

UCHWAŁA NR LII.361.2023
Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim

z dnia 27 stycznia 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Koźmin Wielkopolski na lata 2023-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr LI.351.2022 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 27 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2023-2031 wprowadza się następujące zmiany:

1) §3 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

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

2) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2023-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

3) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Koźmin Wielkopolski, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Koźmin Wielkopolski.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2023-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 stycznia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 629 217,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 629 217,29 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 868 160,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 868 160,78 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 243 533,73 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	90 978 072,37	+1 629 217,29	92 607 289,66
Dochody bieżące	63 319 449,25	+1 629 217,29	64 948 666,54
Dotacje bieżące	5 811 884,00	+295 692,54	6 107 576,54
Pozostałe	28 168 393,25	+1 333 524,75	29 501 918,00
Wydatki ogółem	97 982 662,61	+1 868 160,78	99 850 823,39
Wydatki bieżące	63 227 323,79	+1 868 160,78	65 095 484,57
Wynagrodzenia i pochodne	30 920 229,00	-18 198,99	30 902 030,01
Pozostałe wydatki bieżące	31 396 094,79	+1 886 359,77	33 282 454,56
Wynik budżetu	-7 004 590,24	-238 943,49	-7 243 533,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski:

1. Przychody budżetu zwiększono o 238 943,49 zł i po zmianach wynoszą 9 550 373,09 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 311 429,60	+238 943,49	9 550 373,09
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	684 022,74	+238 943,49	922 966,23

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koźmin Wielkopolski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 306 839,36	0,00	2 306 839,36
2024	2 306 840,36	0,00	2 306 840,36
2025	2 306 840,36	0,00	2 306 840,36
2026	2 208 488,33	98 349,03	2 306 837,36
2027	2 029 061,60	1 277 777,76	3 306 839,36
2028	1 229 061,60	1 277 777,76	2 506 839,36
2029	1 329 061,60	1 277 777,76	2 606 839,36
2030	429 061,60	1 277 777,76	1 706 839,36
2031	415 711,44	1 422 020,19	1 837 731,63

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,47%	14,77%	TAK	15,20%	TAK
2024	5,68%	11,89%	TAK	12,31%	TAK
2025	5,22%	10,36%	TAK	10,78%	TAK
2026	4,70%	8,33%	TAK	8,92%	TAK
2027	5,73%	7,78%	TAK	8,37%	TAK
2028	4,09%	6,68%	TAK	7,27%	TAK
2029	3,92%	5,19%	TAK	5,78%	TAK
2030	2,46%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2031	2,53%	6,49%	TAK	6,49%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Koźmin Wielkopolski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wynajem, serwis, kabiny WC.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa ul. Towarowa Nr 761599 w Koźminie Wlkp.;
2. Cyfrowa Gmina - część bieżąca.
3. Dystrybucja węgla.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	674 753,51	+3 094 943,49	3 769 697,00
2024	199 800,00	+6 000,00	205 800,00
2025	205 200,00	+6 000,00	211 200,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	32 776 713,82	-1 600 000,00	31 176 713,82

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	92 607 289,66	64 948 666,54	11 257 097,00	531 214,00	17 550 861,00	6 107 576,54	29 501 918,00	13 121 626,00	27 658 623,12	1 393 000,00	26 245 623,12	
2024	66 402 875,00	66 332 875,00	11 797 438,00	556 712,00	18 393 302,00	6 064 947,00	29 520 476,00	13 751 464,00	70 000,00	50 000,00	0,00	
2025	68 389 194,00	68 389 194,00	12 163 159,00	573 970,00	18 963 494,00	6 252 960,00	30 435 611,00	14 177 759,00	0,00	0,00	0,00	
2026	70 372 481,00	70 372 481,00	12 515 891,00	590 615,00	19 513 435,00	6 434 296,00	31 318 244,00	14 588 914,00	0,00	0,00	0,00	
2027	72 413 284,00	72 413 284,00	12 878 852,00	607 743,00	20 079 325,00	6 620 891,00	32 226 473,00	15 011 993,00	0,00	0,00	0,00	
2028	74 513 270,00	74 513 270,00	13 252 339,00	625 368,00	20 661 625,00	6 812 897,00	33 161 041,00	15 447 341,00	0,00	0,00	0,00	
2029	76 599 640,00	76 599 640,00	13 623 404,00	642 878,00	21 240 150,00	7 003 658,00	34 089 550,00	15 879 867,00	0,00	0,00	0,00	
2030	78 667 831,00	78 667 831,00	13 991 236,00	660 236,00	21 813 634,00	7 192 757,00	35 009 968,00	16 308 623,00	0,00	0,00	0,00	
2031	80 791 861,00	80 791 861,00	14 368 999,00	678 062,00	22 402 602,00	7 386 961,00	35 955 237,00	16 748 956,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	99 850 823,39	65 095 484,57	30 902 030,01	0,00	0,00	911 000,00	0,00	0,00	0,00	34 755 338,82	34 405 338,82	6 007 826,54
2024	64 096 034,64	64 052 768,00	32 062 464,00	0,00	0,00	1 117 664,00	0,00	0,00	0,00	43 266,64	43 266,64	0,00
2025	66 082 353,64	65 828 139,00	33 063 020,00	0,00	0,00	935 427,00	0,00	0,00	0,00	254 214,64	254 214,64	0,00
2026	68 065 643,64	66 968 503,00	33 641 623,00	0,00	0,00	701 446,00	0,00	0,00	0,00	1 097 140,64	1 097 140,64	0,00
2027	69 106 444,64	68 504 776,00	34 600 409,00	0,00	0,00	463 297,00	0,00	0,00	0,00	601 668,64	601 668,64	0,00
2028	72 006 430,64	70 111 370,00	35 569 220,00	0,00	0,00	265 053,00	0,00	0,00	0,00	1 895 060,64	1 895 060,64	0,00
2029	73 992 800,64	71 813 808,00	36 556 266,00	0,00	0,00	123 518,00	0,00	0,00	0,00	2 178 992,64	2 178 992,64	0,00
2030	76 960 991,64	73 626 577,00	37 561 563,00	0,00	0,00	52 639,00	0,00	0,00	0,00	3 334 414,64	3 334 414,64	0,00
2031	78 954 129,37	75 524 576,00	38 594 506,00	0,00	0,00	17 386,00	0,00	0,00	0,00	3 429 553,37	3 429 553,37	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
2023	-7 243 533,73	0,00	9 550 373,09	6 631 480,26	4 324 640,90	922 966,23	922 966,23	1 995 926,60	1 995 926,60
2024	2 306 840,36	2 306 840,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 306 840,36	2 306 840,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 306 837,36	2 306 837,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 306 839,36	3 306 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 506 839,36	2 506 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 606 839,36	2 606 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 706 839,36	1 706 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 837 731,63	1 837 731,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 839,36	2 306 839,36	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 840,36	2 306 840,36	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 840,36	2 306 840,36	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 837,36	2 306 837,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 306 839,36	3 306 839,36	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 839,36	2 506 839,36	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 606 839,36	2 606 839,36	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 706 839,36	1 706 839,36	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 731,63	1 837 731,63	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 885 607,15	0,00	-146 818,03	2 772 074,80	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 578 766,79	0,00	2 280 107,00	2 280 107,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 271 926,43	0,00	2 561 055,00	2 561 055,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 965 089,07	0,00	3 403 978,00	3 403 978,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 658 249,71	0,00	3 908 508,00	3 908 508,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 151 410,35	0,00	4 401 900,00	4 401 900,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 544 570,99	0,00	4 785 832,00	4 785 832,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 837 731,63	0,00	5 041 254,00	5 041 254,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 267 285,00	5 267 285,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,47%	2,37%	4,74%	14,77%	15,20%	TAK	TAK
2024	5,68%	5,64%	5,72%	11,89%	12,31%	TAK	TAK
2025	5,22%	5,63%	x	10,36%	10,78%	TAK	TAK
2026	4,70%	6,42%	x	8,33%	8,92%	TAK	TAK
2027	5,73%	6,64%	x	7,78%	8,37%	TAK	TAK
2028	4,09%	6,89%	x	6,68%	7,27%	TAK	TAK
2029	3,92%	7,05%	x	5,19%	5,78%	TAK	TAK
2030	2,46%	7,13%	x	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2031	2,53%	7,20%	x	6,49%	6,49%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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			finansowane środkami określonymi 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
2023	273 475,98	273 475,98	273 475,98	7 069 635,84	7 069 635,84	7 069 635,84	905 300,98	905 300,98	905 300,98
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
2023	6 976 064,53	6 976 064,53	6 976 064,53	34 946 410,82	3 769 697,00	31 176 713,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	205 800,00	205 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	211 200,00	211 200,00	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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x
			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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	10.10	10.11
2023	2 306 839,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 306 840,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 306 840,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 208 488,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 029 061,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 229 061,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 329 061,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	429 061,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	415 711,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 182 430,88	34 946 410,82	205 800,00	211 200,00	0,00	35 363 410,82
1.a	- wydatki bieżące				4 982 773,00	3 769 697,00	205 800,00	211 200,00	0,00	4 186 697,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 199 657,88	31 176 713,82	0,00	0,00	0,00	31 176 713,82
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				12 240 380,86	8 729 161,54	0,00	0,00	0,00	8 729 161,54
1.1.1	- wydatki bieżące				640 335,00	640 335,00	0,00	0,00	0,00	640 335,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - część bieżąca	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	351 315,00	351 315,00	0,00	0,00	0,00	351 315,00
1.1.1.2	Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych - Zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2018	2023	8 510,00	8 510,00	0,00	0,00	0,00	8 510,00
1.1.1.3	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym- Granty PPGR	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	280 510,00	280 510,00	0,00	0,00	0,00	280 510,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 600 045,86	8 088 826,54	0,00	0,00	0,00	8 088 826,54
1.1.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych - Zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2018	2023	7 577 569,95	5 378 826,54	0,00	0,00	0,00	5 378 826,54
1.1.2.2	Cyfrowa Gmina - część majątkowa	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.1.2.3	Rozbudowa budynku przy ul. Floriańskiej w Koźminie Wlkp.	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2018	2023	3 912 475,91	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
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				33 942 050,02	26 217 249,28	205 800,00	211 200,00	0,00	26 634 249,28
1.3.1	- wydatki bieżące				4 342 438,00	3 129 362,00	205 800,00	211 200,00	0,00	3 546 362,00
1.3.1.1	Prowadzenie stacjonarnego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych - Poprawa gospodarowania odpadami komunalnymi i ochrona środowiska	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2021	2025	971 352,00	189 000,00	199 800,00	205 200,00	0,00	594 000,00
1.3.1.2	Hosting strony podmiotowej BIP - zapewnienie dostępu do informacji publicznej	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2021	2023	4 428,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00	1 476,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Umowy ubezpieczenia (na okres od 1.01.2021r.-31.12.2023 r.) - Zabezpieczenie na wypadek nieszczęśliwych zdarzeń	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2021	2023	248 658,00	82 886,00	0,00	0,00	0,00	82 886,00
1.3.1.4	Wynajem,serwis,kabiny WC	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	18 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	18 000,00
1.3.1.5	Dystrybucja węgla -	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2022	2023	3 100 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 599 612,02	23 087 887,28	0,00	0,00	0,00	23 087 887,28
1.3.2.1	Budowa ul. Towarowa Nr 761599 w Koźminie Wlkp.	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2019	2023	582 380,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Plan dokapitalizowania KUK Sp. z o.o. - Zwiększenie kapitału zakładowego spółki	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2016	2023	3 980 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Modernizacja drogi gminnej Dębowiec - Gałązki - Wrotków	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	5 000 000,00	4 980 000,00	0,00	0,00	0,00	4 980 000,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi gminnej Czarny Sad - Lipowiec	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	3 800 000,00	3 780 000,00	0,00	0,00	0,00	3 780 000,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi gminnej w Góreczkach	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	2 600 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00
1.3.2.7	Modernizacja drogi nr 761565P w miejscowości Staniew	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	420 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	Dokapitalizowanie Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.9	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Spokojnej w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	543 230,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.10	Koźmin zielony i kwitnący - rewitalizacja zieleni miejskiej	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	2 018 486,02	1 047 887,28	0,00	0,00	0,00	1 047 887,28
1.3.2.11	Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Koźmin Wlkp.	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	2 413 690,00	2 410 000,00	0,00	0,00	0,00	2 410 000,00
1.3.2.12	Muzeum Ziemi Koźmńskiej - z historią ku nowoczesności	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	1 015 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.13	Budowa obiektu lekkoatletycznego	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.14	Budowa Parku Doliny Orli wraz z przebudową basenu	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	4 920 000,00	4 920 000,00	0,00	0,00	0,00	4 920 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.15	Budowa kanalizacji ul. Prosta w Koźminie Wlkp.	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2021	2023	1 800 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.16	Dystrybucja węgla	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa schroniska dla bezdomnych zwierząt- dokumentacja projektowa	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	51 476,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.18	Miejsca postojowe przy przedszkolu w Koźminie Wielkopolskim	URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMIN WLKP. - ORGAN	2022	2023	55 350,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00