

ZARZĄDZENIE NR 56.2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY KOŹMINI WIELKOPOLSKI

z dnia 12 listopada 2020 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy
Koźmin Wielkopolski na lata 2021- 2031

Na podstawie Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 230 ust. 1 i 2 oraz art. 122 ust. 3. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r, poz. 869 ze zm.) . Burmistrz Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2021-2031 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2021-2031 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania .

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski.

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

Burmistrz

mgr inż. Maciej Bratborski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 56.2020
Burmistrza Miasta i Gminy
Koźmin Wielkopolski
z dnia 12 listopada 2020r.
w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy
Finansowej Miasta i Gminy Koźmin
Wielkopolski na lata 2021-2031

PROJEKT

UCHWAŁA NR .../.../2020
RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WIELKOPOLSKIM
z dnia grudnia 2020

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2021-2031.

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.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2021-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

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

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2021-2031.

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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski na dzień przygotowania projektu. Dodatkowo dokonano korekty w zakresie przewidywanego wykonania wydatków bieżących i majątkowych – przewiduje się, iż część z nich nie zostanie wykonana. W związku z niższymi, przewidywanymi wydatkami na dzień przedłożenia niniejszego projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej, dokonano także modyfikacji w zakresie planowanych przychodów budżetu z tytułu kredytów. Prognozuje się, iż do końca 2020 roku nie będzie potrzeby zaciągnięcia zobowiązania w kwocie 4.557.953 zł.

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 2021-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Koźmin Wielkopolski wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031			
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2022-2031 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 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Koźmin Wielkopolski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 7.684.472,00 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.

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 2022-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB (waga 100%). Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 436 tys. zł.

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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost

kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB (waga 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 578.000,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić m.in. sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Mokronos	126 Mokronos	0,0200	6 800,00 zł	8 000,00 zł
Koźmin Wielkopolski, ul. Kopernika	442/3 Koźmin Wielkopolski	0,5686	454 000,00 zł	550 000,00 zł
Suma:				558 000,00 zł

W kolejnych latach Gmina Koźmin Wielkopolski planuje dalszą sprzedaż nieruchomości położonych przy ul. Kopernika. Na dzień sporządzenia projektu zaplanowano także sprzedaż działek w 2022 roku o łącznej wartości 580.000 zł. Zasób nieruchomości, którymi dysponuje Gmina oscyluje na dużo wyższą wartość, jednakże z uwagi na podejście ostrożnościowe, zaplanowano jedynie wpływy ze sprzedaży części nieruchomości położonej przy ul. Kopernika w Koźminie Wielkopolskim.

Należy przy tym nadmienić, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [1.2.2] uwzględniono w kwocie 1.019.729,00 zł środki, które Gmina Koźmin Wielkopolski otrzymała w 2020 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i które w budżecie roku 2020 zostały zdeponowane na lokacie. Środki te planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych w 2021 r. Niniejsze środki zostaną przeznaczone na realizację zadania inwestycyjnego pn. Budowa kanalizacji w ul. Klasztornej w Koźminie Wielkopolskim. Zadanie to znajduje się w wykazie przedsięwzięć wieloletnich Gminy.

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 2021 przyjęto projekt budżetu. W 2021 r. w budżecie Gminy Koźmin Wielkopolski wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25.754.277,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2020 r. o kwotę 2.474.964,94 zł. Od 2022 r. planuje się wyhamowanie dynamiki wzrostu wynagrodzeń, stąd prognozę oparto o wskaźnik inflacji (70%) oraz wzrostu wynagrodzeń (30%). Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących.

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.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	70,00%	0,00%	30,00%
inne	70,00%	0,00%	30,00%

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 2021-2024. 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 nowe zadanie inwestycyjne, a mianowicie:

- *Przebudowa drogi ul. Czypickiego w miejscowości Koźmin Wlkp. - Poprawa infrastruktury drogowej.* Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2020-2022. Łączne, planowane nakłady inwestycyjne na to przedsięwzięcie wynoszą 1.465.000 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 2021-2031, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2020-2031 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2020-2031 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski

	2021	2022	2023	2024
Dochody	67 774 773,00	70 035 614,00	71 539 282,00	73 685 460,00
Wydatki	73 959 100,00	68 909 710,28	69 733 378,28	71 699 556,28
Wynik budżetu	-6 184 327,00	1 125 903,72	1 805 903,72	1 985 903,72
	2025	2026	2027	2028
Dochody	75 896 024,00	78 248 802,00	80 674 514,00	83 094 748,00
Wydatki	73 810 120,28	76 162 898,28	78 408 108,56	81 608 844,28
Wynik budżetu	2 085 903,72	2 085 903,72	2 266 405,44	1 485 903,72
	2029	2030	2031	
Dochody	85 421 400,00	87 813 199,00	90 184 155,00	
Wydatki	83 635 496,28	85 727 295,28	88 121 601,86	
Wynik budżetu	1 785 903,72	2 085 903,72	2 062 553,14	

5. Przychody

W budżecie Gminy Koźmin Wielkopolski na 2021 r. zaplanowano przychody w wysokości 7.500.230,72 zł. Obejmują one:

1. w kwocie 6.480.501,72 zł przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych oraz
2. w kwocie 1.019.729,00 zł nadwyżkę z lat ubiegłych.

Planowana w budżecie Gminy Koźmin Wielkopolski planowana nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Gminy w 2020 roku. Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2020 środki nie zostaną one wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy na 2021 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Jak wspomniano we wcześniejszej części dokumentu, środki zostaną przeznaczone na realizację zadania inwestycyjnego pn. Budowa kanalizacji w ul. Klasztornej w Koźminie Wielkopolskim.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w kwocie 6.480.501,72 zł. W ramach tej kwoty, zaplanowano przychód w wysokości 2.500.000 zł, stanowiący pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego JESSICA 2 na realizację projektu inwestycyjnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO 2014+). Zaciągnięcie pożyczki ma na celu realizację projektu inwestycyjnego pn. Zamiana sposobu użytkowania istniejącego budynku dydaktycznego na obiekt administracji publicznej wraz z jego rozbudową, przebudową i częściową rozbiórką. Rada Miejska w Koźminie Wielkopolskim dniu 27 października 2020 r. podjęła uchwałę nr XXIII.150.2020 w sprawie zaciągnięcia w/w zobowiązania. Zaciągnięcie zobowiązania nastąpi w 2021 roku.

W WPF Gminy Koźmin Wielkopolski uwzględnia się również spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2021 r. w wysokości 3.980.501,72 zł. Spłatę niniejszego zobowiązania zaplanowano do 2031r., z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 13 611 590,34 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031. W WPF Gminy Koźmin Wielkopolski uwzględnia się również spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2021 r. w łącznej wysokości 6.480.501,72 zł., w tym 2.500.000 zł pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego JESSICA 2.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koźmin Wielkopolski

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	1 315 903,72	1 115 903,72	1 765 903,72	1 765 903,72
Kredyt planowany	0,00	10 000,00	40 000,00	220 000,00
Roczna spłata zobowiązań	1 315 903,72	1 125 903,72	1 805 903,72	1 985 903,72
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	1 765 903,72	1 765 903,72	1 765 903,72	965 903,72
Kredyt planowany	320 000,00	320 000,00	500 501,72	520 000,00
Roczna spłata zobowiązań	2 085 903,72	2 085 903,72	2 266 405,44	1 485 903,72
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	1 065 903,72	165 903,72	152 553,14	
Kredyt planowany	720 000,00	1 920 000,00	1 910 000,00	
Roczna spłata zobowiązań	1 785 903,72	2 085 903,72	2 062 553,14	

Należy wskazać, iż pomiędzy kwotą długu wykazaną w kolumnach dotyczących lat historycznych „2020 III kwartał” oraz „2020 przewidywane wykonanie” występuje rozbieżność na kwotę 4.557.953 zł. Rozbieżność ta wynika z planowanego do zaciągnięcia na dzień 30 września 2020 r. zobowiązania. Przewiduje się, iż niniejsze zobowiązanie nie zostanie zaciągnięte. W związku z powyższym, w celu zachowania realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2021-2031, niniejsze zobowiązanie nie zostało ujęte w pozycji [6] w kolumnie „2020 przewidywane wykonanie”. Przewiduje się, iż nie zostanie wykonana część wydatków bieżących oraz majątkowych (z uwagi m.in. na opóźnienia wywołane trudną sytuacją epidemiologiczną w kraju). W związku z powyższym dokonano stosownych korekt.

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 pomniejszych 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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

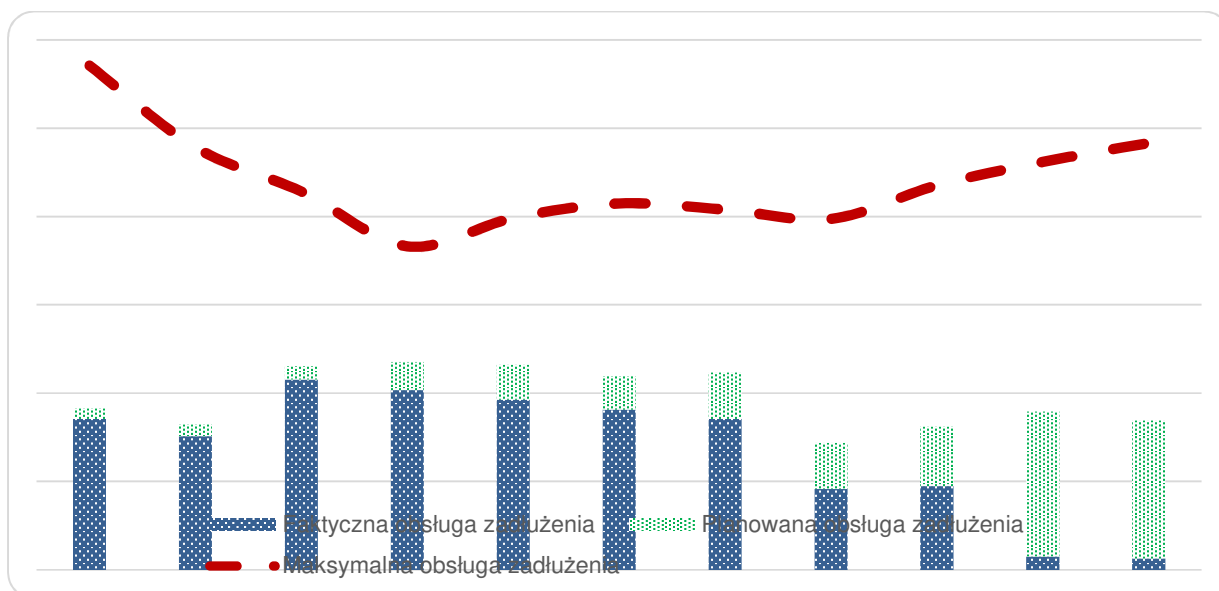
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,66%	3,29%	4,61%	4,71%	4,64%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	9,27%	7,41%	6,42%	7,33%	7,97%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,42%	9,57%	8,57%	7,33%	7,97%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,39%	4,47%	2,88%	3,24%	3,58%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,37%	7,24%	7,95%	8,71%	9,24%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,30%	8,16%	7,95%	8,71%	9,24%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,39%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	9,67%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	9,67%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Koźmin Wielkopolski jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Planowany pierwotnie w 2020 r. przychód nie zostanie wykonany, a to z kolei skutkuje zmniejszeniem kosztów odsetkowych i ma wpływ na obniżenie wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia. Z uwagi na trudną sytuację epidemiologiczną w kraju, nie zostanie zrealizowana część wydatków majątkowych (opóźnienia w realizacji inwestycji) oraz na mniejszym poziomie wykonana zostanie część wydatków bieżących, co zaprezentowano poprzez stosowne korekty w kolumnie pomocniczej do obliczeń w WPF „2020 przewidywane wykonanie”. Należy podkreślić, iż sytuacja finansowa Gminy Koźmin Wielkopolski jest na bieżąco monitorowana.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr.....
z dnia 2020r.

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:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2021	67 774 773,00	67 171 773,00	12 432 437,00	300 000,00	16 009 085,00	21 322 640,00	17 107 611,00	7 684 472,00	603 000,00	578 000,00	0,00	
2022	70 035 614,00	69 455 614,00	12 855 140,00	310 200,00	16 553 394,00	22 047 610,00	17 689 270,00	7 945 744,00	580 000,00	580 000,00	0,00	
2023	71 539 282,00	71 539 282,00	13 240 794,00	319 506,00	17 049 996,00	22 709 038,00	18 219 948,00	8 184 116,00	0,00	0,00	0,00	
2024	73 685 460,00	73 685 460,00	13 638 018,00	329 091,00	17 561 496,00	23 390 309,00	18 766 546,00	8 429 639,00	0,00	0,00	0,00	
2025	75 896 024,00	75 896 024,00	14 047 159,00	338 964,00	18 088 341,00	24 092 018,00	19 329 542,00	8 682 528,00	0,00	0,00	0,00	
2026	78 248 802,00	78 248 802,00	14 482 621,00	349 472,00	18 649 080,00	24 838 871,00	19 928 758,00	8 951 686,00	0,00	0,00	0,00	
2027	80 674 514,00	80 674 514,00	14 931 582,00	360 306,00	19 227 201,00	25 608 876,00	20 546 549,00	9 229 188,00	0,00	0,00	0,00	
2028	83 094 748,00	83 094 748,00	15 379 529,00	371 115,00	19 804 017,00	26 377 142,00	21 162 945,00	9 506 064,00	0,00	0,00	0,00	
2029	85 421 400,00	85 421 400,00	15 810 156,00	381 506,00	20 358 529,00	27 115 702,00	21 755 507,00	9 772 234,00	0,00	0,00	0,00	
2030	87 813 199,00	87 813 199,00	16 252 840,00	392 188,00	20 928 568,00	27 874 942,00	22 364 661,00	10 045 857,00	0,00	0,00	0,00	
2031	90 184 155,00	90 184 155,00	16 691 667,00	402 777,00	21 493 639,00	28 627 565,00	22 968 507,00	10 317 095,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2021	73 959 100,00	65 224 912,00	25 754 277,00	0,00	0,00	361 000,00	0,00	0,00	0,00	8 734 188,00	8 434 188,00	114 000,00
2022	68 909 710,28	66 672 727,00	26 299 953,00	0,00	0,00	434 493,00	0,00	0,00	0,00	2 236 983,28	2 236 983,28	0,00
2023	69 733 378,28	68 241 018,00	26 918 288,00	0,00	0,00	445 465,00	0,00	0,00	0,00	1 492 360,28	1 492 360,28	0,00
2024	71 699 556,28	69 923 290,00	27 611 212,00	0,00	0,00	382 561,00	0,00	0,00	0,00	1 776 266,28	1 776 266,28	0,00
2025	73 810 120,28	71 692 937,00	28 338 830,00	0,00	0,00	319 653,00	0,00	0,00	0,00	2 117 183,28	2 117 183,28	0,00
2026	76 162 898,28	73 532 730,00	29 094 272,00	0,00	0,00	256 813,00	0,00	0,00	0,00	2 630 168,28	2 630 168,28	0,00
2027	78 408 108,56	75 423 655,00	29 869 853,00	0,00	0,00	194 385,00	0,00	0,00	0,00	2 984 453,56	2 984 453,56	0,00
2028	81 608 844,28	77 379 729,00	30 666 109,00	0,00	0,00	145 034,00	0,00	0,00	0,00	4 229 115,28	4 229 115,28	0,00
2029	83 635 496,28	79 398 567,00	31 483 591,00	0,00	0,00	104 988,00	0,00	0,00	0,00	4 236 929,28	4 236 929,28	0,00
2030	85 727 295,28	81 470 057,00	32 322 865,00	0,00	0,00	62 709,00	0,00	0,00	0,00	4 257 238,28	4 257 238,28	0,00
2031	88 121 601,86	83 599 082,00	33 184 512,00	0,00	0,00	21 617,00	0,00	0,00	0,00	4 522 519,86	4 522 519,86	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
2021	-6 184 327,00	0,00	7 500 230,72	6 480 501,72	5 164 598,00	1 019 729,00	1 019 729,00	0,00	0,00
2022	1 125 903,72	1 125 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 805 903,72	1 805 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 985 903,72	1 985 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 085 903,72	2 085 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 085 903,72	2 085 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 266 405,44	2 266 405,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 485 903,72	1 485 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 785 903,72	1 785 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 085 903,72	2 085 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 062 553,14	2 062 553,14	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 zaciągnięciem 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	z tego:	
								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
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	1 125 903,72	1 125 903,72	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 903,72	1 805 903,72	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 903,72	1 985 903,72	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 085 903,72	2 085 903,72	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 085 903,72	2 085 903,72	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 405,44	2 266 405,44	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 485 903,72	1 485 903,72	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 903,72	1 785 903,72	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 085 903,72	2 085 903,72	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 553,14	2 062 553,14	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 776 188,34	0,00	1 946 861,00	2 966 590,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	17 650 284,62	0,00	2 782 887,00	2 782 887,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 844 380,90	0,00	3 298 264,00	3 298 264,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 858 477,18	0,00	3 762 170,00	3 762 170,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 772 573,46	0,00	4 203 087,00	4 203 087,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 686 669,74	0,00	4 716 072,00	4 716 072,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 420 264,30	0,00	5 250 859,00	5 250 859,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 934 360,58	0,00	5 715 019,00	5 715 019,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 148 456,86	0,00	6 022 833,00	6 022 833,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 062 553,14	0,00	6 343 142,00	6 343 142,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 585 073,00	6 585 073,00

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
2021	3,66%	5,05%	6,31%	9,27%	11,42%	TAK	TAK
2022	3,29%	6,79%	8,01%	7,41%	9,57%	TAK	TAK
2023	4,61%	7,67%	7,67%	6,42%	8,57%	TAK	TAK
2024	4,71%	8,24%	8,24%	7,33%	7,33%	TAK	TAK
2025	4,64%	8,73%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2026	4,39%	9,31%	x	7,37%	8,30%	TAK	TAK
2027	4,47%	9,89%	x	7,24%	8,16%	TAK	TAK
2028	2,88%	10,33%	x	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2029	3,24%	10,51%	x	8,71%	8,71%	TAK	TAK
2030	3,58%	10,69%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2031	3,39%	10,73%	x	9,67%	9,67%	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 ^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			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
2021	500 731,00	500 731,00	467 083,00	0,00	0,00	0,00	572 011,20	508 915,00	430 486,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569 251,20	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
2021	0,00	0,00	0,00	6 687 983,69	668 254,69	6 019 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 813 240,63	581 240,63	2 232 000,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	
2021	1 315 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 115 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 765 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	965 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 065 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	165 903,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	152 553,14	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 wyliczaniu limitu spłaty 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, 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.....
z dnia2020

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 147 935,28	6 687 983,69	2 813 240,63	0,00	0,00	9 493 844,32
1.a	- wydatki bieżące				1 745 826,28	668 254,69	581 240,63	0,00	0,00	1 242 115,32
1.b	- wydatki majątkowe				12 402 109,00	6 019 729,00	2 232 000,00	0,00	0,00	8 251 729,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 353 500,40	572 011,20	569 251,20	0,00	0,00	1 141 262,40
1.1.1	- wydatki bieżące				1 353 500,40	572 011,20	569 251,20	0,00	0,00	1 141 262,40
1.1.1.1	Klub Malucha dla Gminy Koźmin Wielkopolski - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2020	2022	1 353 500,40	572 011,20	569 251,20	0,00	0,00	1 141 262,40
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				12 794 434,88	6 115 972,49	2 243 989,43	0,00	0,00	8 352 581,92
1.3.1	- wydatki bieżące				392 325,88	96 243,49	11 989,43	0,00	0,00	100 852,92
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	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
1.3.1.2	Multidekor - najem dekoracji świątecznej - Poprawa wizerunku Miasta i promocja	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2021	187 424,59	55 549,06	0,00	0,00	0,00	55 549,06
1.3.1.3	Umowa kompleksowej dostawy paliwa gazowego - Zaspokojenie zapotrzebowania na paliwo gazowe	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2021	30 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.1.4	Umowa o świadczenie usług elektronicznych - INEA - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2017	2021	129 685,00	18 245,00	0,00	0,00	0,00	18 245,00
1.3.1.5	Zakup trzyletniej licencji systemu informatycznego "Planowanie i Realizacja Budżetu JST oraz rejestr Zaangażowania Środków Budżetowych JST - Poprawa infrastruktury informatycznej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2020	2022	21 208,29	7 069,43	7 069,43	0,00	0,00	14 138,86
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 402 109,00	6 019 729,00	2 232 000,00	0,00	0,00	8 251 729,00
1.3.2.1	Budowa ul. Towarowa Nr 761599 w Koźminie Wlkp.	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2019	2022	932 380,00	100 000,00	689 000,00	0,00	0,00	789 000,00
1.3.2.2	Plan dokapitalizowania KUK Sp. z o.o. - Zwiększenie kapitału zakładowego spółki	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2016	2021	3 780 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Zamiana sposobu użytkowania istniejącego budynku dydaktycznego na obiekt administracji publicznej wraz z jego rozbudową, przebudową i częściową rozbiorą - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2020	2022	3 175 000,00	2 500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa budynku przy ul. Floriańskiej w Koźminie Wlkp.	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2018	2022	2 030 000,00	1 500 000,00	493 000,00	0,00	0,00	1 993 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa kanalizacji w ul. Klasztornej w Koźminie Wlkp. - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2020	2021	1 019 729,00	1 019 729,00	0,00	0,00	0,00	1 019 729,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi ul. Czypickiego w miejscowości Koźmin Wlkp. - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski	2020	2022	1 465 000,00	700 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 450 000,00