

Uchwała Nr XXIII/182/2016
Rady Gminy Koźminek
z dnia 29 grudnia 2016 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2017 – 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2016r., poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) Rada Gminy Koźminek uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koźminek obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. spłata długu w 2017r. zostanie sfinansowana przychodami z zaciągniętych kredytów i pożyczek, w 2017r. bieżącą nadwyżką budżetu gminy oraz przychodami z zaciągniętych kredytów i pożyczek, natomiast w latach 2019 – 2024 w całości bieżącą nadwyżką budżetu gminy.

§ 2

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

§ 3

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - 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 do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XII/103/2015 Rady Gminy Koźminek z dnia 29 grudnia 2015 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2016 – 2023 ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koźminek.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr uchwała Nr XXIII/182/2016
z dnia 2016-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2017	29 560 000,00	29 553 000,00	4 366 684,00	36 330,00	3 057 206,00	1 111 000,00	9 890 342,00	11 587 766,00	7 000,00	7 000,00	0,00	
2018	30 131 713,00	30 124 713,00	4 532 618,00	37 710,00	3 112 236,00	1 130 998,00	10 068 368,00	11 796 346,00	7 000,00	7 000,00	0,00	
2019	31 048 999,00	31 041 999,00	4 709 390,00	39 181,00	3 180 705,00	1 155 880,00	10 289 872,00	12 055 865,00	7 000,00	7 000,00	0,00	
2020	31 387 617,00	31 380 617,00	4 893 056,00	40 709,00	3 260 223,00	1 184 777,00	10 547 119,00	12 357 262,00	7 000,00	7 000,00	0,00	
2021	32 231 338,00	32 224 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	
2022	33 093 226,00	33 086 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	
2023	33 962 785,00	33 955 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	
2024	34 850 008,00	34 843 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	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 2013 r. poz. 885 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	30 343 000,00	26 576 366,00	33 218,00	0,00	0,00	120 000,00	118 000,00	0,00	5 000,00	3 766 634,00
2018	29 937 278,00	26 956 545,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	1 000,00	2 980 733,00
2019	30 131 999,00	27 549 589,00	0,00	0,00	x	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	2 582 410,00
2020	30 357 617,00	28 238 329,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	2 119 288,00
2021	31 631 338,00	28 944 287,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	2 687 051,00
2022	32 593 226,00	29 667 894,00	0,00	0,00	x	41 000,00	41 000,00	0,00	0,00	2 925 332,00
2023	33 412 785,00	30 409 592,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	3 003 193,00
2024	34 650 008,00	31 169 832,00	0,00	0,00	x	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	3 480 176,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-783 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 517 000,00	783 000,00	0,00	0,00
2018	194 435,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	917 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	734 000,00	734 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00
2018	944 435,00	944 435,00	53 435,00	0,00	53 435,00	0,00	0,00
2019	917 000,00	917 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ((2.1) - [2.1.2])
2017	3 991 435,00	0,00	2 976 634,00	2 976 634,00
2018	3 797 000,00	0,00	3 168 168,00	3 168 168,00
2019	2 880 000,00	0,00	3 492 410,00	3 492 410,00
2020	1 850 000,00	0,00	3 142 288,00	3 142 288,00
2021	1 250 000,00	0,00	3 280 051,00	3 280 051,00
2022	750 000,00	0,00	3 418 332,00	3 418 332,00
2023	200 000,00	0,00	3 546 193,00	3 546 193,00
2024	0,00	0,00	3 673 176,00	3 673 176,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.2.1.) - (2.1.2.1.)] + [(2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.)] + [(2.1.3.1.2.) + [(5.1.) - (5.1.1.)] - (15.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - (2.1.1.) - [2.1.2.] + [15.2.]])}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,99%	2,44%	2 800,00	2,45%	0,10	9,62%	9,60%	TAK	TAK
2018	3,55%	3,37%	2 722,00	3,38%	0,11	8,78%	8,76%	TAK	TAK
2019	3,29%	3,29%	1 972,00	3,30%	0,11	9,55%	9,53%	TAK	TAK
2020	3,54%	3,54%	0,00	3,54%	0,10	10,63%	10,63%	TAK	TAK
2021	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	0,10	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2022	1,63%	1,63%	0,00	1,63%	0,10	10,50%	10,50%	TAK	TAK
2023	1,71%	1,71%	0,00	1,71%	0,10	10,19%	10,19%	TAK	TAK
2024	0,59%	0,59%	0,00	0,59%	0,11	10,34%	10,34%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	0,00	0,00	8 964 280,00	2 733 934,00	2 849 625,00	298 962,00	2 550 663,00	2 539 541,00	1 062 644,00	164 449,00		
2018	194 435,00	194 435,00	9 156 488,00	2 722 065,00	2 622 321,00	1 230,00	2 621 091,00	2 621 091,00	0,00	0,00		
2019	917 000,00	917 000,00	9 357 930,00	2 781 950,00	1 539 500,00	0,00	1 539 500,00	1 539 500,00	0,00	0,00		
2020	1 030 000,00	1 030 000,00	9 591 879,00	2 851 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	11 122,00	0,00	0,00	11 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	34 091,00	0,00	0,00	34 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	734 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	802 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	717 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	350 000,00	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

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr uchwała Nr XXIII/182/2016
z dnia 2016-12-29

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 177 206,00	2 849 625,00	2 622 321,00	1 539 500,00	0,00	5 470 393,26
1.a	- wydatki bieżące				1 063 492,00	298 962,00	1 230,00	0,00	0,00	3,22
1.b	- wydatki majątkowe				8 113 714,00	2 550 663,00	2 621 091,00	1 539 500,00	0,00	5 470 390,04
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:				45 213,00	11 122,00	34 091,00	0,00	0,00	45 213,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				45 213,00	11 122,00	34 091,00	0,00	0,00	45 213,00
1.1.2.1	Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS (System Informacji Geoprzestrzennej) dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej)	Urząd Gminy Koźminek	2017	2018	45 213,00	11 122,00	34 091,00	0,00	0,00	45 213,00
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				9 131 993,00	2 838 503,00	2 588 230,00	1 539 500,00	0,00	5 425 180,26

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				1 063 492,00	298 962,00	1 230,00	0,00	0,00	3,22
1.3.1.1	Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Koźminek - utrzymanie czystości na terenie gminy	Urząd Gminy Koźminek	2015	2017	899 909,00	233 310,00	0,00	0,00	0,00	2,24
1.3.1.2	Świadczenie usług prawniczych polegających na wykonaniu doradztwa w zakresie zastępstwa procesowego i zastępstwa procesowego przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi wszystkich instancji związanych z rozliczeniem (wstecznym oraz bieżącym) podatku od towarów i usług Gminy Koźminek jako podatnika podatku od towarów i usług, w tym w zakresie rozliczeń związanych z realizacją inwestycji gminnych - Optymalizacja dochodów budżetowych	Urząd Gminy Koźminek	2014	2017	151 600,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie usługi Hotspot w obrębie lokalizacji Rynek - Plac Wolności w Koźminku - Ogólny dostęp do bezprzewodowego Internetu	Urząd Gminy Koźminek	2016	2018	11 983,00	5 652,00	1 230,00	0,00	0,00	0,98
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 068 501,00	2 539 541,00	2 587 000,00	1 539 500,00	0,00	5 425 177,04
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Koźminek – etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców i podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej miejscowości objętych projektem.	Urząd Gminy Koźminek	2015	2017	2 180 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	24 676,04
1.3.2.2	Konserwacja i restauracja zabytkowego dworu w Koźminku - Poprawa warunków życia mieszkańców i podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej miejscowości objętych projektem.	Urząd Gminy Koźminek	2014	2018	661 000,00	177 000,00	354 000,00	0,00	0,00	531 000,00
1.3.2.3	Ochrona, zachowanie i zabezpieczenie dawnej świątyni Ewangelicko – Auzburskiej będącej obiektem zabytkowym - Ochrona i zachowanie dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Koźminek	2016	2017	141 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.4	Przebudowa i kompleksowa termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Wincentego Witosa w Nowym Nakwasinie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Koźminek	2016	2018	256 000,00	107 000,00	116 000,00	0,00	0,00	223 000,00
1.3.2.5	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej Pietrzyków - Nowy Nakwasin - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy Koźminek	2016	2019	800 000,00	0,00	0,00	778 000,00	0,00	778 000,00
1.3.2.6	Przebudowa nawierzchni ul. Bohaterów Getta Warszawskiego w m. Koźminek - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy Koźminek	2014	2019	188 125,00	0,00	0,00	182 500,00	0,00	182 500,00
1.3.2.7	Przebudowa nawierzchni ul. Kilińskiego w m. Koźminek - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy Koźminek	2014	2019	597 342,00	0,00	0,00	579 000,00	0,00	579 000,00
1.3.2.8	Przebudowa nawierzchni ul. Szkolnej w m. Koźminek - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy Koźminek	2014	2018	684 033,00	0,00	663 000,00	0,00	0,00	663 000,00
1.3.2.9	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	2017	362 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Koźminek w miejscowości Osuchów - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej	Urząd Gminy Koźminek	2016	2017	43 001,00	15 541,00	0,00	0,00	0,00	1,00
1.3.2.11	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Koźminek w miejscowościach: Krzyżówki, Młynisko i Dębsko - Poprawa warunków życia społeczności wiejskiej, ochrona środowiska naturalnego oraz wzrost atrakcyjności inwestycyjnej	Urząd Gminy Koźminek	2016	2018	2 001 000,00	500 000,00	1 454 000,00	0,00	0,00	1 954 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.12	Zakup i montaż platformy przyschodowej dla uczniów niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej w Koźminku - Likwidacja barier architektonicznych	Szkoła Podstawowa im. Andrzeja Mieleckiego w Koźminku	2016	2017	65 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.13	Zbiornik Murowaniec - Centrum rekreacji, aktywnego wypoczynku i edukacji ekologicznej - Poprawa warunków życia mieszkańców i podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej miejscowości objętych projektem.	Urząd Gminy Koźminek	2014	2017	90 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

1

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2017 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2013r. poz. 885 ze zm.) dalej zwanej Ustawą. Stosownie do w/w przepisu prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art., 226 ust. 3.

W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej ujmuje się również poręczenie udzielone przez Gminę Związkowi Komunalnemu Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina” na zabezpieczenie spłaty pożyczki inwestycyjnej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na finansowanie budowy Zakładu Utylizacji i Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych „Orli Staw” w Prażuchach Nowych. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w 2017 roku.

Od października 2016r. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koźminek zawiera także zobowiązanie związku, który współtworzy - ZKG „Czyste Miasto, Czysta Gmina”. Zaciągnął on pożyczkę w WFOŚiGW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. „Zakup kontenerów i innych urządzeń technicznych w celu zwiększenia selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Związku” w wysokości 511.770 zł. Kwota zobowiązania wraz z odsetkami została oszacowana w łącznej wysokości 536.180 zł. Spłata przedmiotowej pożyczki będzie następowała w latach 2016 – 2019.

Zgodnie z art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych jednostka samorządu terytorialnego w WPF ma obowiązek ująć przypadające do spłaty w danym roku budżetowym kwoty zobowiązań związku, który współtworzy w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji sfinansowanej pożyczką (poz. 9.3 WPF).

Udział procentowy Gminy Koźminek w całości inwestycji ustalono w wysokości 1,52. Wartość zobowiązania przypadającego Gminie wynosi łącznie 8.150 zł, z czego kwota: 656 zł przypada na rok bieżący, 2.800 zł na rok 2017, 2.722 zł na rok 2018, zaś 1.972 zł dotyczy roku 2019. Przedmiotowe kwoty mają znikomy wpływ na wskaźniki zadłużenia oraz kondycję finansową gminy.

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 2024 roku.

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

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- dla lat 2018 – 2024 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki opublikowane przez Ministra Finansów w Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 5 października 2016r.

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

Dla prognozy w latach 2017 – 2024 przyjęto, co następuje:

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

2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024 Inflacja 1,30% 1,80% 2,20% 2,50% 2,50% 2,50% 2,50% 2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024 PKB 3,60% 3,80% 3,90% 3,90% 3,70% 3,60% 3,30% 3,20%

2. Prognoza dochodów

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

Dochody bieżące prognozowano w oparciu o następujące kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za pobieranie odpadów komunalnych oraz pozostałe opłaty);
- 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 (wyszczególniając: subwencję oświatową i wyrównawczą);
- dotacje (wyszczególniając: dotacje na zadania zlecone oraz na zadania własne);
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając min. wpływy z najmu i dzierżawy, wpływy z usług, dochody z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych i inne dochody).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia);

Wszystkie wymienione wyżej kategorie zostały wybrane na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Kategorie dochodów bieżących w kolejnych latach prognozowano w oparciu o wskaźnik inflacji oraz wskaźnik dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany do każdej kategorii wskaźnik. Ponadto każdej kategorii nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto 100% wagi PKB, a PKB dla roku 2018 wynosi według założeń 3,80%, to wartość w 2018 roku równać się będzie wartości z 2017 roku powiększonej o $100\% * 3,80\% = 103,80\%$. Wobec tego prognozowany wzrost dla roku 2018 wyniesie 3,80% dla analizowanej grupy dochodów.

W poszczególnych kategoriach nadane zostały następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (indeksacja od 2018r. o 100% inflacji),
- udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (indeksacja od 2018r. o 100% PKB),
- subwencje (indeksacja od 2018r. o 100% inflacji),
- dotacje (indeksacja od 2018r. o 100% inflacji),
- pozostałe dochody (indeksacja od 2018r. o 100% inflacji).

Ponadto w latach 2017 -2018 zaplanowane zostały zadania inwestycyjne, od których gmina będzie mogła odzyskać podatek naliczony z tytułu rozliczenia podatku od towarów i usług VAT. Ta sytuacja dotyczy „Przebudowy sieci wodociągowej na terenie Gminy Koźminek w miejscowości Chodybki”, „Wyposażenia oczyszczalni ścieków w Koźminku w elementy części mechanicznej” oraz „Rozbudowy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Koźminek w miejscowościach: Krzyżówki, Młynisko i Dębsko”. W związku z powyższym w ramach dochodów bieżących przewiduje się dodatkowe wpływy do budżetu – odpowiednio w 2018r. w kwocie 307.999 zł oraz w 2019r. w wysokości 491.621 zł.

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

- dochody z majątku na 2017r. zostały oszacowane na podstawie zawartych umów sprzedaży nieruchomości wg. danych przekazanych przez stanowisko ds. Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa. W roku 2017 dotyczą one przewidywanych wpływów ze sprzedaży na raty lokali mieszkalnych w wysokości 7.000 zł. W kolejnych latach przyjęto, że dochody ze sprzedaży składników majątkowych będą kształtowały się na poziomie roku 2017 i stanowiły stałą kwotę 7.000 zł.

3. Prognoza wydatków

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

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i pozostałe wydatki bieżące. Ponadto w Dziale 757 – Obsługa długu publicznego wyodrębnione zostały wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 – Administracja publiczna wyszczególnione zostały także wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, w skład których wchodzi wydatki w ramach rozdziału 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz rozdziału 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2017 roku przyjęto dane wynikające z budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2018 – 2024 dokonano 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 badanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczenia udzielonego Związkowi Komunalnemu Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina” na zabezpieczenie spłaty pożyczki inwestycyjnej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na finansowanie budowy Zakładu Utylizacji i Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych „Orli Staw” w Prażuchach Nowych ustalone zostały w oparciu o harmonogram spłat poszczególnych rat pożyczki ustalony w umowie pożyczki i zaplanowane zostały w latach 2009 – 2017, z czego w roku 2017 wynoszą 33.218 zł.

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

Dodatkowo zostały one podzielone na wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

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 XIX/160/2016 Rady Gminy Koźminek z dnia 27 października 2016r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koźminek na lata 2016 – 2023 z uwzględnieniem nowych zadań, w stosunku do których podjęto decyzję o ich realizacji w latach kolejnych.

W związku z powyższym 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 zaplanowano przedsięwzięcie o charakterze majątkowym pn. „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej”. Jest to zaplanowana na lata 2017 – 2018 dotacja celowa dla Miasta Kalisza – lidera projektu – jako wkład finansowy Gminy Koźminek w realizację przedmiotowego projektu w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020. Łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 45.213 zł, z czego w 2017r. wynoszą 11.122 zł, natomiast w 2018r. wynoszą 34.091 zł. Celem projektu jest zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS (System Informacji Geoprzestrzennej Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej).

Realizacja wszystkich przedsięwzięć wieloletnich o charakterze majątkowym zaplanowana została do końca 2019r.

Ustalono, iż począwszy od 2019 roku całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

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

Zgodnie z art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i o wolne środki. 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 i rozchody budżetu

Przychody

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy po stronie przychodów na 2017r. ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na rynku krajowym na kwotę 1.517.000 zł. Należy dodać, że zarówno zaciągnięte dotychczas, jak i planowane do zaciągnięcia zobowiązania służą w całości finansowaniu przedsięwzięć inwestycyjnych.

Rozchody

Po stronie rozchodów zaplanowano w prognozowanym okresie tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 783.000 zł.

W związku z tym, że na 2017r. nie zaplanowano spłaty kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie wydatków w części dofinansowywanej ze źródeł zagranicznych, w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2024 nie występują wyłączenia kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Natomiast z uwagi na spłacaną przez Gminę pożyczkę zaciągniętą w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na wkład własny w zadanie dofinansowywane ze środków europejskich w perspektywie 2007 - 2013 pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Koźminek” w WPF występują wyłączenia w kolumnie 5.1.1.2. Z tego tytułu zaplanowano kwotę rozchodów na rok 2017 w wysokości 160.000 zł oraz na rok 2018 spłatę pożyczki w wysokości 53.435 zł.

Zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych środki te nie są wliczane do ustawowych limitów spłaty zadłużenia, ponieważ dotyczą pożyczki zaciągniętej w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60 proc. ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Ponadto umowa o dofinansowanie na omawiane zadanie została podpisana po 1 stycznia 2013r.

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 2017 – 2024 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 nastęrcza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do 2024 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 Ministerstwo Finansów pozwalają na optymalne i bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Koźminek.