

Zarządzenie Nr 55/2020
Wójta Gminy Koźminek
z dnia 13 listopada 2020 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2021 – 2032

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

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2021 – 2032 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Koźminek oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Koźminek.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 55/2020
Wójta Gminy Koźminek
z dnia 13 listopada 2020

roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2021 – 2032

PROJEKT

**Uchwała Nr ...
Rady Gminy Koźminek
z dnia**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2021 – 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r., poz. 713 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.) Rada Gminy Koźminek uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźminek obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy Koźminek do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest

niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Koźminek do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XIX/116/2019 Rady Gminy Koźminek z dnia 30 grudnia 2019 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2020 – 2032 ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koźminek.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 55/2020
z dnia 2020-11-13

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
								z podatku od nieruchomości			
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	33 764 340,00	33 334 382,13	5 001 086,00	125 000,00	10 978 941,00	12 119 951,00	5 109 404,13	1 461 000,00	429 957,87	28 000,00	401 957,87
2022	36 371 793,00	34 467 751,00	5 171 123,00	129 250,00	11 352 225,00	12 532 029,00	5 283 124,00	1 510 674,00	1 904 042,00	0,00	1 904 042,00
2023	35 501 784,00	35 501 784,00	5 326 257,00	133 128,00	11 692 792,00	12 907 990,00	5 441 617,00	1 555 994,00	0,00	0,00	0,00
2024	36 566 837,00	36 566 837,00	5 486 045,00	137 121,00	12 043 575,00	13 295 230,00	5 604 866,00	1 602 674,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 663 842,00	37 663 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	38 831 421,00	38 831 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	40 035 195,00	40 035 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	41 236 251,00	41 236 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	42 390 866,00	42 390 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	43 577 811,00	43 577 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	44 754 411,00	44 754 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	45 918 026,00	45 918 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	34 120 212,88	31 905 790,20	11 989 180,00	0,00	0,00	240 000,00	10 000,00	0,00	0,00	2 214 422,68	2 214 422,68	0,00
2022	33 056 011,88	32 607 718,00	12 252 942,00	0,00	0,00	230 000,00	3 000,00	0,00	0,00	448 293,88	0,00	0,00
2023	33 857 479,60	33 390 303,00	12 547 012,00	0,00	0,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	467 176,60	0,00	0,00
2024	35 394 837,00	34 225 060,00	12 860 688,00	0,00	0,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	1 169 777,00	0,00	0,00
2025	36 751 842,00	35 080 687,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	1 671 155,00	0,00	0,00
2026	38 231 421,00	35 957 704,00	0,00	0,00	0,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	2 273 717,00	0,00	0,00
2027	39 435 195,00	36 856 647,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 578 548,00	0,00	0,00
2028	40 736 251,00	37 778 063,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	2 958 188,00	0,00	0,00
2029	41 890 866,00	38 722 514,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	3 168 352,00	0,00	0,00
2030	43 077 811,00	39 690 577,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	3 387 234,00	0,00	0,00
2031	44 254 411,00	40 682 842,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	3 571 569,00	0,00	0,00
2032	45 871 026,00	41 699 913,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	4 171 113,00	0,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-355 872,88	0,00	1 517 612,00	1 517 612,00	355 872,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 315 781,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 644 304,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 161 739,12	1 161 739,12	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 315 781,12	3 315 781,12	1 904 042,00	1 904 042,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 644 304,40	1 644 304,40	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 000,00	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	912 000,00	912 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 291 085,52	0,00	1 428 591,93	1 428 591,93	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 975 304,40	0,00	1 860 033,00	1 860 033,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 331 000,00	0,00	2 111 481,00	2 111 481,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 159 000,00	0,00	2 341 777,00	2 341 777,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 247 000,00	0,00	2 583 155,00	2 583 155,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 647 000,00	0,00	2 873 717,00	2 873 717,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 047 000,00	0,00	3 178 548,00	3 178 548,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 547 000,00	0,00	3 458 188,00	3 458 188,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 047 000,00	0,00	3 668 352,00	3 668 352,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	547 000,00	0,00	3 887 234,00	3 887 234,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	47 000,00	0,00	4 071 569,00	4 071 569,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 218 113,00	4 218 113,00	

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	6,56%	7,87%	8,00%	14,21%	14,21%	TAK	TAK
2022	7,47%	9,53%	9,53%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2023	8,11%	10,17%	10,17%	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2024	5,65%	10,68%	10,68%	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2025	2,72%	7,15%	x	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2026	1,77%	7,63%	x	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2027	1,67%	8,11%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2028	1,34%	8,51%	x	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2029	1,27%	8,75%	x	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2030	1,20%	8,98%	x	8,71%	8,71%	TAK	TAK
2031	1,14%	9,12%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2032	0,10%	9,19%	x	8,32%	8,32%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	401 957,87	401 957,87	337 094,58	1 382,79	1 382,79	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 904 042,00	1 904 042,00	1 904 042,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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
			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	2 069 422,68	2 069 422,68	1 004 612,00	2 276 861,75	137 439,07	2 139 422,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	17 104,03	17 104,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	199 604,03	17 104,03	182 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	362 104,03	17 104,03	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	17 104,03	17 104,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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	1 111 739,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 115 781,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 481 304,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	812 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 55/2020
z dnia 2020-11-13

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 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 645 228,33	2 276 861,75	17 104,03	199 604,03	362 104,03	17 104,03
1.a	- wydatki bieżące				2 099 249,65	137 439,07	17 104,03	17 104,03	17 104,03	17 104,03
1.b	- wydatki majątkowe				4 545 978,68	2 139 422,68	0,00	182 500,00	345 000,00	0,00
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:				3 812 661,81	2 070 805,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 594,99	1 382,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Ochrona zdrowia	Urząd Gminy Koźminek	2018	2021	3 488,99	697,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Ochrona zdrowia	Urząd Gminy Koźminek	2018	2021	1 106,00	685,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 808 066,82	2 069 422,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Koźminek - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej	Urząd Gminy Koźminek	2020	2021	3 808 066,82	2 069 422,68	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				2 832 566,52	206 056,28	17 104,03	199 604,03	362 104,03	17 104,03
1.3.1	- wydatki bieżące				2 094 654,66	136 056,28	17 104,03	17 104,03	17 104,03	17 104,03
1.3.1.1	Świadczenie usług publicznych w zakresie prowadzenia Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Zapewnienie mieszkańcom możliwości prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów komunalnych	Urząd Gminy Koźminek	2018	2030	150 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.3.1.2	Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Koźminek - utrzymanie czystości na terenie gminy	Urząd Gminy Koźminek	2019	2021	1 270 246,50	69 569,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z terenu Gminy Koźminek - utrzymanie czystości na terenie gminy	Urząd Gminy Koźminek	2019	2021	618 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa na ubezpieczenie mienia i innych interesów Gminy Koźminek -	Urząd Gminy Koźminek	2019	2021	45 019,00	11 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej - Zarządzanie i utrzymanie systemu RZIIIP Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej	Urząd Gminy Koźminek	2020	2025	11 389,16	2 104,03	2 104,03	2 104,03	2 104,03	2 104,03
1.3.2	- wydatki majątkowe				737 911,86	70 000,00	0,00	182 500,00	345 000,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa nawierzchni ul. Bohaterów Getta Warszawskiego w m. Koźminek - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy Koźminek	2014	2023	188 125,00	0,00	0,00	182 500,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	0,00	2 666 998,75
1.a	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	0,00	76,07
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 666 922,68
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 498,75
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,07
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,07
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 422,68
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 422,68
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	0,00	597 500,00
1.3.1	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	0,00	0,00
1.3.1.1	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 500,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 500,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Koźminek w miejscowości Chodybki - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej	Urząd Gminy Koźminek	2014	2024	362 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	0,00
1.3.2.3	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Koźminek - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej	Urząd Gminy Koźminek	2016	2021	187 786,86	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2021 – 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2019r. poz. 869 ze zm.) dalej zwanej Ustawą. Stosownie do w/w przepisu prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, a więc do końca 2032 roku.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na krocący charakter prognozy, która jest corocznie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- dla lat 2022 – 2032 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki opublikowane przez Ministra Finansów w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw w dniu 29 lipca 2020r.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy Koźminek.

Dla prognozy w latach 2021 – 2032 przyjęto, co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych CPI) w badanym okresie:

2021r. – 1,8%

2022r. – 2,2%

2023r. – 2,4%

lata 2024 – 2032 – 2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

2021r. – 4,0%

2022r. – 3,4%

2023r. – 3,0%

2024r. – 3,0%

2025r. – 3,0%

2026r. – 3,1%

2027r. – 3,1%

2028r. – 3,0%

2029r. – 2,8%

2030r. – 2,8%

2031r. – 2,7%

2032r. – 2,6%

Dane ujęte w kolumnie „Wykonanie 2020” zostały ustalone na podstawie przyjętych w uchwale Nr XXX/177/2020 Rady Gminy Koźminek z dnia 23 października 2020r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2020 – 2032.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu podziału na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w oparciu o następujące kategorie:

- *udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa* (wyszczególniając udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT);
- *subwencje* (obejmujące: subwencję oświatową, wyrównawczą i równoważącą);
- *dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące* (obejmujące min: dotacje na zadania zlecone, na zadania własne 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);
- *pozostałe dochody bieżące* (obejmujące pozostałe dochody bieżące, nie ujęte w innych pozycjach, wyszczególniając podatek od nieruchomości).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- *dochody ze sprzedaży majątku;*
- *z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.*

Dochody majątkowe w 2021r. ustalone zostały w następujący sposób:

- dochody ze sprzedaży majątku na 2021r. zostały oszacowane na podstawie zawartych umów sprzedaży nieruchomości wg. danych przekazanych przez stanowisko ds. Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa. W roku 2021 dotyczą one przewidywanych wpływów ze sprzedaży na raty lokali mieszkalnych w wysokości 3 000,00 zł oraz planowanej na rok przyszły sprzedaży lokali komunalnych wynikającej z uchwały Nr XIX/120/2019 Rady Gminy Koźminek z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Koźminek na lata 2020 – 2024 w wysokości 25 000,00 zł. W kolejnych latach nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.
- dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w łącznej wysokości 401 957,87 zł dotyczą środków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich, a mianowicie planowanych na rok przyszły wpływów w formie refundacji poniesionych w bieżącym roku wydatków na projekt pn. „Konserwacja i restauracja zabytkowego dworu w Koźminku na potrzeby utworzenia ośrodka kultury i organizacji pozarządowych”. Przedmiotowa kwota została ustalona na podstawie umowy o dofinansowanie w/w Projektu nr RPWP.09.02.02-30-0005/17-00 w ramach Osi priorytetowej 9 „Infrastruktura dla kapitału ludzkiego”, Działania 9.2. „Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych i powojennych”, Poddziałania 9.2.2 „Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych i powojennych w ramach ZIT dla rozwoju AKO” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 wraz z późniejszymi aneksami. Zgodnie z umową minimum 20% dofinansowania zostanie przekazana na rachunek budżetu po całkowitym rozliczeniu projektu i jego zatwierdzeniu przez Instytucję Zarządzającą. Szacuje się, że zwrot tych

środków nastąpi w 2021r.

Natomiast w 2022r. ujęto w prognozie dochody majątkowe w wysokości 1 904 042,00 zł obejmujące wpływy dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, które obejmują planowaną refundację poniesionych w latach 2020 - 2021 części wydatków stanowiących równowartość dofinansowania ze środków europejskich na projekt pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Koźminek” w związku z realizacją operacji typu „Gospodarka wodno – ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020. (Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00097-65150-UM1500232/19 na realizację przedmiotowego projektu została podpisana w dniu 1 lipca 2020r.).

3. Prognoza wydatków

Wydatki, również jak w przypadku dochodów, zostały podzielone na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki bieżące – w ramach tej grupy dodatkowo wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji oraz wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Zgodnie z założeniami przyjętymi w prognozie, dla wydatków bieżących w 2021 roku przyjęto dane wynikające z budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2022 – 2032 dokonano ich indeksacji o 100% inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłaty rat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w przedstawionym okresie.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujęte zostały w załączniku Nr 1 do uchwały.

Przedsięwzięcia o charakterze majątkowym realizowane w okresie dłuższym niż jeden rok zostały zaplanowane adekwatnie do danych wykazanych w załączniku Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF do uchwały Nr XXIX/172/2020 Rady Gminy Koźminek z dnia 30 września 2020r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2020 – 2032.

W ramach **wydatków na projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych** kontynuowane są dwa przedsięwzięcia o charakterze bieżącym oraz jedno przedsięwzięcie o charakterze majątkowym.

W ramach wydatków bieżących:

- „Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej”. Łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 3 488,99 zł, limit wydatków roku 2021 stanowi kwotę 697,79 zł.
- „Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej”. Łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 1 106,00 zł, a limit wydatków roku 2021 wynosi 685,00 zł.

W obu przypadkach przedmiotowe środki stanowią wkład własny gminy w realizację, wspólnie z innymi samorządami, projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego.

W ramach wydatków majątkowych:

- „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Koźminek” na podstawie podpisanej pomiędzy Samorządem Województwa wielkopolskiego a Gminą Koźminek w dniu 1 lipca 2020r. umowy o przyznaniu pomocy Nr 00097-65150-UM1500232/19 na realizację przedmiotowej operacji w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020.
Łączna kwota wydatków w części objętej wnioskiem o dofinansowanie wynosi 3 808 066,82 zł, zaś limit wydatków 2021 roku ustalony został w wysokości 2 069 422,68 zł.

Realizacja wszystkich przedsięwzięć wieloletnich zaplanowana została do końca 2030r.

Ustalono, iż począwszy od 2022 roku całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

W budżecie 2021r. ustalony został deficyt budżetowy w wysokości 355 872,88 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W latach 2022 – 2032 wynikiem budżetu jest nadwyżka, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Zgodnie z art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotnym wskaźnikiem zasługującym na szczególną analizę.

Biorąc pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu.

5. Przychody, rozchody budżetu i kwota długu

Przychody

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Zgodnie z prognozą planuje się zaciągnięcie zobowiązań w 2021 roku na kwotę 1 517 612,00 zł, w tym: na kwotę 1 004 612,00 zł na finansowanie wyprzedzające operacji realizowanych w ramach PROW udzielanych za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego. Wysokość przychodów z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej została ustalona zgodnie z postanowieniami uchwały Nr XXVII/158/2020 Rady Gminy Koźminek z dnia 6 sierpnia 2020 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych ponoszonych na realizację operacji pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Koźminek” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020.

W latach 2022 – 2032 nie zaplanowano przychodów.

Rozchody

Po stronie rozchodów zaplanowano w prognozowanym okresie przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2021r. rozchody wynoszą łącznie 1 161 739,12 zł i dotyczą spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych przez gminę krajowych pożyczek i kredytów.

W związku z realizacją przedsięwzięcia dofinansowywanego ze źródeł zagranicznych pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Koźminek” zaplanowano na 2022r. spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanych w ramach PROW na kwotę 1 904 042,00 zł.

Wobec tego w 2022r. rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek ustalono łącznie w wysokości 3 315 781,12 zł, w tym spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanych w ramach PROW udzielanych za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1 904 042,00 zł.

Powyższe środki, zgodnie z art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.) nie są wliczane do ustawowych limitów spłaty zadłużenia.

W latach kolejnych kwoty planowanych rozchodów dotyczą tylko spłaty rat kapitałowych zaciągniętego przez gminę zadłużenia z tytułu krajowych pożyczek i kredytów.

Kwota długu

Kwota długu w poszczególnych latach objętych prognozą kształtuje się następująco:

Rok	Kwota długu	Wskaźnik zadłużenia do planowanych dochodów
2021	10 291 085,52	30,48%
2022	6 975 304,40	19,18%
2023	5 331 000,00	15,02%
2024	4 159 000,00	11,37%
2025	3 247 000,00	8,62%
2026	2 647 000,00	6,82%
2027	2 047 000,00	5,11%
2028	1 547 000,00	3,75%
2029	1 047 000,00	2,47%
2030	547 000,00	1,26%
2031	47 000,00	0,11%
2032	0,00	0,00%

Planowana kwota długu na dzień 31 grudnia 2021r. stanowi 10 291 082,52 zł, tj. 30,48% planowanych dochodów. Zgodnie z prognozą planuje się, że całe zadłużenie zostanie spłacone do końca 2032r.

Prognozę długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

6. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu stosownych obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Zaplanowane wartości obsługi zadłużenia nie

powodują przekroczenia ustawowych limitów, które określa wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Sytuacja finansowa Gminy pozwala również na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

7. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koźminek na lata 2021 – 2032 wartości zostały ustalone, w ocenie osób sporządzających prognozę w sposób bezpieczny.

Przyjęty podział na kategorie wykorzystywane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne zapewniają urealnienie prognozy w możliwie największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w początkowych latach pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do 2032 roku, co zwiększa ryzyko właściwego prognozowania w tak odległym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, prognoza zachowuje wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a przyjęte w niej ustalenia oparte na danych podanych przez Ministra Finansów pozwalają na optymalne i bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Koźminek.