

UCHWAŁA NR XXVII/179/2016
RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM
z dnia 29.12.2016 r.

**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 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2017-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

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

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

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

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

§ 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.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koźminie Wielkopolskim

(-) mgr inż. Justyn Zaradniak

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 2016 r. poz. 1870 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 2016-2031.

| 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 2016 r. poz. 1870 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

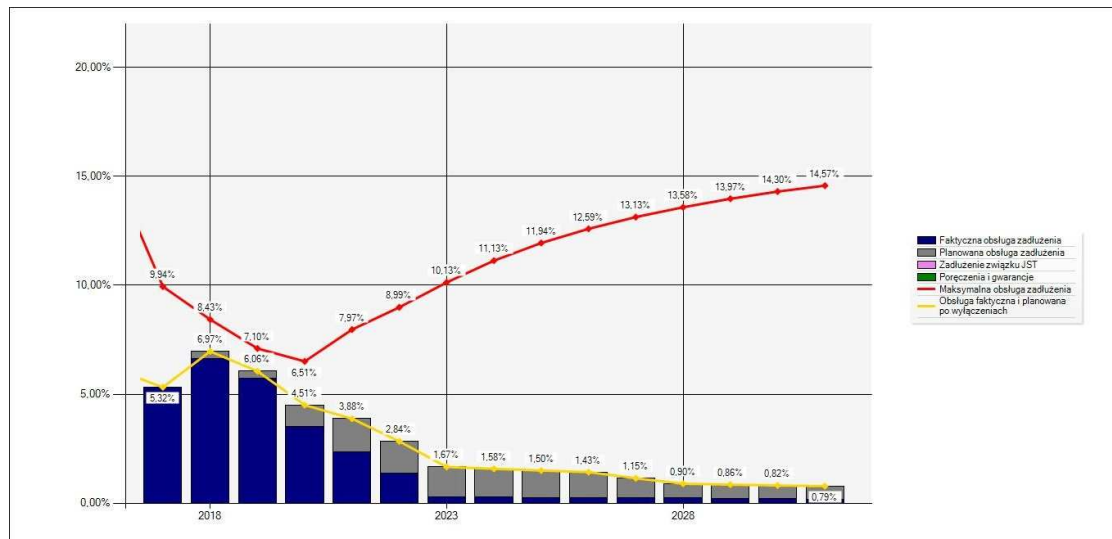
opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

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 | 2017 | 2018 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Dochody ogółem | 51 023 160,00 | 53 780 025,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące | 50 751 470,00 | 52 980 025,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 9 300 747,00 | 9 654 175,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 160 000,00 | 166 080,00 |
| 1.1.3 | podatki i opłaty | 11 149 047,00 | 11 572 711,00 |
| 1.1.3.1 | z podatku od nieruchomości | 5 653 663,00 | 5 868 502,00 |
| 1.1.4 | z subwencji ogólnej | 10 435 130,00 | 10 831 665,00 |
| 1.1.5 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 18 653 486,00 | 19 362 318,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym | 271 690,00 | 800 000,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 270 000,00 | 200 000,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wydatki ogółem | 53 776 256,00 | 50 564 121,28 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 48 664 706,00 | 49 353 892,00 |
| 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: | 410 000,00 | 530 601,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym: | 400 000,00 | 530 601,00 |
| 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 | 5 111 550,00 | 1 210 229,28 |
| 3 | Wynik budżetu | -2 753 096,00 | 3 215 903,72 |
| 4 | Przychody budżetu | 5 069 000,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | w tym na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 5 069 000,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | w tym na pokrycie deficytu budżetu | 2 753 096,00 | 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 | 2 315 904,00 | 3 215 903,72 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | 2 315 904,00 | 3 215 903,72 |
| 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 | 18 973 651,22 | 15 757 747,50 |
| 7 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 | 2 086 764,00 | 3 626 133,00 |
| 8.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki | 2 086 764,00 | 3 626 133,00 |
| 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 | 5,32% | 6,97% |
| 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 | 5,32% | 6,97% |
| 9.3 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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 przypadających na dany rok | 5,32% | 6,97% |
| 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) | 4,62% | 7,11% |
| 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) | 10,11% | 8,61% |
| 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) | 9,94% | 8,43% |
| 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: | 0,00 | 3 215 903,72 |

| | | | |
|-----------|---|---------------|---------------|
| 10.1 | Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0,00 | 3 215 903,72 |
| 11 | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | |
| 11.1 | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 17 499 387,26 | 17 816 231,00 |
| 11.2 | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego | 3 495 330,00 | 3 558 246,00 |
| 11.3 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | 1 872 648,68 | 1 128 000,00 |
| 11.3.1 | bieżące | 184 648,68 | 5 000,00 |
| 11.3.2 | majątkowe | 1 688 000,00 | 1 123 000,00 |
| 11.4 | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | 1 688 000,00 | 1 123 000,00 |
| 11.5 | Nowe wydatki inwestycyjne | 1 000 053,00 | 87 229,28 |
| 11.6 | Wydatki majątkowe w formie dotacji | 1 563 497,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 12.1.1 | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 12.2.1 | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 5 000,00 | 0,00 |
| 12.3.1 | - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 5 000,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 12.4.1 | - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 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 | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | 0,00 | 0,00 |
| 13.4 | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | 0,00 | 0,00 |
| 13.5 | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | 0,00 | 0,00 |
| 13.6 | Wydatki 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 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Dane uzupełniające o długi 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 | 2 315 903,72 | 3 215 903,72 |
| 14.2 | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu | 0,00 | 0,00 |
| 14.3 | Wydatki 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 zaliczanymi 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 | 0,00 |
| 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 | Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 |
|------|---|------|------|

| | | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 12 791 843,78 | 10 525 940,06 | 8 460 036,34 | 6 894 132,62 | 5 978 228,90 | 5 062 325,18 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 131 835,00 | 5 113 711,00 | 6 005 910,00 | 6 862 933,00 | 7 561 700,00 | 8 216 517,00 |
| 4 131 835,00 | 5 113 711,00 | 6 005 910,00 | 6 862 933,00 | 7 561 700,00 | 8 216 517,00 |
| 6,06% | 4,51% | 3,88% | 2,84% | 1,67% | 1,58% |
| 6,06% | 4,51% | 3,88% | 2,84% | 1,67% | 1,58% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6,06% | 4,51% | 3,88% | 2,84% | 1,67% | 1,58% |
| 7,80% | 8,99% | 10,18% | 11,23% | 11,98% | 12,62% |
| 7,27% | 6,51% | 7,97% | 8,99% | 10,14% | 11,13% |
| 7,10% | 6,51% | 7,97% | 8,99% | 10,14% | 11,13% |
| Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| 2 965 903,72 | 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 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 2 965 903,72 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 4 146 421,46 | 3 230 517,74 | 2 469 264,30 | 1 853 360,58 | 1 237 456,86 | 621 553,14 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 836 198,00 | 9 415 751,00 | 9 948 088,00 | 10 497 146,00 | 10 992 688,00 | 11 431 241,00 |
| 8 836 198,00 | 9 415 751,00 | 9 948 088,00 | 10 497 146,00 | 10 992 688,00 | 11 431 241,00 |
| 1,50% | 1,43% | 1,15% | 0,90% | 0,86% | 0,82% |
| 1,50% | 1,43% | 1,15% | 0,90% | 0,86% | 0,82% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1,50% | 1,43% | 1,15% | 0,90% | 0,86% | 0,82% |
| 13,16% | 13,61% | 13,98% | 14,33% | 14,60% | 14,78% |
| 11,94% | 12,59% | 13,13% | 13,58% | 13,97% | 14,30% |
| 11,94% | 12,59% | 13,13% | 13,58% | 13,97% | 14,30% |
| Tak | Tak | 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 | 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 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 165 903,72 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|------|------|------|

| |
|----------------------|
| 2031 |
| 79 406 535,00 |
| 79 406 535,00 |
| 14 552 095,00 |
| 250 338,00 |
| 17 443 972,00 |
| 8 845 810,00 |
| 16 326 965,00 |
| 29 185 531,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 78 784 981,86 |
| 67 523 543,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| x |
| 4 741,00 |
| 4 741,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 11 261 438,86 |
| 621 553,14 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 621 553,14 |
| 621 553,14 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |

| |
|-------------------|
| 0,00 |
| 0,00 |
| |
| 11 882 992,00 |
| 11 882 992,00 |
| |
| 0,79% |
| 0,79% |
| 0,00 |
| 0,79% |
| 14,96% |
| 14,57% |
| 14,57% |
| Tak |
| Tak |
| 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 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| |
| 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

| 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 |
| 1.3.1.2 | Wdrożenie wysokiej jakości usług administracyjnych w gminie Koźmin Wlkp. - Poprawa jakości usług administracyjnych | 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 |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 6 219 355,00 | 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 |
| | 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 |
| | 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 |
| 2017 | 232 446,79 | 177 648,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 14 900,00 | 7 000,00 | 5 000,00 | 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 |
| 4 645 000,00 |
| 0,00 |
| 4 645 000,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 4 645 000,00 |
| 0,00 |
| 177 648,68 |
| 12 000,00 |
| 4 645 000,00 |
| 40 000,00 |
| 760 000,00 |
| 2 750 000,00 |
| 295 000,00 |
| 610 000,00 |
| 190 000,00 |