

**UCHWAŁA NR XVII.96.2019
RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM
z dnia 28 grudnia 2019 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2020-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2020-2031, 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. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o która mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr III.17.2018 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2019-2031 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koźminie Wielkopolskim

(-) mgr inż. Justyn Zaradniak

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2020-2031.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2020-2031.

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 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 właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna

aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031		
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na

prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Koźmin Wielkopolski dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	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 może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XIV.81.2019 Rady Miejskiej w Koźminie Wlkp. z dnia 30 października 2019r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2031 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

2.2 Dochody majątkowe

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

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 000,00 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 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Biały Dwór	76 Biały Dwór	0,0584	6000	6000
			Suma:	6000

Zródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2020 r. zaplanowano na poziomie 23 278 473,00zł, tj. wzrost o 1.861.915,63 zł w stosunku do wartości z przewidywanego wykonania roku 2019. Od 2021 r. założono ich wzrost w oparciu o wskaźnik inflacji (50%). Należy podkreślić, iż duży wzrost planowanego poziomu wynagrodzeń (w stosunku do 2019 roku) wynika z potrzeby zabezpieczenia środków w budżecie m.in. na wzrost wynagrodzeń dla pracowników oświatowych, w związku z planowanymi podwyżkami. Przewiduje się, że w kolejnych latach wzrost nie będzie miał już charakteru tak wysoce skokowego, dlatego w kolejnych latach przyjęto niższe tempo wzrostu tej kategorii budżetowej.

W latach 2025-2031, z uwagi na ostrożnościowe prognozowanie tej kategorii budżetu, dokonano indeksacji o wagę 100% wskaźnika inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2020-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski wprowadzono dwa nowe zadanie inwestycyjne, a mianowicie:

- Rozbudowa budynku na potrzeby administracji samorządowej przy ul. Boreckiej w Koźminie Wlkp. Okres realizacji przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2020-2021 a łączne, planowane nakłady inwestycyjne na to przedsięwzięcie wynoszą 2,5 mln zł.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2020-2031, a ostatnią zmianą WPF Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2019-2031 występują rozbieżność w zakresie nowego, wcześniej opisanego przedsięwzięcia inwestycyjnego.

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 Gminy Koźmin Wielkopolski

	2020	2021	2022	2023
Dochody	61 854 625,00	63 665 867,00	65 260 680,00	67 069 356,00
Wydatki	68 071 674,00	63 349 963,28	64 144 776,28	65 153 452,28
Wynik budżetu	-6 217 049,00	315 903,72	1 115 903,72	1 915 903,72
	2024	2025	2026	2027
Dochody	68 898 299,00	70 777 532,00	72 708 447,00	74 659 217,00
Wydatki	66 732 395,28	68 311 628,28	69 642 543,28	71 543 313,28
Wynik budżetu	2 165 903,72	2 465 903,72	3 065 903,72	3 115 903,72
	2028	2029	2030	2031
Dochody	76 628 385,00	78 614 471,00	80 652 108,00	82 705 524,00
Wydatki	73 674 743,56	75 568 567,28	78 556 204,28	80 740 017,86
Wynik budżetu	2 953 641,44	3 045 903,72	2 095 903,72	1 965 506,14

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 8.082.953,00 zł. Jednakże przewiduje się, iż niektóre zaplanowane wydatki w 2019 roku zostaną wykonane na niższym poziomie od dotychczas zakładanego. W związku z powyższym przewiduje się, iż faktyczne zapotrzebowanie na środki zewnętrzne będzie niższe od wartości przychodów zakładanych w przedłożonym projekcie budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski na 2020 rok.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 18 005 232,06 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

Jak jednak wskazano, ze wstępnych szacunków wynika, iż budżet w 2019 r. zamknie się wyższą nadwyżką, niż wynika to z przewidywanego wykonania. W związku z powyższym, potrzeby kredytowo-pożyczkowe Gminy w 2019 r. będą znacznie mniejsze niż planowane. Zakłada się, że wykonanie przychodów w 2019 r. wyniesie 4.000.000 zł (co stanowi równowartość wyemitowanych obligacji), a tym samym kwota zadłużenia Gminy na koniec 2019 r. będzie niższa od planowanej. W 2019 r. nie planuje się zaciągać pozostałej kwoty planowanych przychodów tj. kwoty 2.527.737,72 zł. W związku z powyższym, przewidywane spłaty pozostałej części planowanych zobowiązań (2.527.737,72 zł), na które nie została podpisana umowa z instytucją finansującą, nie zostały uwzględnione w wierszu 10.6 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2020-2031.

Tabela 5. Harmonogram spłaty zadłużenia Gminy Koźmin Wielkopolski w latach 2020-2031

L. p.	Nazwa	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Obligacje 2018	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
2	BOŚ (kultura)	288 000,00	192 000,00	206 000,00	0,00	0,00	0,00
3	BOŚ (sport)	612 000,00	408 000,00	444 000,00	0,00	0,00	0,00
4	BGK (Jessica)	53 404,00	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72
5	Obligacje 2019	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
6	Pożyczka Jessica 2015	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00
7	Obligacje	800 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8	Kredyt 2017	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
9	Kredyt 2019*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Kredyt 2020	0,00	0,00	0,00	100 000,00	300 000,00	600 000,00
11	kredyt 2021	0,00	0,00	0,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00
	SUMA	1 865 904,00	1 315 903,72	1 115 903,72	1 915 903,72	2 165 903,72	2 465 903,72
L. p.	Nazwa	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Obligacje 2018	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2	BOŚ (kultura)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	BOŚ (sport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	BGK (Jessica)	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	53 403,72	40 053,14
5	Obligacje 2019	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pożyczka Jessica 2015	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00
7	Obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Kredyt 2017	300 000,00	300 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00
9	Kredyt 2019*	0,00	0,00	637 737,72	630 000,00	630 000,00	630 000,00
10	Kredyt 2020	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 082 953,00
11	kredyt 2021	100 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00
	SUMA	3 065 903,72	3 115 903,72	2 953 641,44	3 045 903,72	2 095 903,72	1 965 506,14

*zobowiązanie planowane do zaciągnięcia w 2019 roku, na które nie została jeszcze podpisana umowa i prawdopodobnie do końca roku 2019 nie będzie potrzeby uruchamiania tych środków.
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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

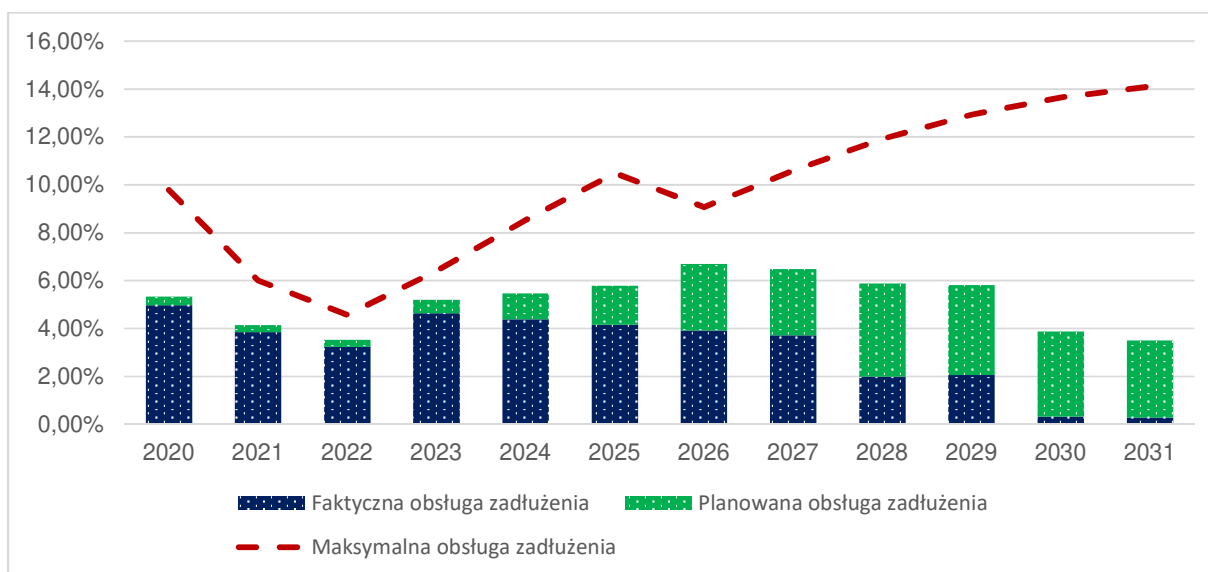
Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po	5,34%	4,15%	3,53%	5,21%	5,47%

wyłączeniach)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	10,37%	6,61%	5,16%	6,41%	8,53%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	9,79%	6,02%	4,58%	6,41%	8,53%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,80%	6,71%	6,49%	5,89%	5,83%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	10,50%	9,29%	10,60%	11,93%	12,94%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	10,50%	9,08%	10,60%	11,93%	12,94%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,88%	3,51%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,66%	14,11%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,66%	14,11%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Zródło: Opracowanie własne.

Przewiduje się jednak, że po wprowadzeniu danych rzeczywistych z wykonania budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski za 2019 r. relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych, w szczególności w 2020 r. i 2021 r., ulegnie poprawie. Jak wspomniano, zakłada się wyższe, niż wynika to z planu, wykonanie nadwyżki operacyjnej (co wpłynie na poprawę wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia). Dodatkowo, planowany w 2019 r. przychód nie zostanie w całości wykonany, a to z kolei będzie skutkowało zmniejszeniem kosztów odsetkowych i będzie miało wpływ na obniżenie wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia. Pozytywny wpływ na relację

z art. 243 ustawy o finansach publicznych będzie miał także planowany, wcześniejszy wykup obligacji w 2019 roku (500 tys. zł).

Sytuacja Gminy Koźmin Wielkopolski jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2022 r. i 2023 r. wartości faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy oraz plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr XVII.96.2019
z dnia 28 grudnia 2019r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:							ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości			
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	61 854 625,00	61 813 625,00	12 093 542,00	170 000,00	13 869 318,00	20 300 955,00	15 379 810,00	6 886 428,00	41 000,00	6 000,00	0,00
2021	63 665 867,00	63 465 867,00	12 504 722,00	175 780,00	14 216 051,00	20 646 590,00	15 922 724,00	7 120 567,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2022	65 260 680,00	65 260 680,00	12 917 378,00	181 581,00	14 571 452,00	21 162 755,00	16 427 514,00	7 355 546,00	0,00	0,00	0,00
2023	67 069 356,00	67 069 356,00	13 317 817,00	187 210,00	14 935 738,00	21 691 824,00	16 936 767,00	7 583 568,00	0,00	0,00	0,00
2024	68 898 299,00	68 898 299,00	13 717 352,00	192 826,00	15 309 131,00	22 234 120,00	17 444 870,00	7 811 075,00	0,00	0,00	0,00
2025	70 777 532,00	70 777 532,00	14 128 873,00	198 611,00	15 691 859,00	22 789 973,00	17 968 216,00	8 045 407,00	0,00	0,00	0,00
2026	72 708 447,00	72 708 447,00	14 552 739,00	204 569,00	16 084 155,00	23 359 722,00	18 507 262,00	8 286 769,00	0,00	0,00	0,00
2027	74 659 217,00	74 659 217,00	14 974 768,00	210 502,00	16 486 259,00	23 943 715,00	19 043 973,00	8 527 085,00	0,00	0,00	0,00
2028	76 628 385,00	76 628 385,00	15 394 062,00	216 396,00	16 898 415,00	24 542 308,00	19 577 204,00	8 765 843,00	0,00	0,00	0,00
2029	78 614 471,00	78 614 471,00	15 809 702,00	222 239,00	17 320 875,00	25 155 866,00	20 105 789,00	9 002 521,00	0,00	0,00	0,00
2030	80 652 108,00	80 652 108,00	16 236 564,00	228 239,00	17 753 897,00	25 784 763,00	20 648 645,00	9 245 589,00	0,00	0,00	0,00
2031	82 705 524,00	82 705 524,00	16 658 715,00	234 173,00	18 197 744,00	26 429 382,00	21 185 510,00	9 485 974,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	68 071 674,00	60 110 730,00	23 278 473,00	0,00	0,00	351 000,00	0,00	0,00	7 960 944,00	7 310 944,00	323 000,00	
2021	63 349 963,28	60 807 541,00	23 870 155,00	0,00	0,00	460 729,00	0,00	0,00	2 542 422,28	2 542 422,28	0,00	
2022	64 144 776,28	61 540 929,00	24 168 532,00	0,00	0,00	439 782,00	0,00	0,00	2 603 847,28	2 603 847,28	0,00	
2023	65 153 452,28	62 315 166,00	24 470 639,00	0,00	0,00	450 254,00	0,00	0,00	2 838 286,28	2 838 286,28	0,00	
2024	66 732 395,28	63 023 573,00	24 776 522,00	0,00	0,00	385 350,00	0,00	0,00	3 708 822,28	3 708 822,28	0,00	
2025	68 311 628,28	64 522 121,00	25 395 935,00	0,00	0,00	317 942,00	0,00	0,00	3 789 507,28	3 789 507,28	0,00	
2026	69 642 543,28	66 055 385,00	26 030 833,00	0,00	0,00	246 102,00	0,00	0,00	3 587 158,28	3 587 158,28	0,00	
2027	71 543 313,28	67 627 876,00	26 681 604,00	0,00	0,00	173 361,00	0,00	0,00	3 915 437,28	3 915 437,28	0,00	
2028	73 674 743,56	69 256 446,00	27 348 644,00	0,00	0,00	115 568,00	0,00	0,00	4 418 297,56	4 418 297,56	0,00	
2029	75 568 567,28	70 938 532,00	28 032 360,00	0,00	0,00	69 132,00	0,00	0,00	4 630 035,28	4 630 035,28	0,00	
2030	78 556 204,28	72 674 688,00	28 733 169,00	0,00	0,00	33 553,00	0,00	0,00	5 881 516,28	5 881 516,28	0,00	
2031	80 740 017,86	74 468 129,00	29 451 498,00	0,00	0,00	10 966,00	0,00	0,00	6 271 888,86	6 271 888,86	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-6 217 049,00	0,00	8 082 953,00	8 082 953,00	6 217 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	315 903,72	315 903,72	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 115 903,72	1 115 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 915 903,72	1 915 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 165 903,72	2 165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 465 903,72	2 465 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 065 903,72	3 065 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 115 903,72	3 115 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 953 641,44	2 953 641,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 045 903,72	3 045 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 095 903,72	2 095 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 965 506,14	1 965 506,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 865 904,00	1 865 904,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 903,72	1 315 903,72	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 903,72	1 115 903,72	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 915 903,72	1 915 903,72	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 903,72	2 165 903,72	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 903,72	2 465 903,72	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 065 903,72	3 065 903,72	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 115 903,72	3 115 903,72	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 953 641,44	2 953 641,44	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 045 903,72	3 045 903,72	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 903,72	2 095 903,72	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 965 506,14	1 965 506,14	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 222 281,06	0,00	1 702 895,00	1 702 895,00	
2021	x	x	x	x	0,00	23 906 377,34	0,00	2 658 326,00	2 658 326,00	
2022	x	x	x	x	0,00	22 790 473,62	0,00	3 719 751,00	3 719 751,00	
2023	x	x	x	x	0,00	20 874 569,90	0,00	4 754 190,00	4 754 190,00	
2024	x	x	x	x	0,00	18 708 666,18	0,00	5 874 726,00	5 874 726,00	
2025	x	x	x	x	0,00	16 242 762,46	0,00	6 255 411,00	6 255 411,00	
2026	x	x	x	x	0,00	13 176 858,74	0,00	6 653 062,00	6 653 062,00	
2027	x	x	x	x	0,00	10 060 955,02	0,00	7 031 341,00	7 031 341,00	
2028	x	x	x	x	0,00	7 107 313,58	0,00	7 371 939,00	7 371 939,00	
2029	x	x	x	x	0,00	4 061 409,86	0,00	7 675 939,00	7 675 939,00	
2030	x	x	x	x	0,00	1 965 506,14	0,00	7 977 420,00	7 977 420,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 237 395,00	8 237 395,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,34%	4,95%	4,12%	10,37%	9,79%	TAK	TAK
2021	4,15%	7,28%	6,68%	6,61%	6,02%	TAK	TAK
2022	3,53%	9,43%	8,44%	5,16%	4,58%	TAK	TAK
2023	5,21%	11,47%	10,48%	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2024	5,47%	13,42%	12,59%	8,53%	8,53%	TAK	TAK
2025	5,80%	13,70%	x	10,50%	10,50%	TAK	TAK
2026	6,71%	13,98%	x	9,29%	9,08%	TAK	TAK
2027	6,49%	14,21%	x	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2028	5,89%	14,38%	x	11,93%	11,93%	TAK	TAK
2029	5,83%	14,49%	x	12,94%	12,94%	TAK	TAK
2030	3,88%	14,60%	x	13,66%	13,66%	TAK	TAK
2031	3,51%	14,66%	x	14,11%	14,11%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	269 857,00	269 857,00	245 315,00	0,00	0,00	0,00	269 865,00	269 865,00	245 318,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	0,00	4 781 574,15	408 574,15	4 373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 614 174,06	89 174,06	2 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	4 920,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	1 865 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 315 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 115 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	965 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 065 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	152 553,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XVII.96.2019
z dnia 28 grudnia 2019r.**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 706 081,26	4 781 574,15	2 614 174,06	4 920,00	0,00	7 385 908,21
1.a	- wydatki bieżące				1 973 481,26	408 574,15	89 174,06	4 920,00	0,00	487 908,21
1.b	- wydatki majątkowe				10 732 600,00	4 373 000,00	2 525 000,00	0,00	0,00	6 898 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 374 288,00	216 546,00	0,00	0,00	0,00	216 546,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 374 288,00	216 546,00	0,00	0,00	0,00	216 546,00
1.1.1.1	Aktywny Senior - zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych na terenie gminy Koźmin Wielkopolski	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2019	2020	255 345,00	179 844,00	0,00	0,00	0,00	179 844,00
1.1.1.2	Krok naprzód - zwiększenie szans osób z niepełnosprawnościami z terenu powiatu krotoszyńskiego na lokalnym rynku pracy - Kompleksowy program wsparcia dla osób niepełnosprawnych	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2020	1 118 943,00	36 702,00	0,00	0,00	0,00	36 702,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 331 793,26	4 565 028,15	2 614 174,06	4 920,00	0,00	7 169 362,21
1.3.1	- wydatki bieżące				599 193,26	192 028,15	89 174,06	4 920,00	0,00	271 362,21
1.3.1.1	"TRANSMISJA DANYCH - INTERNET" INEA Projekt Cyfrowa Szkoła Wielkopolska@2020 - Podniesienie kompetencji nauczycieli i uczniów	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2022	24 008,00	7 380,00	7 380,00	4 920,00	0,00	4 920,00
1.3.1.2	HERAKLES ochrona obiektów Urzędu, placu zabaw, OSP Koźmin Wlkp. - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2017	2020	8 425,50	922,50	0,00	0,00	0,00	922,50
1.3.1.3	Multidekor - najem dekoracji świątecznej - Poprawa wizerunku Miasta i promocja	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2021	172 017,36	58 234,15	55 549,06	0,00	0,00	113 783,21
1.3.1.4	Umowa kompleksowej dostawy paliwa gazowego - Zaspokojenie zapotrzebowania na paliwo gazowe	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2021	32 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.1.5	Umowa o świadczenie usług elektronicznych - INEA - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2017	2021	129 685,00	43 590,00	18 245,00	0,00	0,00	61 835,00
1.3.1.6	Umowy ubezpieczenia (na okres 01.01.2018r.-31.12.2020r.) - Zabezpieczenie na wypadek nieszczęśliwych zdarzeń.	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2020	214 140,00	71 380,00	0,00	0,00	0,00	71 380,00
1.3.1.7	Wykonanie monitoringu składowiska odpadów w Orli - przedstawienie sposobu rekultywacji składowiska odpadów	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2019	2020	18 917,40	2 521,50	0,00	0,00	0,00	2 521,50
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 732 600,00	4 373 000,00	2 525 000,00	0,00	0,00	6 898 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi nr 761564P w Kaniewie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2019	2020	897 600,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa ul. Towarowa Nr 761599 w Koźminie Wlkp.	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2019	2021	1 175 000,00	636 000,00	475 000,00	0,00	0,00	1 111 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Plan dokapitalizowania KUK Sp. z o.o. - Zwiększenie kapitału zakładowego spółki	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016	2021	4 130 000,00	500 000,00	550 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa budynku na potrzeby administracji samorządowej przy ul. Boreckiej w Koźminie Wlkp. - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2020	2021	2 500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa budynku przy ul. Floriańskiej w Koźminie Wlkp.	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2020	2 030 000,00	1 937 000,00	0,00	0,00	0,00	1 937 000,00