursztynowej w m. Aleksandrówka - Budowa ulicy Bursztynowej w m. Aleksandrówka	Urząd Miejski w Kozienicach	2025	2026	2 000 000,00	100 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.11	Budowa centrum komunikacyjno społecznego w m. Kozienice - Budowa centrum komunikacyjno społecznego w m. Kozienice	Urząd Miejski w Kozienicach	2024	2025	326 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00

UZASADNIENIE

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozienice na lata 2025-2036

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozienice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kozienice 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 Kozienice na dzień przygotowania projektu, 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 (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, 1572) 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. **W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kozienice została przygotowana na lata 2025-2036.**

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kozienice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kozienice.

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.,

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2036 prognozę wykonano w oparciu o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji, dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kozienice 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), 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

Podatek od nieruchomości

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 Kozienice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 79 624 500,00 zł.

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

Udział w podatkach PIT i CIT

Planowaną na 2025 rok kwotę dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministerstwo Finansów pismem nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r. Przy szacowaniu dochodów z tego tytułu w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną na 2025 rok kwotę subwencji oraz dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r. oraz z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie pismem nr WF-I.3110.13.2024 z dnia 25 października 2024 r. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie.

1.2. Dochody majątkowe

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **5 000 000,00 zł**.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **13 853 125,00 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:

Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2025 roku

Nazwa zadania	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
Dotacja od Gminy Głowaczów na realizację zadania "Program uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej-Kolej+"	200 000,00 zł

Zagospodarowanie terenu "Ośrodka Rekreacji i Turystyki Kozienickiego Centrum Rekreacji i Sportu" na cele rekreacyjne"	6 800 000,00 zł
Przebudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 170857W Janików-Dąbrówki w km 1+985	1 500 000,00 zł
Przebudowa ogólnodostępnego boiska typu Orlik przy PSP nr 4 w Kozienicach	150 000,00 zł
Rozbudowa ul. Sikorskiego w Kozienicach na odcinku od DK 79do DK 48	1 903 125,00 zł
Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadania pn. "Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP w Brzeźnicy"	1 700 000,00 zł
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	1 600 000,00 zł
SUMA:	13 853 125,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 i 2028 w łącznej kwocie 48 100 000,00 zł:

Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2026-2028

Nazwa zadania	Planowane dotacje majątkowe 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027	Planowane dotacje majątkowe 2028
Dotacja od Gminy Głowaczów na realizację zadania "Program uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej-Kolej+"	200 000,00 zł	200 000,00 zł	300 000,00 zł
Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadania "Program uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej-Kolej+"	4 500 000,00 zł	27 500 000,00 zł	13 000 000,00 zł
Przebudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 170857W Janików-Dąbrówki w km 1+985	2 400 000,00 zł		

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kozienice 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Kozenice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 120 079 996,00 zł, W latach 2026-2036 dokonano prognozy wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

W okresie prognozy Gmina Kozenice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umowy poręczenia dla Kozienskiej Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. Zobowiązania z tytułu poręczenia wykraczają poza horyzont czasowy prognozy WPF, dlatego pełny wykaz zobowiązania przedstawiono w tabeli poniżej.

Poręczenie udzielone dla KGK Sp. z o.o.

Rok	Wartość udzielonego poręczenia [zł]	Rok	Wartość udzielonego poręczenia [zł]
2023	23 000,00	2034	2 636 000,00
2024	997 000,00	2035	2 508 000,00
2025	3 055 000,00	2036	2 379 000,00
2026	3 666 000,00	2037	2 250 000,00
2027	3 537 000,00	2038	2 122 000,00
2028	3 408 000,00	2039	1 993 000,00
2029	3 280 000,00	2040	1 864 000,00
2030	3 151 000,00	2041	1 736 000,00
2031	3 022 000,00	2042	1 607 000,00
2032	2 984 000,00	2043	1 121 000,00
2033	2 765 000,00		

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozenice na lata 2025-2036.

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 -1 161 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 500 000,00 zł. Przychody Gminy Kozenice w 2025 r. obejmują wolne środki.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kozenice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	3 339 000,00
2026	7 339 000,00
2027	8 339 000,00
2028	7 339 000,00
2029	7 339 000,00
2030	7 579 283,12
2031	6 000 000,00
2032	3 500 000,00
2033	5 500 000,00
2034	3 500 000,00
2035	3 000 000,00
2036	3 000 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozenice na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 65 774 283,12 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 62 435 283,12 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 28,58%.

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 Kozenice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kozenice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	223 451 904,00	216 602 788,00	6 849 116,00	11 349 116,00

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 Kozenice przedstawiono w tabeli poniżej.

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	2,25%	14,96%	TAK	14,97%	TAK
2026	6,38%	11,53%	TAK	11,54%	TAK
2027	6,26%	10,01%	TAK	10,02%	TAK
2028	5,34%	8,34%	TAK	8,35%	TAK
2029	4,92%	6,59%	TAK	6,60%	TAK
2030	4,66%	5,90%	TAK	5,90%	TAK
2031	3,76%	5,88%	TAK	5,88%	TAK
2032	2,62%	6,80%	TAK	6,80%	TAK
2033	3,20%	7,36%	TAK	7,36%	TAK
2034	2,30%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2035	1,99%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2036	1,86%	7,85%	TAK	7,85%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kozienice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Kozienice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028, które w większości stanowią kontynuację przedsięwzięć z lat poprzednich. W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Gminny program polityki zdrowotnej "Szkoła Rodzenia-program edukacji przedporodowej dla przyszłych rodziców w Gminie Kozienice na lata 2025-2027" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 58 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 19 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 58 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kozienicach.
2. Gminny program polityki zdrowotnej "Uczmy się ratować życie - kurs pierwszej pomocy przedmedycznej dla uczniów klas VI z terenu Gminy Kozienice na lata 2025-2027" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 400,00 zł, w tym w 2025 r. – 23 760,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 400,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kozienicach.
3. Gminny program polityki zdrowotnej "Program profilaktyki i wczesnej diagnostyki boreliozy w populacji osób dorosłych w Gminie Kozienice na lata 2025-2027" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 174 900,00 zł, w tym w 2025 r. – 58 300,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 174 900,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kozienicach.
4. Przebudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 170857W Janików-Dąbrówki w km 1+985 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kozienicach.
5. Budowa ulicy Bursztynowej w m. Aleksandrówka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla

zadania wynosi 2 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kozienicach.

6. Budowa centrum komunikacyjno społecznego w m. Kozienice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 326 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 125 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 26 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kozienicach.