

**UCHWAŁA NR III.17.2018**  
**RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM**

z dnia 28 grudnia 2018 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2019-2031.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2019-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

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

**§ 3.**

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski.

**§ 5.**

Traci moc Uchwała nr XL/258/2017 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2018-2031, z późniejszymi zmianami.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2019-2031.

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 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2018 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2019-2031.

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 Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 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;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, 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. 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**

#### **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 2019 rok zaplanowano w oparciu o planowane na 2019 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, stanowiący przedmiot opodatkowania. Stawki podatku od nieruchomości na 2019 r., zgodnie z założeniami, mają zostać uchwalone na tym samym poziomie co w 2018 r. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2019 r. ustalono więc na poziomie 5.997.910 zł.

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. Dodatkowo, od 2020 r. zakłada się 10-procentowe podwyższenie stawek podatku od nieruchomości w Gminie Koźmin Wielkopolski, co tłumaczy założony wzrost dochodów. Od 2021 r. prognozę dochodów z podatku od nieruchomości oparto o wskaźnik PKB (100%).

#### **Udział w podatkach centralnych**

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w 2019 r. ustalono zgodnie z informacjami przekazanymi przez Ministra Finansów. Od 2020 r. wpływy z tego tytułu poddano indeksacji w oparciu o wskaźnik PKB (100%). Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 400 tys. zł. Należy przy tym nadmienić, że w 2019 r. wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) zaplanowano na poziomie wyższym o 1,7 mln zł

w stosunku do przewidywanego wykonania w 2018 r. Prognozowane wartości mają więc charakter ostrożnościowy.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 100% 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 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Dochody Gminy Koźmin Wielkopolski z tytułu subwencji zaplanowano od 2020 r. w oparciu o wskaźnik PKB (100%).

W przypadku dochodów z tytułu dotacji przeznaczanych na cele bieżące, w 2020 r. wpływy zaplanowano na poziomie wyższym o ponad 2,6 mln zł w stosunku do wartości ujętych w projekcie budżetu na 2019 r. Wpływy Gminy z tytułu dotacji w 2019 r. zaplanowano z kolei na poziomie niższym o ponad 3,8 mln zł w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2018 r. Przyczyną takiego ujęcia tych dochodów jest fakt, iż w budżecie roku bieżącego nie przyjmuje się dotacji w kwotach jakich zostaną one realnie wykonane. Pomimo świadomości, że w ciągu roku budżetowego zostaną zwiększone kwoty dotacji, zgodnie z wytycznymi nie są one przyjmowane na etapie projektowania. Aby jednak zachować postulat realności prognozy (art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych) w kolejnych latach wprowadzono kwoty uzasadnione na bazie danych historycznych, odbiegając od prostej waloryzacji.

To tłumaczy dlaczego w 2020 roku w stosunku do roku 2019 wpływy z dotacji bieżących zaplanowano na poziomie wyższym o 2,6 mln zł (dostosowano do wykonania z lat poprzednich – 20,1 mln zł w 2018 roku oraz 19,4 mln zł w roku 2017). Od 2021 r. prognozę dotacji przeznaczanych na cele bieżące oparto o wskaźnik PKB (100%).

## **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 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200.000,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Stara Obra	36/9 Stara Obra	1,3433	151.790,00	153.310,00
Stara Obra	27/3 Stara Obra	0,2589	47.640,00	48.120,00
<b>Suma:</b>				201.430,00

Źródło: opracowanie własne.

W latach 2020-2022 dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano na poziomie 200.000,00 zł, a w kolejnych latach dochodów ze sprzedaży mienia nie zaplanowano. 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.

### **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. 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 2019 przyjęto projekt budżetu. W 2019 r. w budżecie Gminy Koźmin Wielkopolski wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21.064.078 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2018 r. o kwotę 1.726.413,57 zł. Znaczące środki zaplanowano na pokrycie efektów finansowych wdrażanej reorganizacji systemu oświaty (likwidacja gimnazjów). Należy zaznaczyć, że w samej oświacie (dział 801 – oświata i wychowanie) na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2019 r. zaplanowano 14.728.087 zł, podczas gdy wg wartości budżetowych na dzień 30 września 2018 r. wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oświacie zaplanowano na poziomie 13.481.712 zł. Od 2020 r. planuje się wyhamowanie dynamiki wzrostu wynagrodzeń, stąd prognozę oparto o wskaźnik inflacji (100%).

Podobne założenia przyjęto przy prognozowaniu pozostałych wydatków bieżących Gminy (100% inflacja). 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.

Wydatki na obsługę długu Gminy Koźmin Wielkopolski zaplanowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR oraz warunki wynikające z zawartych umów. W odniesieniu do zaplanowanego w 2019 r. i 2020 r. nowego zobowiązania, odsetki przeliczono zakładając oprocentowanie na poziomie 3%.

#### **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 2019-2022. Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski wprowadzono dwa nowe zadania inwestycyjne, a mianowicie:

1. zadanie pn. „Budowa ul. Towarowa Nr 761599 w Koźminie Wlkp.” – zadanie finansowane ze środków własnych w latach 2019-2020, łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 1.200.000,00 zł (w tym w 2019 r. - 600,000 zł i w 2020 r. - 600.000 zł);

2. zadanie pn. „Rozbudowa budynku przy ul. Floriańskiej w Koźminie Wlkp.” – zadanie finansowane ze środków własnych w latach 2018-2020, łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 2.030.000,00 zł (w tym: w 2018 r. – 30.000 zł, w 2019 r. 300.000 zł, w 2020 r. – 1.700.000 zł).

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań.

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 3. Wynik budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski

	2019	2020	2021	2022
<b>Dochody</b>	55 457 787,00	58 336 696,00	60 429 617,00	62 337 652,00
<b>Wydatki</b>	59 019 621,00	57 770 792,28	59 113 713,28	60 370 799,56
<b>Wynik budżetu</b>	-3 561 834,00	565 903,72	1 315 903,72	1 966 852,44
	2023	2024	2025	2026
<b>Dochody</b>	64 270 120,00	66 198 224,00	68 184 170,00	70 161 510,00
<b>Wydatki</b>	62 868 466,28	63 946 570,28	65 932 516,28	67 909 856,28
<b>Wynik budżetu</b>	1 401 653,72	2 251 653,72	2 251 653,72	2 251 653,72
	2027	2028	2029	2030
<b>Dochody</b>	72 126 032,00	74 145 560,00	76 147 489,00	78 203 471,00
<b>Wydatki</b>	69 874 378,28	71 893 906,28	73 795 835,28	76 751 817,28
<b>Wynik budżetu</b>	2 251 653,72	2 251 653,72	2 351 653,72	1 451 653,72
	2031			
<b>Dochody</b>	80 236 762,00			
<b>Wydatki</b>	78 670 720,86			
<b>Wynik budżetu</b>	1 566 041,14			

Źródło: opracowanie własne.

## **5. Przychody**

Gmina Koźmin Wielkopolski zaplanowała przychody w 2019 r. w wysokości 6.527.737,72 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Przychody zaplanowano również w 2020 r. w wysokości 1.300.000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Należy przy tym nadmienić, że według wstępnych wyliczeń przewiduje się, iż rok budżetowy 2018 zamknie się znacznie wyższą nadwyżką budżetu, niż wynika to z przewidywanego wykonania. Powyższe pozwoli na zmniejszenie kwoty planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów określonych w planowanym budżecie na rok 2019. Przewiduje się, że w 2019 r. rzeczywiste wykonanie przychodów będzie kształtowało się na poziomie ok. 2.000.000 zł, a źródłem finansowania będzie preferencyjna pożyczka w ramach inicjatywy JESSICA. W chwili obecnej zaplanowane przychody stanowią formę technicznego rozliczenia budżetu i prognozy w 2020 r.

Od 2021 r. nie planuje się zaciągnąć nowych zobowiązań zwrotnych.

## **6. Rozchody**

Na koniec 2018 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 18.316.096,78 zł (wg wartości planowanych). Jak jednak wskazano, ze wstępnych szacunków wynika, iż budżet w 2018 r. zamknie się wyższą nadwyżką, niż wynika to z przewidywanego wykonania. W związku z powyższym, potrzeby kredytowo-pożyczkowe Gminy w 2018 r. będą znacznie mniejsze niż planowane. Zakłada się, że wykonanie przychodów w 2018 r. wyniesie 4.000.000 zł (co stanowi równowartość wyemitowanych obligacji), a tym samym kwota zadłużenia Gminy na koniec 2018 r. będzie niższa od planowanej. W 2018 r. nie planuje się zaciągać pozostałej kwoty planowanych przychodów tj. kwoty 3.372.698,72 zł.

Z uwagi jednak, iż plan budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski nie uwzględnia ww. zmian, w tabeli poniżej przedstawiono harmonogram spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji wyemitowanych przez Gminę do wysokości zakładanego planu. Spłatę zobowiązań planuje się do 2031 r.



**Tabela 4. Planowane rozchody Gminy Koźmin Wielkopolski**

L.p.	Nazwa	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Pożyczka Jessica 2015	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500
2	BOŚ (sport)	68 000	612 000	408 000	444 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	BOŚ (kultura)	32 000	288 000	192 000	206 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Obligacje	2 700 000	800 000	550 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	PKO BP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	BGK (Jessica)	53 404	53 404	53 404	53 404	53 404	53 404	53 404	53 404	53 404	53 404	53 404	53 404	40 053
7	Planowane obligacje 2017	0	0	0	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	400 000	0	0
8	obligacje 2018				500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000		
9	Planowany kredyt 2018				350 949	335 750	335 750	335 750	335 750	335 750	335 750	335 750	335 750	335 750
10	Planowany kredyt 2019						800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	927 738
11	Planowany kredyt 2020					100 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
<b>RAZEM</b>		<b>2 965 904</b>	<b>1 865 904</b>	<b>1 315 904</b>	<b>1 966 852</b>	<b>1 401 654</b>	<b>2 251 654</b>	<b>2 251 654</b>	<b>2 251 654</b>	<b>2 251 654</b>	<b>2 251 654</b>	<b>2 351 654</b>	<b>1 451 654</b>	<b>1 566 041</b>

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 2017 r. poz. 2077 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.

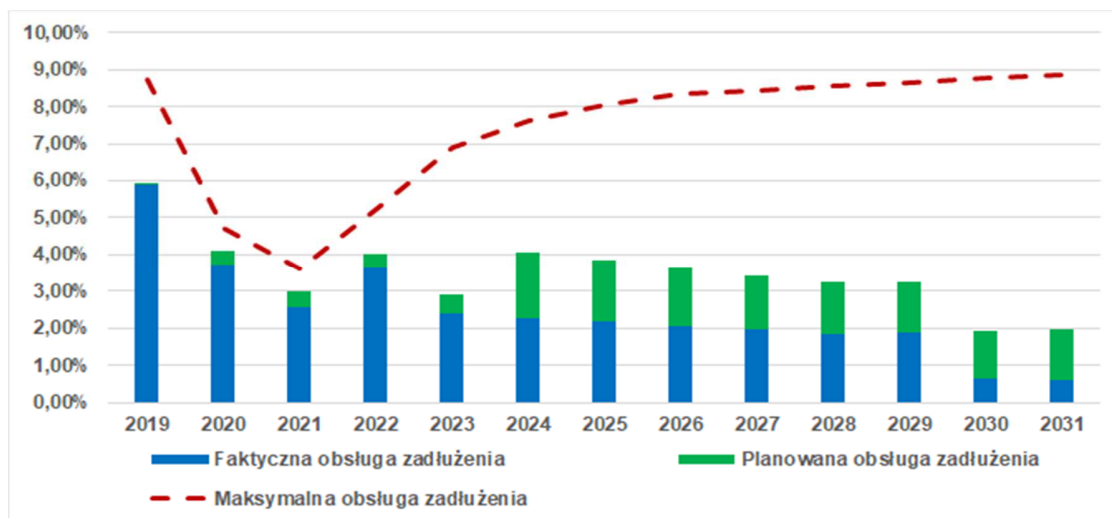
W tabeli poniżej przedstawiono kształt wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wartości dotyczące maksymalnej obsługi zadłużenia oparto o plan po III kwartale 2018 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 r. W każdym roku objętym prognozą relacja jest zachowana. Najmniejsza różnica pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej i faktycznej obsługi zadłużenia występuje w 2020 r. i 2021 r. i wynosi odpowiednio 0,62% i 0,60% (wg przewidywanego wykonania).

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,94%	4,08%	2,99%	4,01%	2,92%	4,05%	3,83%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2018 r.)	8,76%	4,73%	3,63%	5,22%	6,88%	7,63%	8,06%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2018 r.)	8,73%	4,70%	3,59%	5,22%	6,88%	7,63%	8,06%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,63%	3,44%	3,26%	3,23%	1,93%	1,98%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2018 r.)	8,34%	8,45%	8,56%	8,66%	8,76%	8,84%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2018 r.)	8,34%	8,45%	8,56%	8,66%	8,76%	8,84%	
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Przewiduje się jednak, że po wprowadzeniu danych rzeczywistych z wykonania budżetu Gminy Koźmin za 2018 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 2018 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.

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 2020 r. i 2021 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.

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>55 457 787,00</b>	<b>58 336 696,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<b>54 359 187,00</b>	<b>58 136 696,00</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 542 305,00	11 969 370,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	140 000,00	145 180,00
1.1.3	podatki i opłaty	12 411 702,00	12 870 935,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 997 910,00	6 219 833,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	12 681 055,00	13 150 254,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 436 055,00	18 841 518,00
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym</b>	<b>1 098 600,00</b>	<b>200 000,00</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	200 000,00	200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	855 300,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>59 019 621,00</b>	<b>57 770 792,28</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>53 117 688,00</b>	<b>54 834 842,00</b>
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 przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	331 000,00	514 620,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	330 000,00	514 620,00
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
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>5 901 933,00</b>	<b>2 935 950,28</b>
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 561 834,00</b>	<b>565 903,72</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 527 737,72</b>	<b>1 300 000,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.3</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych</b>	<b>6 527 737,72</b>	<b>1 300 000,00</b>
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 561 834,00	0,00
<b>4.4</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>2 965 903,72</b>	<b>1 865 903,72</b>
<b>5.1</b>	<b>Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych</b>	<b>2 965 903,72</b>	<b>1 865 903,72</b>

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
<b>5.2</b>	<b>Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>21 877 930,78</b>	<b>21 312 027,06</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>		
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 241 499,00	3 301 854,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	1 241 499,00	3 301 854,00
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>		
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	5,94%	4,08%
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	5,94%	4,08%
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	5,94%	4,08%
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)	2,60%	6,00%

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)	8,76%	4,73%
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)	8,73%	4,70%
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	565 903,72
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	565 903,72
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych		
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 064 078,00	21 624 805,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 049 936,00	4 151 184,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	4 709 876,60	3 136 113,65
11.3.1	bieżące	1 109 107,60	336 113,65
11.3.2	majątkowe	3 600 769,00	2 800 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	3 000 769,00	2 800 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 504 164,00	135 950,28
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	737 000,00	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	722 322,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	707 007,00	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	855 300,00	109 905,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	855 300,00	109 905,00
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	709 321,00	109 905,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	695 375,00	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	376 884,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	320 932,00	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	69 898,00	109 905,00
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

<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>		
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
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>		
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 965 903,72	1 865 903,72
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
<b>15</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>		
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



2021	2022	2023	2024	2025
<b>60 429 617,00</b>	<b>62 337 652,00</b>	<b>64 270 120,00</b>	<b>66 198 224,00</b>	<b>68 184 170,00</b>
<b>60 229 617,00</b>	<b>62 337 652,00</b>	<b>64 270 120,00</b>	<b>66 198 224,00</b>	<b>68 184 170,00</b>
12 400 267,00	12 834 276,00	13 232 139,00	13 629 103,00	14 037 976,00
150 406,00	155 670,00	160 496,00	165 311,00	170 270,00
13 334 289,00	13 800 989,00	14 228 820,00	14 655 685,00	15 095 356,00
6 443 747,00	6 669 278,00	6 876 026,00	7 082 307,00	7 294 776,00
13 623 663,00	14 100 491,00	14 537 606,00	14 973 734,00	15 422 946,00
19 519 813,00	20 203 006,00	20 829 299,00	21 454 178,00	22 097 803,00
<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>59 113 713,28</b>	<b>60 370 799,56</b>	<b>62 868 466,28</b>	<b>63 946 570,28</b>	<b>65 932 516,28</b>
<b>56 168 055,00</b>	<b>57 602 189,00</b>	<b>58 971 591,00</b>	<b>60 680 695,00</b>	<b>62 420 842,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
489 828,00	532 006,00	474 653,00	428 849,00	361 441,00
489 828,00	532 006,00	474 653,00	428 849,00	361 441,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 945 658,28</b>	<b>2 768 610,56</b>	<b>3 896 875,28</b>	<b>3 265 875,28</b>	<b>3 511 674,28</b>
<b>1 315 903,72</b>	<b>1 966 852,44</b>	<b>1 401 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1 315 903,72</b>	<b>1 966 852,44</b>	<b>1 401 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>
<b>1 315 903,72</b>	<b>1 966 852,44</b>	<b>1 401 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 996 123,34</b>	<b>18 029 270,90</b>	<b>16 627 617,18</b>	<b>14 375 963,46</b>	<b>12 124 309,74</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

--	--	--	--	--

4 061 562,00	4 735 463,00	5 298 529,00	5 517 529,00	5 763 328,00
4 061 562,00	4 735 463,00	5 298 529,00	5 517 529,00	5 763 328,00

--	--	--	--	--

2,99%	4,01%	2,92%	4,05%	3,83%
2,99%	4,01%	2,92%	4,05%	3,83%
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2,99%	4,01%	2,92%	4,05%	3,83%
7,05%	7,60%	8,24%	8,33%	8,45%

3,63%	5,22%	6,88%	7,63%	8,06%
3,60%	5,22%	6,88%	7,63%	8,06%
<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
<b>1 315 903,72</b>	<b>1 966 852,44</b>	<b>1 401 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>
1 315 903,72	1 966 852,44	1 401 653,72	2 251 653,72	2 251 653,72

22 165 425,00	22 719 561,00	23 287 550,00	23 986 176,00	24 705 761,00
4 254 964,00	4 361 338,00	4 470 371,00	4 604 482,00	4 742 616,00
639 174,06	4 920,00	0,00	0,00	0,00
89 174,06	4 920,00	0,00	0,00	0,00
550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 395 658,28	2 768 610,56	3 896 875,28	3 265 875,28	3 511 674,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



--	--	--	--	--

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

--	--	--	--	--

1 315 903,72	1 966 852,44	1 301 653,72	1 301 653,72	1 301 653,72
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

2026	2027	2028	2029	2030
<b>70 161 510,00</b>	<b>72 126 032,00</b>	<b>74 145 560,00</b>	<b>76 147 489,00</b>	<b>78 203 471,00</b>
<b>70 161 510,00</b>	<b>72 126 032,00</b>	<b>74 145 560,00</b>	<b>76 147 489,00</b>	<b>78 203 471,00</b>
14 445 077,00	14 849 539,00	15 265 326,00	15 677 490,00	16 100 782,00
175 208,00	180 114,00	185 157,00	190 156,00	195 290,00
15 533 121,00	15 968 048,00	16 415 153,00	16 858 362,00	17 313 538,00
7 506 325,00	7 716 502,00	7 932 564,00	8 146 743,00	8 366 705,00
15 870 211,00	16 314 577,00	16 771 385,00	17 224 212,00	17 689 266,00
22 738 639,00	23 375 321,00	24 029 830,00	24 678 635,00	25 344 958,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>67 909 856,28</b>	<b>69 874 378,28</b>	<b>71 893 906,28</b>	<b>73 795 835,28</b>	<b>76 751 817,28</b>
<b>64 153 225,00</b>	<b>65 876 039,00</b>	<b>67 653 067,00</b>	<b>69 414 634,00</b>	<b>71 236 255,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
294 101,00	228 860,00	167 767,00	107 231,00	57 552,00
294 101,00	228 860,00	167 767,00	107 231,00	57 552,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 756 631,28</b>	<b>3 998 339,28</b>	<b>4 240 839,28</b>	<b>4 381 201,28</b>	<b>5 515 562,28</b>
<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 351 653,72</b>	<b>1 451 653,72</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 351 653,72</b>	<b>1 451 653,72</b>
<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 351 653,72</b>	<b>1 451 653,72</b>

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9 872 656,02</b>	<b>7 621 002,30</b>	<b>5 369 348,58</b>	<b>3 017 694,86</b>	<b>1 566 041,14</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

6 008 285,00	6 249 993,00	6 492 493,00	6 732 855,00	6 967 216,00
6 008 285,00	6 249 993,00	6 492 493,00	6 732 855,00	6 967 216,00

3,63%	3,44%	3,26%	3,23%	1,93%
3,63%	3,44%	3,26%	3,23%	1,93%
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3,63%	3,44%	3,26%	3,23%	1,93%
8,56%	8,67%	8,76%	8,84%	8,91%

8,34%	8,45%	8,56%	8,66%	8,75%
8,34%	8,45%	8,56%	8,66%	8,75%
<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 251 653,72</b>	<b>2 351 653,72</b>	<b>1 451 653,72</b>
2 251 653,72	2 251 653,72	2 251 653,72	2 351 653,72	1 451 653,72

25 422 228,00	26 134 050,00	26 865 803,00	27 591 180,00	28 336 142,00
4 880 152,00	5 016 796,00	5 157 266,00	5 296 512,00	5 439 518,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 756 631,28	3 998 339,28	4 240 839,28	4 381 201,28	5 515 562,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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





Blank header row

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

Blank header row

1 301 653,72	1 301 653,72	1 301 653,72	1 401 653,72	501 653,72
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

Blank header row

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

<b>2031</b>
<b>80 236 762,00</b>
<b>80 236 762,00</b>
16 519 402,00
200 368,00
17 763 690,00
8 584 239,00
18 149 187,00
26 003 927,00
<b>0,00</b>
0,00
0,00
<b>78 670 720,86</b>
<b>73 048 790,00</b>
0,00
0,00
19 440,00
19 440,00
0,00
0,00
<b>5 621 930,86</b>
<b>1 566 041,14</b>
<b>0,00</b>
<b>0,00</b>
0,00
0,00
0,00
<b>0,00</b>
0,00
<b>0,00</b>
0,00
<b>0,00</b>
0,00
<b>1 566 041,14</b>
<b>1 566 041,14</b>

0,00
0,00
0,00
0,00
<b>0,00</b>
<b>0,00</b>
<b>0,00</b>
7 187 972,00
7 187 972,00
1,98%
1,98%
0,00
1,98%
8,96%

8,84%
8,84%
<b>Tak</b>
Tak
<b>1 566 041,14</b>
1 566 041,14
29 072 882,00
5 580 945,00
0,00
0,00
0,00
0,00
5 621 930,86
0,00
0,00
0,00
0,00



0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
488 303,42
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia razem</b>		
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>		
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>		
<b>1.1</b>	<b>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.):</b>		
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>		
1.1.1.1	Aktywny Senior - zwiększenie dostępu do usług opiekuńczych na terenie gminy Koźmin Wielkopolski	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2019
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>		
1.1.2.1	Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną na dz. nr 1355/78. 1355/72, 1358 w Koźminie Wlkp. i na dz. nr 494 w Staniewie - Poprawa stanu środowiska	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>		
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>		
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>		
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>		
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>		
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
1.3.1.2	ENMEDIA - optymalizacja parametrów dystrybucji energii elektrycznej - Optymalizacja parametrów dystrybucji energii elektrycznej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2017
1.3.1.3	ENMEDIA - umowa doradztwa (obsługi) w zakresie energii elektrycznej dostarczanej do punktów poboru - Optymalizacja kosztów energii elektrycznej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.1.4	HERAKLES ochrona obiektów Urzędu, placu zabaw, OSP Koźmin Wlkp. - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2017
1.3.1.5	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
1.3.1.6	Licencja na użytkowanie i aktualizację systemu Planowanie i Realizacja Budżetu JST oraz zaangażowanie Środków Budżetowych JST - Poprawa jakości funkcjonowania Urzędu	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2017
1.3.1.7	Multidekor - najem dekoracji świątecznej - Poprawa wizerunku Miasta i promocja	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.1.8	Przewóz uczniów Krotoszyn, Konarzew (W/162/18) - Zapewnienie bezpiecznego transportu do szkoły	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.1.9	Przewóz wychowanków Borzęciczki (W/161/18) - Zapewnienie bezpiecznego transportu do szkoły	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.1.10	Przewóz wychowanków Borzęciczki (W/161/18) - Zapewnienie bezpiecznego transportu do szkoły	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018



1.3.1.11	Umowa kompleksowej dostawy paliwa gazowego - Zaspokojenie zapotrzebowania na paliwo gazowe	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.1.12	Umowa o świadczenie usług elektronicznych - INEA - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2017
1.3.1.13	Umowa o usługę hostingu oraz licencja na korzystanie z aplikacji internetowej "Progman ISekretariat" - Poprawa dostępu do informacji	SZKOŁA PODSTAWOWA im. St. Mikołajczyka w Borzęcicach	2017
1.3.1.14	Umowa o współpracy Nr 001002/BED/2016 - mobilna infrastruktura sanitarna - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016
1.3.1.15	Umowy ubezpieczenia (na okres 01.01.2018r.-31.12.2020r.) - Zabezpieczenie na wypadek nieszczęśliwych zdarzeń.	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.1.16	Wykonanie podziału nieruchomości w oparciu o miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w Koźminie Wlkp. pomiędzy ulicami Łączną, Poznańską, Kopernika i torem kolejowym -	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2017
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>		
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Wałków - Poprawa warunków kulturalnych na terenie wiejskim	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2015
1.3.2.2	Budowa ul. Towarowa Nr 761599 w Koźminie Wlkp. -	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2019
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. Chłapowskiego w Koźminie Wlkp. - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.2.5	Przebudowa ul. Modlibowskiego nr 761657 P w Koźminie Wlkp. - . - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.2.6	Rekultywacja składowiska odpadów w Orli - poprawa warunków życia	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016
1.3.2.7	Rozbudowa budynku przy ul. Floriańskiej w Koźminie Wlkp. -	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018
1.3.2.8	Utwardzenie placu przy SP Borzęcice I etap - Poprawa infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018

Do	Nakłady	2019	2020	2021
	13 567 212,68	4 709 876,60	3 136 113,65	639 174,06
	2 197 745,68	1 109 107,60	336 113,65	89 174,06
	11 369 467,00	3 600 769,00	2 800 000,00	550 000,00
	1 134 993,00	607 299,00	109 905,00	0,00
	255 345,00	145 440,00	109 905,00	0,00
2020	255 345,00	145 440,00	109 905,00	0,00
	879 648,00	461 859,00	0,00	0,00
2019	879 648,00	461 859,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	12 432 219,68	4 102 577,60	3 026 208,65	639 174,06
	1 942 400,68	963 667,60	226 208,65	89 174,06
2022	24 008,00	4 318,00	7 380,00	7 380,00
2019	25 830,00	12 915,00	0,00	0,00
2019	6 800,00	3 400,00	0,00	0,00
2020	8 425,50	2 952,00	922,50	0,00
2020	1 118 943,00	633 804,00	36 702,00	0,00
2019	19 280,25	6 426,75	0,00	0,00
2021	172 017,36	58 234,15	58 234,15	55 549,06
2019	40 000,00	24 000,00	0,00	0,00
2019	22 600,00	14 000,00	0,00	0,00
2019	20 600,00	15 600,00	0,00	0,00

2021	32 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
2021	129 685,00	43 369,00	43 590,00	18 245,00
2019	1 745,08	581,70	0,00	0,00
2019	20 349,49	7 000,00	0,00	0,00
2020	214 140,00	71 380,00	71 380,00	0,00
2019	85 977,00	57 687,00	0,00	0,00
	<b>10 489 819,00</b>	<b>3 138 910,00</b>	<b>2 800 000,00</b>	<b>550 000,00</b>
2019	1 190 000,00	900 000,00	0,00	0,00
2020	1 200 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2021	4 130 000,00	500 000,00	500 000,00	550 000,00
2019	340 000,00	130 000,00	0,00	0,00
2019	620 000,00	460 000,00	0,00	0,00
2019	679 819,00	98 910,00	0,00	0,00
2020	2 030 000,00	300 000,00	1 700 000,00	0,00
2019	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00

<b>2022</b>	<b>Limit zobowiązań</b>
<b>4 920,00</b>	<b>8 482 502,61</b>
<b>4 920,00</b>	<b>1 531 733,61</b>
<b>0,00</b>	<b>6 950 769,00</b>
<b>0,00</b>	<b>717 204,00</b>
<b>0,00</b>	<b>255 345,00</b>
0,00	255 345,00
<b>0,00</b>	<b>461 859,00</b>
0,00	461 859,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 920,00</b>	<b>7 765 298,61</b>
<b>4 920,00</b>	<b>1 276 388,61</b>
4 920,00	23 998,00
0,00	12 915,00
0,00	3 400,00
0,00	3 874,50
0,00	670 506,00
0,00	6 426,75
0,00	172 017,36
0,00	24 000,00
0,00	14 000,00
0,00	15 600,00

0,00	24 000,00
0,00	105 204,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	142 760,00
0,00	57 687,00
<b>0,00</b>	<b>6 488 910,00</b>
0,00	900 000,00
0,00	1 200 000,00
0,00	1 550 000,00
0,00	130 000,00
0,00	460 000,00
0,00	98 910,00
0,00	2 000 000,00
0,00	150 000,00