ZARZĄDZENIE NR 59/2026
WÓJTA GMINY KOZŁOWO

z dnia 9 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2027-2030

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn.zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.)**Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2027-2030 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt uchwały przedkłada się:

a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,

b) Radzie Gminy w Kozłowie, celem podjęcia uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2030.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Kozłowo

Marek Wolszczak

Uchwała Nr - Projekt-
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2027–2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 i art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1483 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2027-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2027-2030, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3) 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 o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnia prognozą finansową.

§ 5

1.Upoważnia się Wójta do:

1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr **XXX/214/2025** Rady Gminy w Kozłowie z dnia 16 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2026-2030 wraz ze zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
Wykonanie 2020	33 870 475,93	33 126 902,94	2 208 773,00	47 823,87	12 584 499,00	13 000 586,98	5 285 220,09	2 064 714,68	743 572,99	77 655,78	665 917,21
Wykonanie 2021	37 966 872,87	35 029 178,99	2 824 041,00	28 891,01	13 834 732,00	14 107 155,72	4 234 359,26	1 519 200,78	2 937 693,88	396 047,16	280 622,00
Wykonanie 2022	40 902 513,23	40 135 275,08	5 253 198,57	58 665,00	11 183 215,00	16 628 180,34	7 012 016,17	3 616 969,24	767 238,15	159 786,11	590 265,32
Wykonanie 2023	46 556 998,68	36 029 459,23	2 278 318,00	77 733,00	15 628 034,95	10 598 491,40	7 446 881,88	3 669 774,00	10 527 539,45	23 036,23	10 504 503,22
Wykonanie 2024	60 404 596,73	39 101 686,59	2 851 173,00	89 250,00	17 517 485,00	10 862 226,90	7 781 551,69	4 383 253,70	21 302 910,14	368 652,21	20 934 257,93
Wykonanie 2025	75 122 849,68	64 624 386,19	10 824 385,67	81 539,44	21 924 189,89	10 013 841,14	21 016 013,45	4 381 598,00	10 498 463,49	65 914,15	10 432 549,34
Plan 3 kw. 2026	54 916 903,47	44 661 417,34	11 603 003,00	64 215,00	14 480 080,00	7 997 334,34	10 453 186,00	4 731 151,00	10 255 486,13	150 000,00	10 105 486,13
Wykonanie 2026	54 916 903,47	44 661 417,34	11 603 003,00	64 215,00	14 480 080,00	7 970 933,34	10 453 186,00	4 731 151,00	10 255 486,13	150 000,00	10 105 486,13
2027	42 828 485,79	40 635 662,27	11 603 003,00	64 215,00	14 480 080,00	6 149 417,27	8 338 947,00	5 022 878,00	2 192 823,52	50 000,00	2 142 823,52
2028	41 742 190,00	41 692 190,00	11 904 681,00	65 885,00	14 856 562,00	6 309 302,00	8 555 760,00	5 153 473,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	42 617 726,00	42 567 726,00	12 154 679,00	67 268,00	15 168 550,00	6 441 798,00	8 735 431,00	5 261 696,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	43 469 080,00	43 419 080,00	12 397 773,00	68 614,00	15 471 921,00	6 570 633,00	8 910 139,00	5 366 930,00	50 000,00	50 000,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
Wykonanie 2020	31 471 211,75	30 502 663,01	10 471 480,18	0,00	0,00	117 145,49	0,00	0,00	0,00	968 548,74	639 430,91	217 890,73
Wykonanie 2021	32 683 862,81	30 495 303,56	11 766 701,65	0,00	0,00	66 732,09	0,00	0,00	0,00	2 188 559,25	2 046 165,25	142 394,00
Wykonanie 2022	41 082 020,57	35 577 377,50	10 934 168,28	0,00	0,00	201 411,89	0,00	0,00	0,00	5 504 643,07	5 433 619,07	71 024,00
Wykonanie 2023	48 619 569,03	33 317 849,59	13 962 353,65	0,00	0,00	208 465,06	0,00	0,00	0,00	15 301 719,44	14 728 541,35	573 178,09
Wykonanie 2024	58 300 031,33	36 171 862,57	17 068 249,73	0,00	0,00	158 808,04	0,00	0,00	0,00	22 128 168,76	19 354 647,20	1 386 760,78
Wykonanie 2025	52 595 666,34	37 459 292,99	18 586 014,99	0,00	0,00	81 979,50	0,00	0,00	0,00	15 136 373,35	11 778 129,51	4 038 462,00
Plan 3 kw. 2026	68 027 991,93	40 625 637,22	21 495 215,45	74 927,34	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	27 402 354,71	26 881 140,71	521 214,00
Wykonanie 2026	68 027 991,93	40 625 637,22	21 495 215,45	74 927,34	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	27 402 354,71	26 881 140,71	521 214,00
2027	60 276 621,81	39 807 759,29	22 666 732,27	73 520,02	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	20 468 862,52	20 007 297,52	461 565,00
2028	41 602 190,00	40 000 000,00	23 233 400,00	72 119,61	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	1 602 190,00	0,00	0,00
2029	42 477 726,00	41 040 000,00	23 874 469,00	70 703,20	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 437 726,00	0,00	0,00
2030	43 329 080,00	42 066 000,00	24 433 406,00	47 240,13	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	1 263 080,00	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
Wykonanie 2020	2 399 264,18	0,00	337 036,59	0,00	0,00	107 204,17	0,00	229 832,42	0,00
Wykonanie 2021	5 283 010,06	0,00	1 582 008,46	125 136,00	125 136,00	711 892,44	645 397,44	744 980,02	744 980,02
Wykonanie 2022	-179 507,34	0,00	7 969 619,83	1 175 173,00	0,00	1 487 552,81	179 507,34	5 166 894,02	0,00
Wykonanie 2023	-2 062 570,35	0,00	8 782 112,49	1 600 000,00	1 600 000,00	781 300,71	781 300,71	6 208 811,78	3 417 384,48
Wykonanie 2024	2 104 565,40	0,00	5 740 215,14	1 142 982,00	0,00	298 269,21	298 269,21	4 298 963,93	0,00
Wykonanie 2025	22 527 183,34	650 000,00	5 156 809,19	0,00	0,00	415 486,19	0,00	4 046 312,35	0,00
Plan 3 kw. 2026	-13 111 088,46	0,00	13 361 088,46	0,00	0,00	368 108,53	368 108,53	882 979,93	882 979,93
Wykonanie 2026	-13 111 088,46	0,00	7 361 088,46	0,00	0,00	368 108,53	368 108,53	882 979,93	882 979,93
2027	-17 448 136,02	0,00	17 588 136,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 588 136,02	2 588 136,02
2028	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	140 000,00	140 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych 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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	140 000,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	192 000,00	0,00	0,00	0,00	2 122 309,00	1 930 309,00	2 600 618,00	1 300 309,00	1 300 309,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 382 982,00	3 382 982,00	5 485 964,00	2 742 982,00	2 742 982,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	695 010,65	0,00	21 650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	12 110 000,00	11 860 000,00	0,00	0,00	250 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	6 110 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	15 250 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	15 000 000,00	14 860 000,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	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 pochodzącymi z 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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 232 870,92	172 870,92	2 624 239,93	2 961 276,52
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 499 246,92	74 110,92	4 533 875,43	5 990 747,89
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	140 000,00	3 920 309,00	0,00	4 557 897,58	11 352 344,41
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	192 000,00	3 590 000,00	0,00	2 711 609,64	9 893 722,13
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	2 929 824,02	7 527 057,16
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	21 000 000,00	700 000,00	0,00	27 165 093,20	31 626 891,74
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	110 000,00	560 000,00	0,00	4 035 780,12	17 396 868,58
Wykonanie 2026	x	x	x	x	0,00	15 110 000,00	560 000,00	0,00	4 035 780,12	11 396 868,58
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	827 902,98	18 416 039,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	280 000,00	0,00	1 692 190,00	1 692 190,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	140 000,00	0,00	1 527 726,00	1 527 726,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 353 080,00	1 353 080,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
Wykonanie 2020	0,00%	13,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	24,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	11,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	49,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	12,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2026	0,00%	13,23%	x	x	x	x
2027	0,64%	2,55%	20,36%	20,41%	TAK	TAK
2028	0,58%	4,88%	18,81%	18,86%	TAK	TAK
2029	0,53%	4,30%	16,01%	16,06%	TAK	TAK
2030	0,60%	3,69%	13,80%	13,85%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
Wykonanie 2020	496 936,40	496 936,40	487 726,99	0,00	0,00	0,00	375 906,12	375 906,12	331 083,56
Wykonanie 2021	425 856,13	425 856,13	381 060,21	0,00	0,00	0,00	583 559,56	554 380,56	500 074,93
Wykonanie 2022	1 930 977,75	1 930 977,75	0,00	51 660,00	51 660,00	51 660,00	1 645 768,75	1 645 768,75	1 625 520,24
Wykonanie 2023	873 439,74	873 439,74	873 439,74	3 688 185,14	3 688 185,14	3 688 185,14	850 622,95	850 622,95	739 627,28
Wykonanie 2024	408 849,60	408 849,60	383 282,21	2 742 982,00	2 742 982,00	2 742 982,00	6 000,00	6 000,00	4 860,00
Wykonanie 2025	493 204,33	493 204,33	425 163,77	1 773 344,00	1 773 344,00	1 692 844,00	330 484,60	330 484,60	314 537,52
Plan 3 kw. 2026	414 858,23	414 858,23	268 894,36	6 587 903,00	6 587 903,00	6 708 886,00	885 249,91	885 249,91	723 834,20
Wykonanie 2026	282 570,36	280 570,36	268 894,36	0,00	6 587 903,00	6 708 886,00	885 249,91	885 249,91	723 834,20
2027	259 776,00	259 776,00	214 366,84	1 590 494,00	1 590 494,00	1 590 494,00	259 576,00	259 576,00	214 367,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 576,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 384,00	0,00	0,00
2030	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
Wykonanie 2020	11 227,10	11 227,10	11 227,10	405 028,72	295 041,62	109 987,10	0,00	0,00	50 217,00	0,00
Wykonanie 2021	230 703,14	230 703,14	134 095,57	1 175 722,20	726 864,10	448 858,10	0,00	0,00	71 886,00	0,00
Wykonanie 2022	2 468 659,81	2 468 659,81	1 524 155,78	3 537 173,73	648 911,00	2 888 262,73	0,00	0,00	51 524,00	0,00
Wykonanie 2023	5 825 539,71	5 825 539,71	4 211 010,60	13 082 987,38	448 791,03	12 634 196,35	0,00	0,00	29 774,00	0,00
Wykonanie 2024	1 157 568,40	1 157 568,40	1 154 796,98	16 136 039,40	42 383,63	16 093 655,77	0,00	0,00	41 902,00	0,00
Wykonanie 2025	2 182 407,44	2 182 407,44	1 827 270,39	14 361 768,60	292 817,09	14 068 951,51	0,00	0,00	34 635,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	9 618 724,09	9 618 724,09	7 444 293,92	22 850 537,22	263 080,00	22 587 457,22	0,00	0,00	33 700,00	0,00
Wykonanie 2026	9 618 724,09	9 618 724,09	7 444 293,92	22 850 537,22	263 080,00	22 587 457,22	0,00	0,00	33 700,00	0,00
2027	2 370 003,52	2 370 003,52	1 294 223,52	19 437 907,52	349 774,00	19 088 133,52	0,00	0,00	30 284,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	184 676,00	184 676,00	0,00	0,00	0,00	28 865,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	124 484,00	124 484,00	0,00	0,00	0,00	27 396,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 927,00	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:					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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata 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:					
						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
Wykonanie 2020	710 000,00	98 760,00	0,00	98 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	760 000,00	98 760,00	0,00	98 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	680 000,00	74 110,92	0,00	74 110,92	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2026	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	140 000,00	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 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 023 069,20	19 437 907,52	184 676,00	124 484,00	0,00	19 711 749,52
1.a	- wydatki bieżące				1 777 433,85	349 774,00	184 676,00	124 484,00	0,00	623 616,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 245 635,35	19 088 133,52	0,00	0,00	0,00	19 088 133,52
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:				4 285 952,77	2 550 579,52	180 576,00	120 384,00	0,00	2 851 539,52
1.1.1	- wydatki bieżące				1 507 281,10	180 576,00	180 576,00	120 384,00	0,00	481 536,00
1.1.1.1	Aktywny maluch 2022-2029 - Program aktywny maluch utrzymanie 18 miejsc w gminnym żłobku	KOZŁOWO	2026	2029	1 507 281,10	180 576,00	180 576,00	120 384,00	0,00	481 536,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 778 671,67	2 370 003,52	0,00	0,00	0,00	2 370 003,52
1.1.2.1	Poprawa dostępności infrastruktury szkolnej placówek oświatowych z Gminy Kozłowo - Poprawa dostępności infrastruktury szkolnej w placówkach oświatowych	KOZŁOWO	2026	2027	2 778 671,67	2 370 003,52	0,00	0,00	0,00	2 370 003,52
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				23 737 116,43	16 887 328,00	4 100,00	4 100,00	0,00	16 860 210,00
1.3.1	- wydatki bieżące				270 152,75	169 198,00	4 100,00	4 100,00	0,00	142 080,00
1.3.1.1	Zarządzanie zakupami energii elektrycznej - Zarządzanie zakupami energii elektrycznej	Urząd Gminy	2021	2029	31 764,75	7 790,00	4 100,00	4 100,00	0,00	19 680,00
1.3.1.2	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego-czyste powietrze -	KOZŁOWO	2025	2027	77 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów< Bartki, Górowo, Krokowo, Niedanowo, Szkudaj, Szymany, Ważyny, Wola, Zaborowo oraz Zalesie - Opracowanie miejscowego planu zagospadarowania przestrzennego	KOZŁOWO	2026	2027	49 950,00	29 970,00	0,00	0,00	0,00	49 950,00
1.3.1.4	Przeprowadzenie audytu placówek oświatowych -	KOZŁOWO	2026	2027	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego -	KOZŁOWO	2026	2027	92 988,00	92 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 466 963,68	16 718 130,00	0,00	0,00	0,00	16 718 130,00
1.3.2.7	Budowa Szkoły Podstawowej w Szkotowie - Budowa Szkoły Podstawowej w Szkotowie	KOZŁOWO	2025	2027	21 742 860,00	15 020 860,00	0,00	0,00	0,00	15 020 860,00
1.3.2.8	Budowa kompleksu Orlik 2025 przy Szkole Podstawowej w Szkotowie -	KOZŁOWO	2026	2027	1 724 103,68	1 697 270,00	0,00	0,00	0,00	1 697 270,00

Załącznik nr 3
do Uchwały nr
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2027-2030.

Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2027 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2026, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji na rok 2027, pisma Ministerstwa Finansów o wysokości dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych oraz subwencji. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3,0 % w roku 2027, a w latach następnych tj.: 2027 - 2030 od 2,6% do 2,0 % zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych oraz planowanym wzrostem PKB. Na **dochody bieżące** składają się min:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych (dochody z tego tytułu na rok 2027 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT 7 %, udział w CIT 1,6 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych)
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2026 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również brano pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych,
- subwencje – na rok 2027 przyjęto wielkości wyliczone przez Ministerstwo Finansów, natomiast prognoza na lata następne wzrasta o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do roku poprzedniego,
- dotacje i środki na cele bieżące – zaplanowano w wysokości przedstawionej w piśmie Wojewody, natomiast w latach następnych brano pod uwagę wzrost na podstawie wskaźników makroekonomicznych.

W zakresie **dochodów majątkowych** w roku 2027 planuje się wpływy z tytułu dotacji majątkowych natomiast w latach następnych 2028-2030 na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się wpływów z tytułu dotacji majątkowych, wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Wysokość tej grupy dochodów zaplanowano na podstawie wyceny oraz podjętych uchwał o sprzedaży majątku.

Wydatki:

Wydatki bieżące w 2027 roku planuje się na poziomie roku 2026 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych. Na rok 2027 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia, wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 3 % od stycznia 2027r., dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych. W roku 2027 planuje się wydatki bieżące na wyższym poziomie w stosunku do roku 2026 ze względu na wyższą kwotę nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych, ponadto od września 2026r. uruchomiono całodzienne przedszkola w czterech placówkach oświatowych. W roku 2028 wydatki bieżące zaplanowano na nieco niższym poziomie w stosunku do roku 2027 ze względu na to że zmniejszy się kwota wydatków na fundusz sołecki, który w roku 2027 jest bardzo wysoki ze względu na uzyskane przez gminę w 2025 roku odszkodowanie z tytułu spalonej szkoły i uzyskanych dodatkowych środków z rezerwy na jej odbudowę. Wzrost dochodów bieżących spowodował wzrost wydatków na fundusz sołecki. Tak wysoki wzrost miał charakter incydentalny w związku z czym w latach kolejnych nastąpi duży spadek wydatków w ramach funduszu sołeckiego. Od roku 2029 do roku 2030 wydatki bieżące są obliczone na podstawie przewidywanych wskaźników inflacji.
Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji dla ZOZ w Nidzicy zaplanowano od roku 2027 do 2030 na podstawie harmonogramu spłat rat kredytu i odsetek.

Wydatki majątkowe: zaplanowano środki na nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) w załącznikach nr 3 i 3a, natomiast w załączniku nr 3b do uchwały budżetowej planuje się wydatki na transfery majątkowe. W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do Uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

Przychody:

W 2027 r. planuje się przychody z tytułu środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 15.000.000,-zł oraz - wolnych środków w kwocie 2.588.136,02 zł.

Rozchody:

W pozycji rozchody na lata 2027-2030 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2027 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 140.000,-zł,

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody" a pozycją „Wydatki".
Planuje się deficyt budżetu w wysokości 17.448.136,02-zł, który zostanie pokryty przychodami z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 14.860.000,-zł oraz - wolnych środków w kwocie 2.588.136,02 zł.

Planuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w kwocie 827.902,98 zł. Różnica miedzy dochodami bieżącymi, a skorygowanymi o środki określone w art. 242 ustawy dotyczącymi zwiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 wynosi 18.416.039,00 zł

Przeznaczanie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej

W roku 2027 planuje się wolne środki w kwocie 2.588.136,02 zł. Prognozowaną kwotę przeznacza się na sfinansowanie wydatków majątkowych w kwocie 2.588.136,02 zł Nadwyżkę z tytułu środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 15.000.000,00 zł przeznacza się na sfinansowanie wydatków majątkowych oraz spłatę kredytów w kwocie 140.000,00 zł.
W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz sfinansowanie wydatków majątkowych.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

W kolumnie 10.4 wykazano kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie art. 244 ustawy. Zobowiązania związku wykazano do roku 2030.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach 8.1 do 8.3.1 natomiast w pozycji 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie WPF przedstawiono spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań wskazanego w art.243.