

Zarządzenie Nr 46.2016
Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski
z dnia 14 listopada 2016r.

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy
Koźmin Wielkopolski na lata 2017- 2031

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r., poz. 446 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 2017-2031 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2017-2031 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.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 46.2016
Burmistrza Miasta i Gminy
Kožmin Wielkopolski
z dnia 14 listopada 2016r.
w sprawie projektu Wieloletniej
Prognozy Finansowej Miasta
i Gminy Koźmin Wielkopolski na
lata 2017-2031

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM
z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski
na lata 2017-2031.**

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 Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2017-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

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

§ 5. Traci moc Uchwała nr XVI/95/2016 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2016-2031 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2017-2031.

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 Gminy Koźmin Wielkopolski zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 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 Gminy Koźmin Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W kolumnie pomocniczej do wyliczeń w WPF, dotyczącej przewidywanego wykonania roku 2016, ujęto dane inne niż w kolumnie dotyczącej planu po III kwartale 2016 roku. Różnica pomiędzy tymi dwoma kolumnami wynika wyłącznie ze zmian w budżecie dokonanych pomiędzy 1 października 2016 r. a dniem przygotowania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Ujęcie danych zaktualizowanych o ostatnie zmiany budżetowe pozwala uzyskać lepszy obraz przewidywanego wykonania wartości w 2016 roku.

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 Gminy Koźmin Wielkopolski została przygotowana na lata 2017-2031.

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 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 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2031 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2031						
PKB	2,70%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 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	0,00%	100,00%
- podatek od nieruchomości	0,00%	100,00%
Subwencja ogólna	0,00%	100,00%

Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	100,00%
----------------------------------	-------	---------

Zródło: 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 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXIV/150/2016 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok.

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 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 2017-2031 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 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Warto w tym miejscu podkreślić, że rok 2016 był pierwszym rokiem obowiązywania tzw. programu "500+", który znacząco wpłynął na nominalne wartości budżetowe ujęte w pozycji dotacji. Program 500+ ujęty jako dotacja ma wpływ na kategorię dochodów bieżących, która dalej przekłada się na sposób kształtowania wskaźnika z art. 243. Jednocześnie zbliżone kwoty, do tych ujętych w dotacji, są przedmiotem wydatkowania (wydatki bieżące). Powoduje to, że zmianie nie ulega saldo nadwyżki operacyjnej ale ulegają zmianie kwoty dochodów bieżących, wydatków bieżących a co za tym idzie również dochodów ogółem i wydatków ogółem. Konstrukcja wskaźnika powoduje, że w pierwszych latach wpływu dochodów z tytułu dotacji na program "500+" nieznacznie rosną możliwości nominalnej obsługi zadłużenia. Jednocześnie podkreślić należy, że takie podniesienie wartości budżetowych nie może być rozumiane jako ogólna poprawa sytuacji a jedynie jako zwiększenie zakresu zadań przekazanych JST. Wartości dotacji z tytułu programu 500+ (zarówno po stronie dochodowej i wydatkowej) zostały zaprognozowane według wartości przyjętych w projekcie budżetu na 2017 rok i dalej indeksowane o wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

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

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 270 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2017 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Stara Obra	36/7 Stara Obra	1,4026	88.200,00	88.200,00
Orla	323/4 Orla	0,1028	24.000,00	24.000,00
Biały Dwór	39/2 Biały Dwór	0,1800	17.800,00	17.800,00
Koźmin Wlkp.	486/5 prawo użytkowania wieczystego	1,6937	140.000,00	140.000,00
			Suma:	270.000,00

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 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2031 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. 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 obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2017-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych

środków.

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 4. Wynik budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski

	2017	2018	2019	2020
Dochody	51 023 160,00	53 780 025,00	55 534 546,00	56 869 194,00
Wydatki	53 776 256,00	50 564 121,28	52 568 642,28	54 603 290,28
Wynik budżetu	-2 753 096,00	3 215 903,72	2 965 903,72	2 265 903,72
	2021	2022	2023	2024
Dochody	58 973 354,00	61 096 395,00	63 112 576,00	65 132 178,00
Wydatki	56 907 450,28	59 530 491,28	62 196 672,28	64 216 274,28
Wynik budżetu	2 065 903,72	1 565 903,72	915 903,72	915 903,72
	2025	2026	2027	2028
Dochody	67 151 275,00	69 165 813,00	71 171 622,00	73 235 599,00
Wydatki	66 235 371,28	68 249 909,28	70 410 368,56	72 619 695,28
Wynik budżetu	915 903,72	915 903,72	761 253,44	615 903,72
	2029	2030	2031	
Dochody	75 286 197,00	77 318 924,00	79 406 535,00	
Wydatki	74 670 293,28	76 703 020,28	78 784 981,86	
Wynik budżetu	615 903,72	615 903,72	621 553,14	

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 16 220 555,22 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

Tabela 5. Spłata kredytów i pożyczek Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski w latach 2017-2031.

Lp	Nazwa	Spłata w latach 2017-2031	2017	2018	2019	2020	2021
	Raty kapitałowe		2 315 904,00	3 215 903,72	2 965 903,72	2 265 903,72	2 065 903,72
1	Planowany kredyt 2016	2 245 349,72	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2	Pożyczka Jessica 2015	1 687 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00
3	BOŚ (sport)	1 668 000,00	68 000,00	68 000,00	68 000,00	612 000,00	408 000,00
4	BOŚ (kultura)	782 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	288 000,00	192 000,00
5	Obligacje	8 950 000,00	2 000 000,00	2 900 000,00	2 700 000,00	800 000,00	550 000,00
6	PKO BP	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
7	BGK (Jessica)	787 705,50	53 404,00	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72
8	Planowany kredyt 2017	5 069 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	450 000,00
Lp	Nazwa	Spłata w latach 2017-2031	2022	2023	2024	2025	2026
	Raty kapitałowe		1 565 903,72	915 903,72	915 903,72	915 903,72	915 903,72
1	Planowany kredyt 2016	2 245 349,72	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2	Pożyczka Jessica 2015	1 687 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00
3	BOŚ (sport)	1 668 000,00	444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	BOŚ (kultura)	782 000,00	206 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Obligacje	8 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	PKO BP	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	BGK (Jessica)	787 705,50	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72
8	Planowany kredyt 2017	5 069 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
Lp	Nazwa	Spłata w latach 2017-2031	2027	2028	2029	2030	2031
	Raty kapitałowe		761 253,44	615 903,72	615 903,72	615 903,72	621 553,14
1	Planowany kredyt 2016	2 245 349,72	145 349,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczka Jessica 2015	1 687 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00
3	BOŚ (sport)	1 668 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	BOŚ (kultura)	782 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Obligacje	8 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	PKO BP	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	BGK (Jessica)	787 705,50	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	40 053,14
8	Planowany kredyt 2017	5 069 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	469 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

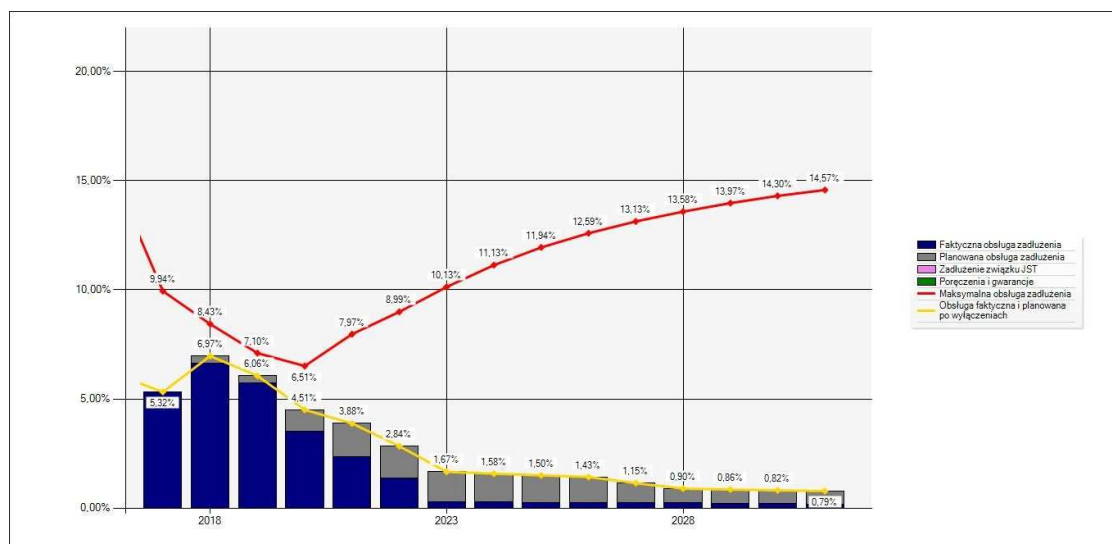
opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	5,32%	6,97%	6,06%	4,51%	3,88%	2,84%	1,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,94%	8,43%	7,10%	6,51%	7,97%	8,99%	10,13%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	1,58%	1,50%	1,43%	1,15%	0,90%	0,86%	0,82%
Maksymalna obsługa zadłużenia	11,13%	11,94%	12,59%	13,13%	13,58%	13,97%	14,30%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031						
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	0,79%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	14,57%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Prognozy dochodów i wydatków Gminy Koźmin Wielkopolski pozwalają na zachowanie relację z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Analizując poziom zadłużenia można

wskazać, że kształtuje się on na zadowalającym poziomie, a spłata rat kapitałowych wraz z odsetkami dostosowana jest do możliwości budżetowych. Pomiędzy limitem obsługi a planowanymi spłatami pozostawiony jest znaczny margines bezpieczeństwa wynoszący minimum 1 p.p.

L.p.	Wyszczególnienie	2014	2015
1	Dochody ogółem	37 662 419,98	40 315 192,18
1.1	Dochody bieżące	37 091 847,49	39 837 677,24
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 497 844,00	7 576 659,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	230 942,07	216 973,92
1.1.3	podatki i opłaty	10 802 040,78	11 819 848,96
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 549 536,99	6 432 296,61
1.1.4	z subwencji ogólnej	10 277 636,00	10 672 085,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 700 378,22	7 752 813,15
1.2	Dochody majątkowe, w tym	570 572,49	477 514,94
1.2.1	ze sprzedaży majątku	176 793,50	69 982,54
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	393 778,99	407 532,40
2	Wydatki ogółem	37 238 610,11	39 367 556,58
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	33 827 259,60	35 426 380,75
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przyjętych 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	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	679 655,19	495 887,77
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	675 155,19	494 387,77
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	3 411 350,51	3 941 175,83
3	Wynik budżetu	423 809,87	947 635,60
4	Przychody budżetu	734 002,49	1 922 496,09
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	734 002,49	122 496,09
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00

4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	1 800 000,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 053 535,53	2 255 531,28
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 053 535,53	2 255 531,28
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00
6	Kwota długu	17 286 640,50	16 741 109,22
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przelstalanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 264 587,89	4 411 296,49
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	3 998 590,38	4 533 792,58
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań		
9.1	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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,59%	6,82%
9.2	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	4,59%	6,82%

9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00
9.4	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 przy padających na dany rok	4,59%	6,82%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,14%	11,12%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	15,00%	15,00%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	15,00%	15,00%
9.7	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	Tak	Tak
9.7.1	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	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	423 809,87	947 635,60
10.1	Spłaty kredytów, pożyczki wykup papierów wartościowych	423 809,87	947 635,60

11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych		
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 153 685,63	15 741 643,21
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 857 623,03	3 240 604,70
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	1 268 000,00	2 630 000,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	1 268 000,00	2 630 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 746 227,98	3 876 175,83
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	665 122,53	5 000,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	290 955,36	98 470,60
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	265 479,21	98 470,60
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	117 870,47	11 431,67
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	117 870,47	11 431,67
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	338 406,24	69 651,45
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	309 849,06	66 204,67
12.3.2	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	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	121 498,40	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	97 198,72	0,00

12.4.2	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	0,00	0,00
12.5	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	0,00	0,00
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00
12.6	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	0,00	0,00
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00
12.7	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	0,00	0,00
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00
12.8	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	0,00	0,00
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00
13.2	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.)	0,00	0,00

13.3	Wy sokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00
13.4	Wy datki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00
13.5	Wy datki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00
13.6	Wy datki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00
13.7	Wy datki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie		
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 053 535,53	2 255 531,28
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00
14.3	Wy datki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczany mi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	-90 000,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00
15.2	Wy datki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00

2016 3kw.	2016 pw.	2017	2018	2019
51 925 737,76	52 556 928,60	51 023 160,00	53 780 025,00	55 534 546,00
48 419 842,45	48 995 033,29	50 751 470,00	52 980 025,00	54 734 546,00
8 488 457,00	8 488 457,00	9 300 747,00	9 654 175,00	10 030 688,00
150 000,00	150 000,00	160 000,00	166 080,00	172 557,00
10 837 325,00	10 837 325,00	11 149 047,00	11 572 711,00	12 024 047,00
5 351 797,00	5 351 797,00	5 653 663,00	5 868 502,00	6 097 374,00
10 912 501,00	10 912 501,00	10 435 130,00	10 831 665,00	11 254 100,00
17 062 394,45	17 641 585,29	18 653 486,00	19 362 318,00	20 117 448,00
3 505 895,31	3 561 895,31	271 690,00	800 000,00	800 000,00
3 331 000,00	3 387 000,00	270 000,00	200 000,00	200 000,00
172 895,31	172 895,31	0,00	0,00	0,00
50 005 183,76	50 636 374,60	53 776 256,00	50 564 121,28	52 568 642,28
46 516 384,76	47 359 262,60	48 664 706,00	49 353 892,00	50 602 711,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	✘
468 630,00	468 630,00	410 000,00	530 601,00	398 708,00
457 780,00	457 780,00	400 000,00	530 601,00	398 708,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 488 799,00	3 277 112,00	5 111 550,00	1 210 229,28	1 965 931,28
1 920 554,00	1 920 554,00	-2 753 096,00	3 215 903,72	2 965 903,72
2 245 446,00	2 245 446,00	5 069 000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2 245 446,00	2 245 446,00	5 069 000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	2 753 096,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 166 000,00	4 166 000,00	2 315 904,00	3 215 903,72	2 965 903,72
2 766 000,00	2 766 000,00	2 315 904,00	3 215 903,72	2 965 903,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
16 220 555,22	16 220 555,22	18 973 651,22	15 757 747,50	12 791 843,78
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 903 457,69	1 635 770,69	2 086 764,00	3 626 133,00	4 131 835,00
1 903 457,69	1 635 770,69	2 086 764,00	3 626 133,00	4 131 835,00

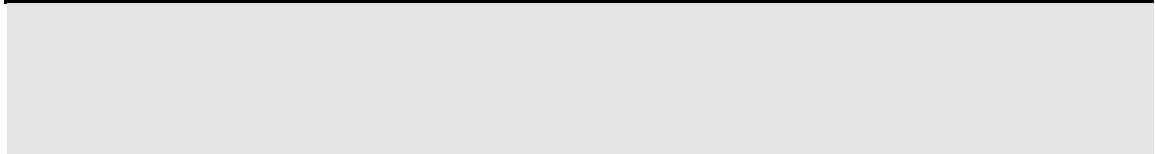
6,21%	6,13%	5,32%	6,97%	6,06%
6,21%	6,13%	5,32%	6,97%	6,06%

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6,21%	6,13%	5,32%	6,97%	6,06%
10,08%	9,56%	4,62%	7,11%	7,80%
15,00%	15,00%	10,11%	8,61%	7,27%
15,00%	15,00%	9,94%	8,43%	7,10%
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
1 920 554,00	1 920 554,00	0,00	3 215 903,72	2 965 903,72
1 920 554,00	1 920 554,00	0,00	3 215 903,72	2 965 903,72

16 873 679,51	16 914 118,66	17 501 209,26	17 816 231,00	18 208 188,00
3 284 217,00	3 276 544,00	3 495 330,00	3 558 246,00	3 636 527,00
2 018 163,11	2 018 163,11	1 865 648,68	1 123 000,00	784 000,00
54 798,11	54 798,11	177 648,68	0,00	0,00
1 963 365,00	1 963 365,00	1 688 000,00	1 123 000,00	784 000,00
468 265,00	468 265,00	1 688 000,00	1 123 000,00	784 000,00
1 599 534,00	1 382 847,00	1 000 053,00	87 229,28	1 181 931,28
40 000,00	40 000,00	1 563 497,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

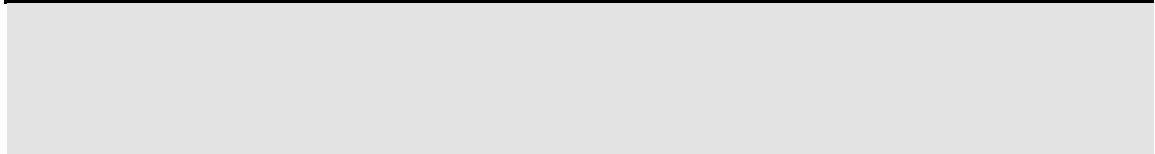
2 765 903,72	2 765 903,72	2 315 903,72	3 215 903,72	2 965 903,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2020	2021	2022	2023	2024
56 869 194,00	58 973 354,00	61 096 395,00	63 112 576,00	65 132 178,00
56 869 194,00	58 973 354,00	61 096 395,00	63 112 576,00	65 132 178,00
10 421 885,00	10 807 495,00	11 196 565,00	11 566 052,00	11 936 166,00
179 287,00	185 921,00	192 614,00	198 970,00	205 337,00
12 492 985,00	12 955 225,00	13 421 613,00	13 864 526,00	14 308 191,00
6 335 172,00	6 569 573,00	6 806 078,00	7 030 679,00	7 255 661,00
11 693 010,00	12 125 651,00	12 562 174,00	12 976 726,00	13 391 981,00
20 902 028,00	21 675 403,00	22 455 718,00	23 196 757,00	23 939 053,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 603 290,28	56 907 450,28	59 530 491,28	62 196 672,28	64 216 274,28
51 755 483,00	52 967 444,00	54 233 462,00	55 550 876,00	56 915 661,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✘	✘	✘	✘	✘
296 380,00	221 863,00	169 242,00	135 050,00	114 439,00
296 380,00	221 863,00	169 242,00	135 050,00	114 439,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 847 807,28	3 940 006,28	5 297 029,28	6 645 796,28	7 300 613,28
2 265 903,72	2 065 903,72	1 565 903,72	915 903,72	915 903,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4,51%	3,88%	2,84%	1,67%	1,58%
8,99%	10,18%	11,23%	11,98%	12,62%
6,51%	7,97%	8,99%	10,14%	11,13%
6,51%	7,97%	8,99%	10,14%	11,13%
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
2 265 903,72	2 065 903,72	1 565 903,72	915 903,72	915 903,72
2 265 903,72	2 065 903,72	1 565 903,72	915 903,72	915 903,72

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

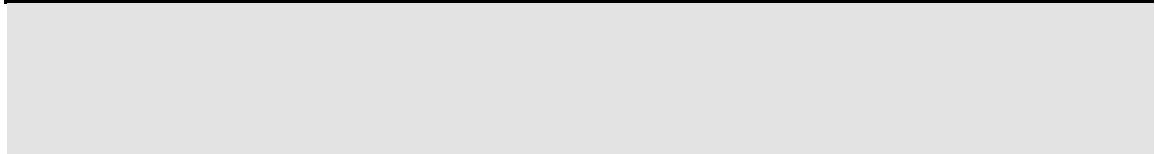
1 865 903,72	1 315 903,72	815 903,72	165 903,72	165 903,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2025	2026	2027	2028	2029
67 151 275,00	69 165 813,00	71 171 622,00	73 235 599,00	75 286 197,00
67 151 275,00	69 165 813,00	71 171 622,00	73 235 599,00	75 286 197,00
12 306 187,00	12 675 373,00	13 042 959,00	13 421 205,00	13 796 999,00
211 702,00	218 053,00	224 377,00	230 884,00	237 349,00
14 751 745,00	15 194 297,00	15 634 932,00	16 088 345,00	16 538 819,00
7 480 586,00	7 705 004,00	7 928 449,00	8 158 374,00	8 386 808,00
13 807 132,00	14 221 346,00	14 633 765,00	15 058 144,00	15 479 772,00
24 681 164,00	25 421 599,00	26 158 825,00	26 917 431,00	27 671 119,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 235 371,28	68 249 909,28	70 410 368,56	72 619 695,28	74 670 293,28
58 315 077,00	59 750 062,00	61 223 534,00	62 738 453,00	64 293 509,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✘	✘	✘	✘	✘
93 825,00	73 279,00	54 832,00	40 533,00	28 141,00
93 825,00	73 279,00	54 832,00	40 533,00	28 141,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 920 294,28	8 499 847,28	9 186 834,56	9 881 242,28	10 376 784,28
915 903,72	915 903,72	761 253,44	615 903,72	615 903,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1,50%	1,43%	1,15%	0,90%	0,86%
13,16%	13,61%	13,98%	14,33%	14,60%
11,94%	12,59%	13,13%	13,58%	13,97%
11,94%	12,59%	13,13%	13,58%	13,97%
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
915 903,72	915 903,72	761 253,44	615 903,72	615 903,72
915 903,72	915 903,72	761 253,44	615 903,72	615 903,72

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

165 903,72	165 903,72	165 903,72	165 903,72	165 903,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	2031
77 318 924,00	79 406 535,00
77 318 924,00	79 406 535,00
14 169 518,00	14 552 095,00
243 757,00	250 338,00
16 985 367,00	17 443 972,00
8 613 252,00	8 845 810,00
15 897 726,00	16 326 965,00
28 418 239,00	29 185 531,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
76 703 020,28	78 784 981,86
65 887 683,00	67 523 543,00
0,00	0,00
0,00	0,00
✘	✘
15 681,00	4 741,00
15 681,00	4 741,00
0,00	0,00
0,00	0,00
10 815 337,28	11 261 438,86
615 903,72	621 553,14
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,82%	0,79%
14,78%	14,96%
14,30%	14,57%
14,30%	14,57%
Tak	Tak
Tak	Tak
615 903,72	621 553,14
615 903,72	621 553,14

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
165 903,72	152 553,42
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od
1	Przedsięwzięcia razem		
1.a	- wydatki bieżące		
1.b	- wydatki majątkowe		
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.):		
1.1.1	- wydatki bieżące		
1.1.2	- wydatki majątkowe		
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:		
1.2.1	- wydatki bieżące		
1.2.2	- wydatki majątkowe		
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):		
1.3.1	- wydatki bieżące		
1.3.1.1	Kompleksowa dostawa paliwa gazowego - Nabycie paliwa do celów opałowych	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016
1.3.2	- wydatki majątkowe		
1.3.2.1	Adaptacja budynku na potrzeby biblioteki publicznej- dotacja - Zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Wałków - Poprawa warunków kulturalnych na terenie wiejskim	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2015
1.3.2.3	Plan dokapitalizowania KUK Sp. z o.o. - Zwiększenie kapitału zakładowego spółki	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016
1.3.2.4	Przebudowa ul. Wierzbowej w Koźminie Wlkp. nr 761654P - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016
1.3.2.5	Rekultywacja składowiska odpadów w Orli - poprawa warunków życia	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016
1.3.2.6	Rozbudowa świetlicy wiejskiej i strażnicy we wsi Czarny Sad - Poprawa warunków kulturalnych na terenie wiejskim	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016

Do	Nakłady	2017	2018	2019	2020	2021
	6 451 801,79	1 865 648,68	1 123 000,00	784 000,00	500 000,00	550 000,00
	232 446,79	177 648,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 219 355,00	1 688 000,00	1 123 000,00	784 000,00	500 000,00	550 000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 451 801,79	1 865 648,68	1 123 000,00	784 000,00	500 000,00	550 000,00
	232 446,79	177 648,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	232 446,79	177 648,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 219 355,00	1 688 000,00	1 123 000,00	784 000,00	500 000,00	550 000,00
2017	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	830 000,00	300 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 130 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	550 000,00
2017	300 000,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	630 100,00	163 000,00	163 000,00	284 000,00	0,00	0,00
2017	249 255,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
4 822 648,68
177 648,68
4 645 000,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
4 822 648,68
177 648,68
177 648,68
4 645 000,00
40 000,00
760 000,00
2 750 000,00
295 000,00
610 000,00
190 000,00