

Zarządzenie Nr 53.2015
Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski
z dnia 09 listopada 2015r.

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy
Koźmin Wielkopolski na lata 2016- 2031

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych(Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski zarządza co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2016-2031 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2016-2031 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania .

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski.

§ 4

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin
Wielkopolski na lata 2016-2031.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2016-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski do zaciągania zobowiązań 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski.

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2015 r. traci moc Uchwała nr III/12/2014 z dnia 30.12.2014r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2016-2031.

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 Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski zastosowano wzór załącznika (załącznik nr 1 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski została przygotowana na lata 2016-2031.

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta i 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 6 października 2015 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2017-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

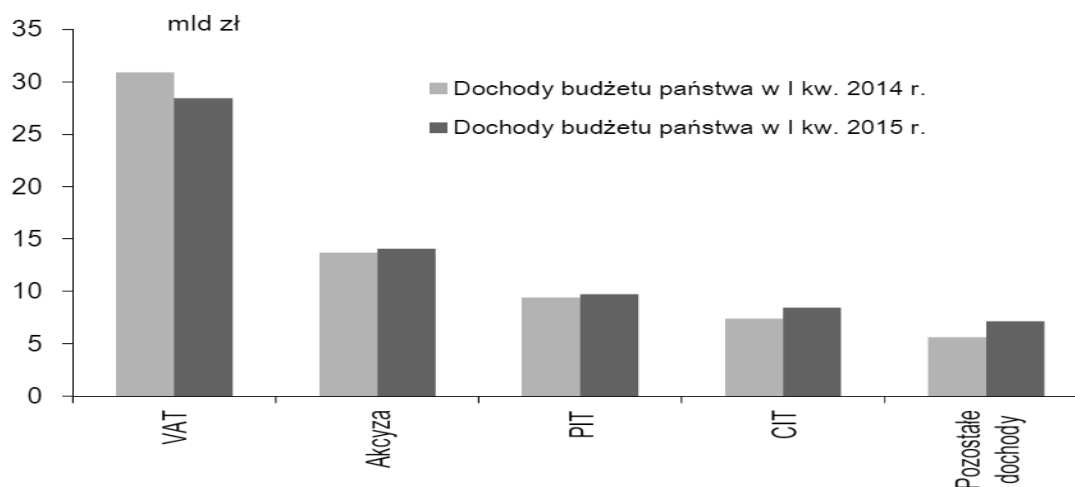
Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,80%	3,90%	4,00%	3,90%	3,80%	3,70%	3,50%
Inflacja	1,70%	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,80%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2030	2031					
PKB	2,80%	2,80%					
Inflacja	2,50%	2,50%					

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2015.

Wykazane powyżej dane makroekonomiczne są korzystne z punktu widzenia jednostki samorządu terytorialnego. Dodatkowo, zwrócić należy uwagę na zwiększone szacunki Ministerstwa Finansów dotyczące wpływu dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. Jeżeli ta tendencja się utrzyma, można się spodziewać, że oba znaczące źródła dochodów budżetowych Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski będą ulegały zwiększeniu w najbliższych latach w tempie wyższym niż dynamika inflacji czy PKB.



Wykres 1. Porównanie dochodów budżetu państwa w I kw. 2014 i 2015 r.

Źródło: Informacja kwartalna o stanie finansów publicznych w I kwartale 2015 r (nr 3/2015), Ministerstwo Finansów.

Jak wskazuje powyższy wykres, wykonanie dochodów z tytułu PIT i CIT w budżecie państwa jest znacząco wyższe w I kwartale roku 2015 w porównaniu do analogicznego okresu roku 2014, co powinno się przełożyć na zwiększenie udziału w PIT i CIT dla jednostek samorządu terytorialnego także w roku 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2016 rok. Od 2017 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

2. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i 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:

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	100,00%	0,00%
- podatek od nieruchomości	100,00%	0,00%
Subwencja ogólna	100,00%	0,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok

zaplanowano w oparciu o wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2015 rok. W listopadzie zostanie podjęta uchwała Burmistrza w sprawie zmiany rocznych stawek podatku od nieruchomości i wówczas naniesione zostaną ewentualne zmiany.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2016-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2016 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

2.2 Dochody majątkowe

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

W 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 234 200,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2016 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2016 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość brutto	Planowany dochód
Koźmin Wlkp., ul. Borecka 20/1 Lokal, udział w nieruchomości 509/1000, powierzchnia działki 959 m2	1501/2, 1493/3, 2043/1 obręb Koźmin Wlkp.	Powierzchnia lokalu: 99,50 m2 Powierzchnia gruntu : 104,10m2	140.265,00 zł	140.000,00
Suma:				140.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2016r.

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia w ha	Wartość netto	Planowany dochód
Koźmin Wlkp.	1355/65 Koźmin Wlkp.	1,2551	60.998,00	49.160,00
Orla	323/2 Orla	0,0988	22.428,00	22.650,00
Wrotków	209/33 Wrotków	0,1009	22.168,00	22.390,00
Suma:				94.200,00

Źródło: Opracowanie własne

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2031 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe związane z inwestycjami zostały zaplanowane zgodnie z projektem budżetu na rok 2016 a w latach następnych w kwotach pozostałych do wydatkowania w ramach pozyskiwanych dochodów.

Tabela 5. Spłata kredytów i pożyczek Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski w latach 2016-2031.

Lp	Nazwa	Spłata w latach 2016-2031	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Raty kapitałowe		2 766 000,00	2 335 903,72	3 225 903,72	2 991 256,72	2 365 903,72	1 815 903,72	1 315 903,72	861 253,44
1	Planowany kredyt 2016	2 245 446,00	96,28	20 000,00	10 000,00	20 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	695 349,72
2	Pożyczka Jessica 2015	1 800 000,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00
3	BOŚ (sport)	2 076 000,00	408 000,00	68 000,00	68 000,00	68 000,00	612 000,00	408 000,00	444 000,00	0,00
4	BOŚ (kultura)	974 000,00	192 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	288 000,00	192 000,00	206 000,00	0,00
5	Obligacje	10 450 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	2 900 000,00	2 700 000,00	800 000,00	550 000,00	0,00	0,00
6	PKO BP	600 000,00	500 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	BGK (Jessica)	843 945,50	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72
Lp	Nazwa	Spłata w latach 2016-2031	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Raty kapitałowe		165 903,72	165 903,72	165 903,72	165 903,72	165 903,72	165 903,72	165 903,72	155 389,70
1	Planowany kredyt 2016	2 245 349,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczka Jessica 2015	1 800 000,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00
3	BOŚ (sport)	2 076 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	BOŚ (kultura)	974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Obligacje	10 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	PKO BP	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	BGK (Jessica)	843 945,50	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	42 889,70

Źródło: Opracowanie własne.

4. Wynik budżetu

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

Tabela 6. Wynik budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski

	2016	2017	2018	2019
Dochody	37 881 025,00	39 302 929,00	40 399 457,00	41 519 469,00
Wydatki	37 360 471,00	36 967 025,28	37 173 553,28	38 528 212,28
Wynik budżetu	520 554,00	2 335 903,72	3 225 903,72	2 991 256,72
	2020	2021	2022	2023
Dochody	41 862 901,00	43 029 670,00	44 209 283,00	45 400 519,00
Wydatki	39 496 997,28	41 213 766,28	42 893 379,28	44 539 265,56
Wynik budżetu	2 365 903,72	1 815 903,72	1 315 903,72	861 253,44
	2024	2025	2026	2027
Dochody	46 602 164,00	47 824 466,00	49 079 043,00	50 366 755,00
Wydatki	46 436 260,28	47 658 562,28	48 913 139,28	50 200 851,28
Wynik budżetu	165 903,72	165 903,72	165 903,72	165 903,72
	2028	2029	2030	2031
Dochody	51 688 480,00	53 019 352,00	54 384 578,00	55 785 048,00
Wydatki	51 522 576,28	52 853 448,28	54 218 674,28	55 629 658,30
Wynik budżetu	165 903,72	165 903,72	165 903,72	155 389,70

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 16 749 298,50 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031, zgodnie z harmonogramem zawartym w tabeli 5.

W tabeli 4 nie wykazano spłaty zobowiązania na kwotę 5 535,00 zł, które zgodnie z aktualnym stanem budżetowym powinno zostać zaciągnięte w roku 2015 a spłacone w roku 2019. Zobowiązanie to najpewniej nie będzie w ogóle podpisane, a jego obecność w budżecie wynika wyłącznie z potrzeby zrównoważenia budżetu ($D+P = W+R$). Z uwagi na realizm prognozy i faktyczną obecność tej pozycji w sprawozdaniach za III kwartał, kwota ta została ujęta, jednak najprawdopodobniej w późniejszym czasie zostanie zaktualizowana.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

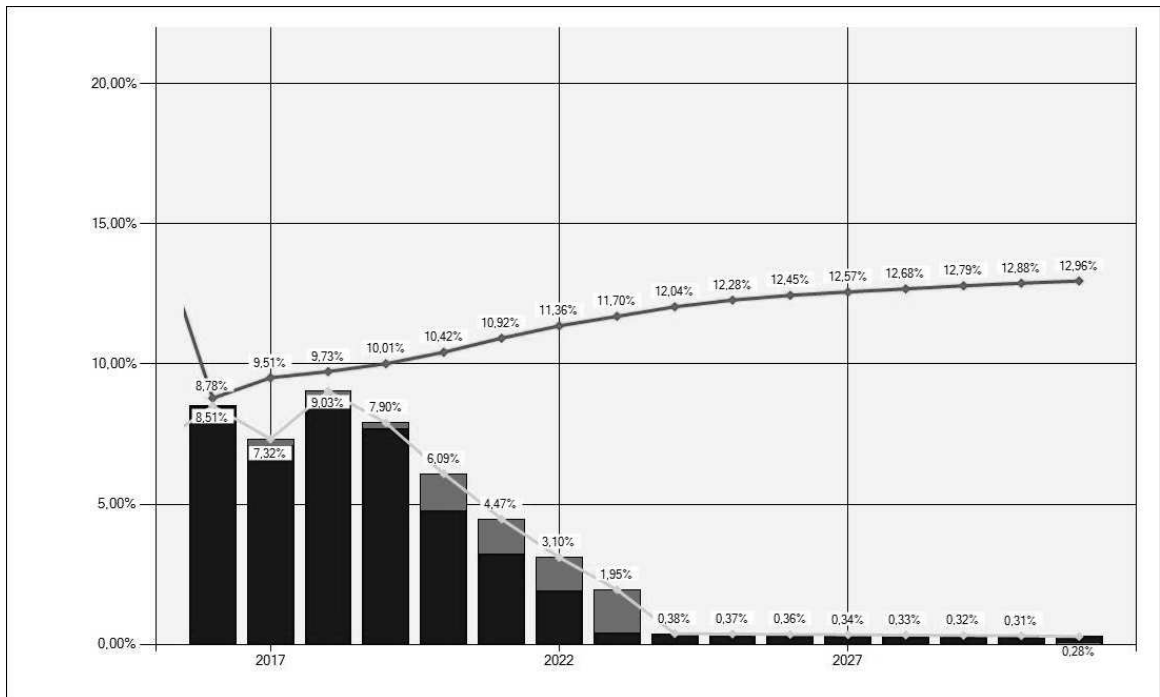
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	8,51%	7,32%	9,03%	7,90%	6,09%	4,47%	3,10%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,78%	9,51%	9,73%	10,01%	10,42%	10,92%	11,36%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	1,95%	0,38%	0,37%	0,36%	0,34%	0,33%	0,32%
Maksymalna obsługa zadłużenia	11,70%	12,04%	12,28%	12,45%	12,57%	12,68%	12,79%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031					
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	0,31%	0,28%					
Maksymalna obsługa zadłużenia	12,88%	12,96%					
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak					

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja finansowa Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski mierzona Indywidualnym Wskaźnikiem Zadłużenia jest dobra. W najbliższych latach planuje się odpowiedni margines bezpieczeństwa pomiędzy "dozwoloną" wartością wskaźnika a faktyczną obsługą zadłużenia. W najgorszym, pod tym względem, roku 2016 różnica ta wyniesie 0,27%. Gmina ma świadomość obecnej sytuacji i na bieżąco monitoruje każdą zmianę wpływającą na budżet i WPF. W grudniu 2015 roku Miasto i Gmina Koźmin Wielkopolski planuje sprzedaż oczyszczalni ścieków za kwotę 5.500.000 zł. W momencie przygotowywania projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej w przewidywanym wykonaniu roku 2015 nie ujęto dochodów z tego tytułu. Aktualizacja Wieloletniej prognozy finansowej zawierająca ten dochód majątkowy zostanie przygotowana przez jednostkę w momencie, gdy znane będą szczegóły sprzedaży w/w majątku Gminy. Dochody ze sprzedaży znacznie zwiększą dochody majątkowe Gminy, co wpłynie na poprawę Indywidualnego Wskaźnika Zadłużenia i poprawi bezpieczeństwo finansowe jednostki w prognozowanym okresie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2016	37 881 025,00	37 644 825,00	8 445 083,00	150 000,00	11 007 143,00	5 541 797,00	11 128 378,00	5 579 551,00	236 200,00	234 200,00	0,00	
2017	39 302 929,00	38 502 929,00	8 774 441,00	155 850,00	11 205 272,00	5 641 549,00	11 328 689,00	5 679 983,00	800 000,00	200 000,00	0,00	
2018	40 399 457,00	39 599 457,00	9 125 419,00	162 084,00	11 485 404,00	5 782 588,00	11 611 906,00	5 821 983,00	800 000,00	200 000,00	0,00	
2019	41 519 469,00	40 719 469,00	9 481 310,00	168 405,00	11 772 539,00	5 927 153,00	11 902 204,00	5 967 533,00	800 000,00	200 000,00	0,00	
2020	41 862 901,00	41 862 901,00	9 841 600,00	174 804,00	12 066 852,00	6 075 332,00	12 199 759,00	6 116 721,00	0,00	0,00	0,00	
2021	43 029 670,00	43 029 670,00	10 205 739,00	181 272,00	12 368 523,00	6 227 215,00	12 504 753,00	6 269 639,00	0,00	0,00	0,00	
2022	44 209 283,00	44 209 283,00	10 562 940,00	187 617,00	12 677 736,00	6 382 895,00	12 817 372,00	6 426 380,00	0,00	0,00	0,00	
2023	45 400 519,00	45 400 519,00	10 911 517,00	193 808,00	12 994 679,00	6 542 467,00	13 137 806,00	6 587 040,00	0,00	0,00	0,00	
2024	46 602 164,00	46 602 164,00	11 249 774,00	199 816,00	13 319 546,00	6 706 029,00	13 466 251,00	6 751 716,00	0,00	0,00	0,00	
2025	47 824 466,00	47 824 466,00	11 587 267,00	205 810,00	13 652 535,00	6 873 680,00	13 802 907,00	6 920 509,00	0,00	0,00	0,00	
2026	49 079 043,00	49 079 043,00	11 934 885,00	211 984,00	13 993 848,00	7 045 522,00	14 147 980,00	7 093 522,00	0,00	0,00	0,00	
2027	50 366 755,00	50 366 755,00	12 292 932,00	218 344,00	14 343 694,00	7 221 660,00	14 501 680,00	7 270 860,00	0,00	0,00	0,00	
2028	51 688 480,00	51 688 480,00	12 661 720,00	224 894,00	14 702 286,00	7 402 202,00	14 864 222,00	7 452 632,00	0,00	0,00	0,00	
2029	53 019 352,00	53 019 352,00	13 016 248,00	231 191,00	15 069 843,00	7 587 257,00	15 235 828,00	7 638 948,00	0,00	0,00	0,00	
2030	54 384 578,00	54 384 578,00	13 380 703,00	237 664,00	15 446 589,00	7 776 938,00	15 616 724,00	7 829 922,00	0,00	0,00	0,00	
2031	55 785 048,00	55 785 048,00	13 755 363,00	244 319,00	15 832 754,00	7 971 361,00	16 007 142,00	8 025 670,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2016	37 360 471,00	34 163 410,00	0,00	0,00	0,00	460 780,00	457 780,00	0,00	0,00	3 197 061,00	
2017	36 967 025,28	34 852 155,00	0,00	0,00	0,00	542 878,00	542 878,00	0,00	0,00	2 114 870,28	
2018	37 173 553,28	35 589 406,00	0,00	0,00	0,00	422 397,00	422 397,00	0,00	0,00	1 584 147,28	
2019	38 528 212,28	36 335 445,00	0,00	0,00	x	289 261,00	289 261,00	0,00	0,00	2 192 767,28	
2020	39 496 997,28	37 130 799,00	0,00	0,00	x	183 461,00	183 461,00	0,00	0,00	2 366 198,28	
2021	41 213 766,28	37 979 090,00	0,00	0,00	x	108 069,00	108 069,00	0,00	0,00	3 234 676,28	
2022	42 893 379,28	38 872 695,00	0,00	0,00	x	54 899,00	54 899,00	0,00	0,00	4 020 684,28	
2023	44 539 265,56	39 811 712,00	0,00	0,00	x	23 471,00	23 471,00	0,00	0,00	4 727 553,56	
2024	46 436 260,28	40 795 371,00	0,00	0,00	x	12 424,00	12 424,00	0,00	0,00	5 640 889,28	
2025	47 658 562,28	41 813 216,00	0,00	0,00	x	10 695,00	10 695,00	0,00	0,00	5 845 346,28	
2026	48 913 139,28	42 856 618,00	0,00	0,00	x	9 034,00	9 034,00	0,00	0,00	6 056 521,28	
2027	50 200 851,28	43 926 142,00	0,00	0,00	x	7 369,00	7 369,00	0,00	0,00	6 274 709,28	
2028	51 522 576,28	45 022 515,00	0,00	0,00	x	5 772,00	5 772,00	0,00	0,00	6 500 061,28	
2029	52 853 448,28	46 146 266,00	0,00	0,00	x	4 105,00	4 105,00	0,00	0,00	6 707 182,28	
2030	54 218 674,28	47 298 085,00	0,00	0,00	x	2 370,00	2 370,00	0,00	0,00	6 920 589,28	
2031	55 629 658,30	48 478 875,00	0,00	0,00	x	767,00	767,00	0,00	0,00	7 150 783,30	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	520 554,00	2 245 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 245 446,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 335 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 225 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 991 256,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 365 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 815 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 315 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	861 253,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	155 389,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b),x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	2 766 000,00	2 766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 335 903,72	2 335 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 225 903,72	3 225 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 991 256,72	2 991 256,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 365 903,72	2 365 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 815 903,72	1 815 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 315 903,72	1 315 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	861 253,44	861 253,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	165 903,72	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	165 903,72	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	165 903,72	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	165 903,72	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	165 903,72	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	165 903,72	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	165 903,72	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	155 389,70	155 389,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2016	16 228 744,50	0,00	3 481 415,00	3 481 415,00
2017	13 892 840,78	0,00	3 650 774,00	3 650 774,00
2018	10 666 937,06	0,00	4 010 051,00	4 010 051,00
2019	7 675 680,34	0,00	4 384 024,00	4 384 024,00
2020	5 309 776,62	0,00	4 732 102,00	4 732 102,00
2021	3 493 872,90	0,00	5 050 580,00	5 050 580,00
2022	2 177 969,18	0,00	5 336 588,00	5 336 588,00
2023	1 316 715,74	0,00	5 588 807,00	5 588 807,00
2024	1 150 812,02	0,00	5 806 793,00	5 806 793,00
2025	984 908,30	0,00	6 011 250,00	6 011 250,00
2026	819 004,58	0,00	6 222 425,00	6 222 425,00
2027	653 100,86	0,00	6 440 613,00	6 440 613,00
2028	487 197,14	0,00	6 665 965,00	6 665 965,00
2029	321 293,42	0,00	6 873 086,00	6 873 086,00
2030	155 389,70	0,00	7 086 493,00	7 086 493,00
2031	0,00	0,00	7 306 173,00	7 306 173,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - [(2.1.) - [2.1.2.] - [15.2.]])}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	8,51%	8,51%	0,00	8,51%	9,81%	9,03%	8,78%	TAK	TAK
2017	7,32%	7,32%	0,00	7,32%	9,80%	9,76%	9,51%	TAK	TAK
2018	9,03%	9,03%	0,00	9,03%	10,42%	9,98%	9,73%	TAK	TAK
2019	7,90%	7,90%	0,00	7,90%	11,04%	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2020	6,09%	6,09%	0,00	6,09%	11,30%	10,42%	10,42%	TAK	TAK
2021	4,47%	4,47%	0,00	4,47%	11,74%	10,92%	10,92%	TAK	TAK
2022	3,10%	3,10%	0,00	3,10%	12,07%	11,36%	11,36%	TAK	TAK
2023	1,95%	1,95%	0,00	1,95%	12,31%	11,70%	11,70%	TAK	TAK
2024	0,38%	0,38%	0,00	0,38%	12,46%	12,04%	12,04%	TAK	TAK
2025	0,37%	0,37%	0,00	0,37%	12,57%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2026	0,36%	0,36%	0,00	0,36%	12,68%	12,45%	12,45%	TAK	TAK
2027	0,34%	0,34%	0,00	0,34%	12,79%	12,57%	12,57%	TAK	TAK
2028	0,33%	0,33%	0,00	0,33%	12,90%	12,68%	12,68%	TAK	TAK
2029	0,32%	0,32%	0,00	0,32%	12,96%	12,79%	12,79%	TAK	TAK
2030	0,31%	0,31%	0,00	0,31%	13,03%	12,88%	12,88%	TAK	TAK
2031	0,28%	0,28%	0,00	0,28%	13,10%	12,96%	12,96%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2016	520 554,00	520 554,00	16 626 471,00	3 242 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 197 061,00	0,00		
2017	2 335 903,72	2 335 903,72	16 925 747,00	3 300 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 114 870,28	0,00		
2018	3 225 903,72	3 225 903,72	17 348 891,00	3 383 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 147,28	0,00		
2019	2 991 256,72	2 991 256,72	17 782 613,00	3 467 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 192 767,28	0,00		
2020	2 365 903,72	2 365 903,72	18 227 178,00	3 554 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 198,28	0,00		
2021	1 815 903,72	1 815 903,72	18 682 857,00	3 643 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 234 676,28	0,00		
2022	1 315 903,72	1 315 903,72	19 149 928,00	3 734 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 020 684,28	0,00		
2023	861 253,44	861 253,44	19 628 676,00	3 827 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 727 553,56	0,00		
2024	165 903,72	165 903,72	20 119 393,00	3 923 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 640 889,28	0,00		
2025	165 903,72	165 903,72	20 622 378,00	4 021 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 845 346,28	0,00		
2026	165 903,72	165 903,72	21 137 937,00	4 121 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 056 521,28	0,00		
2027	165 903,72	165 903,72	21 666 385,00	4 224 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 274 709,28	0,00		
2028	165 903,72	165 903,72	22 208 045,00	4 330 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 061,28	0,00		
2029	165 903,72	165 903,72	22 763 246,00	4 438 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 707 182,28	0,00		
2030	165 903,72	165 903,72	23 332 327,00	4 549 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 920 589,28	0,00		
2031	155 389,70	155 389,70	23 915 635,00	4 663 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 150 783,30	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	2 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 315 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 215 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 965 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 865 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 315 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	815 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	155 389,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy