

**ZARZĄDZENIE NR 103/2024**  
**WÓJTA GMINY KOZŁOWO**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2024–2030**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z póź. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego ( t.j. Dz. U z 2021r. poz. 83).

**Wójt Gminy Kozłowo zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 2.

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

Wójt Gminy Kozłowo

**Marek Wolszczak**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia nr 103/2024  
Wójta Gminy Kozłowo  
z dnia 18.12.2024r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>X</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                                   | Dochody majątkowe <sup>X</sup> | 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 <sup>X 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       | ze sprzedaży majątku <sup>X</sup> |                                | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
| 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 2017   | 28 781 339,59               | 28 533 437,24                | 1 847 297,00  | 11 900,07   | 11 389 119,00       | 11 695 094,35   | 3 590 026,82                            | 1 075 247,18 | 247 902,35                        | 221 989,19                     | 0,00   |  |
| Wykonanie 2018   | 28 905 059,23               | 28 363 442,02                | 2 169 658,00  | 42 689,90   | 11 145 873,00       | 11 525 511,87   | 3 479 709,25                            | 1 082 932,99 | 541 617,21                        | 231 287,69                     | 0,00   |  |
| Wykonanie 2019   | 30 416 441,46               | 29 952 744,78                | 2 263 318,00  | 33 762,23   | 11 770 929,00       | 12 252 053,22   | 3 632 682,33                            | 1 331 097,30 | 463 696,68                        | 160 527,74                     | 303 168,94   |  |
| 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   |  |
| Plan 3 kw. 2023  | 51 772 226,35               | 34 288 484,38                | 2 278 318,00  | 77 733,00   | 15 446 032,00       | 9 411 175,51  | 7 075 225,87                            | 3 669 774,00 | 17 483 741,97                     | 150 000,00                     | 17 333 741,97  |  |
| 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  |  |
| 2024             | 61 474 601,61               | 39 185 955,48                | 2 851 173,00  | 89 250,00   | 17 517 485,00       | 11 134 072,48   | 7 593 975,00                            | 4 102 893,00 | 22 288 646,13                     | 357 362,00                     | 21 931 284,13  |  |
| 2025             | 37 415 817,00               | 31 342 717,00                | 2 645 040,00  | 92 195,00   | 15 051 413,00       | 5 940 748,00  | 7 613 321,00                            | 3 931 095,00 | 6 073 100,00                      | 50 000,00                      | 6 023 100,00   |  |
| 2026             | 32 332 998,00               | 32 282 998,00                | 2 724 391,00  | 94 961,00   | 15 502 955,00       | 6 118 970,00  | 7 841 721,00                            | 4 045 097,00 | 50 000,00                         | 50 000,00                      | 0,00   |  |
| 2027             | 33 269 205,00               | 33 219 205,00                | 2 803 398,00  | 97 715,00   | 15 952 541,00       | 6 296 420,00  | 8 069 131,00                            | 0,00         | 50 000,00                         | 50 000,00                      | 0,00   |  |
| 2028             | 34 232 562,00               | 34 182 562,00                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00         | 50 000,00                         | 50 000,00                      | 0,00   |  |
| 2029             | 35 223 856,00               | 35 173 856,00                | 0,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00  | 0,00                                    | 0,00         | 50 000,00                         | 50 000,00                      | 0,00   |  |

|      |               |               |      |      |      |      |      |      |           |           |      |
|------|---------------|---------------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|------|
| 2030 | 36 208 724,00 | 36 158 724,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
|------|---------------|---------------|------|------|------|------|------|------|-----------|-----------|------|

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 2.2  | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| Wykonanie 2017   | 26 872 085,28               | 25 950 795,91                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 199 444,16                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 921 289,37                     | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 29 507 646,94               | 26 951 605,23                | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 177 598,98                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 556 041,71                   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 30 309 237,29               | 28 455 138,04                | 10 118 377,82                                | 0,00                                       | 0,00   | 170 755,87                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 854 099,25                   | 1 354 099,25  | 159 621,00   |
| 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                     | 857 321,64  | 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                   | 2 188 559,25  | 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                   | 5 504 643,07  | 71 024,00  |
| Plan 3 kw. 2023  | 57 570 911,54               | 35 070 308,45                | 15 004 107,75                                | 0,00                                       | 0,00   | 225 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 22 500 603,09                  | 22 500 503,09   | 630 178,09   |
| 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                  | 15 301 719,44   | 573 178,09   |
| 2024             | 62 557 648,81               | 39 259 474,27                | 18 472 156,82                                | 0,00                                       | 0,00   | 200 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 23 298 174,54                  | 20 862 342,54   | 2 435 832,00   |
| 2025             | 36 745 817,00               | 30 200 000,00                | 16 687 350,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 170 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 545 817,00                   | 3 798 317,00  | 2 747 500,00   |
| 2026             | 31 872 998,00               | 30 955 000,00                | 0,00   | 74 927,34                                  | 0,00   | 130 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 917 998,00                     | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 32 829 205,00               | 31 728 875,00                | 0,00   | 73 520,02                                  | 0,00   | 100 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 100 330,00                   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 34 092 562,00               | 32 522 096,00                | 0,00   | 72 119,61                                  | 0,00   | 70 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 570 466,00                   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 35 083 856,00               | 33 335 149,00                | 0,00   | 70 703,20                                  | 0,00   | 50 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 748 707,00                   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 36 068 724,00               | 34 168 528,00                | 0,00   | 47 240,13                                  | 0,00   | 20 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 900 196,00                   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| Wykonanie 2017   | 1 909 254,31               | 0,00  | 603 165,82                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 603 165,82   | 0,00                                      |
| Wykonanie 2018   | -602 587,71                | 0,00  | 200 000,00                     | 200 000,00  | 200 000,00                                | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| Wykonanie 2019   | 107 204,17                 | 0,00  | 929 832,42                     | 200 000,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 524 832,42   | 0,00                                      |
| 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                                      |
| Plan 3 kw. 2023  | -5 798 685,19              | 0,00  | 7 928 994,19                   | 2 230 000,00  | 1 600 000,00                              | 781 300,71   | 781 300,71                                | 4 717 693,48   | 3 417 384,48                              |
| 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                              |
| 2024             | -1 083 047,20              | 0,00  | 4 466 029,20                   | 1 782 982,00  | 0,00                                      | 298 269,21   | 298 269,21                                | 2 384 777,99   | 784 777,99                                |
| 2025             | 670 000,00                 | 670 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 460 000,00                 | 460 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 440 000,00                 | 440 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 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                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:   |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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 2017   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 704 085,98                    | 690 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 895 000,00                    | 690 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 205 000,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 700 000,00                    | 700 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 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  |
| Plan 3 kw. 2023  | 200 000,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 130 309,00                  | 1 930 309,00   | 2 600 618,00   | 1 300 309,00   | 1 300 309,00  |
| 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  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 382 982,00                  | 3 382 982,00   | 2 742 982,00   | 2 742 982,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 670 000,00                    | 670 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 460 000,00                    | 460 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 440 000,00                    | 440 000,00   | 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  |

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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: |   |                 |           |   |  |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | 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 <sup>x</sup> | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |  |   |   |
| 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   |
| Wykonanie 2017               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 14 085,98  | 5 760 000,00             | 0,00   | 2 582 641,33  | 3 185 807,15  |
| Wykonanie 2018               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 205 000,00   | 5 640 390,92             | 370 390,92   | 1 411 836,79  | 1 411 836,79  |
| Wykonanie 2019               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 041 630,92             | 271 630,92   | 1 497 606,74  | 2 022 439,16  |
| 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   |
| Plan 3 kw. 2023              | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 200 000,00   | 4 220 000,00             | 0,00   | -781 824,07   | 4 917 170,12  |
| 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  |
| 2024                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 1 990 000,00             | 0,00   | -73 518,79  | 2 609 528,41  |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 320 000,00             | 0,00   | 1 142 717,00  | 1 142 717,00  |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 860 000,00               | 0,00   | 1 327 998,00  | 1 327 998,00  |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 420 000,00               | 0,00   | 1 490 330,00  | 1 490 330,00  |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 280 000,00               | 0,00   | 1 660 466,00  | 1 660 466,00  |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 140 000,00               | 0,00   | 1 838 707,00  | 1 838 707,00  |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 990 196,00  | 1 990 196,00  |

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |        | 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) <sup>X</sup> | 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) <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| Wykonanie 2017   | 0,00%   | x   | 17,84% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 10,66% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | x   | 10,20% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2020   | 0,00%   | x   | 13,41% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2021   | 0,00%   | x   | 24,50% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2022   | 0,00%   | x   | 19,71% | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2023  | 0,00%   | -2,33%  | -1,73% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2023   | 0,00%   | 11,39%  | 11,48% | x   | x   | x   | x  |
| 2024             | 3,14%   | 0,40%   | 1,67%  | 13,51%  | 15,40%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 3,46%   | 5,87%   | x      | 11,20%  | 13,09%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 2,68%   | 5,57%   | x      | 9,70%   | 11,66%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,41%   | 5,91%   | x      | 9,17%   | 11,13%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 0,92%   | 5,06%   | x      | 8,15%   | 10,11%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 0,82%   | 5,37%   | x      | 5,64%   | 7,60%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 0,65%   | 5,56%   | x      | 3,69%   | 5,65%   | 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                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| Wykonanie 2017   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 0,00   | 117 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 91 031,20  | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 133 876,16   | 133 876,16  | 118 264,26                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 110 466,67   | 110 466,67   | 102 334,33                                    |
| 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                                  |
| Plan 3 kw. 2023  | 887 161,00   | 887 161,00  | 887 161,00                                    | 3 677 726,00  | 3 677 726,00  | 3 677 726,00                                  | 863 169,71   | 863 169,71   | 752 173,89                                    |
| 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                                    |
| 2024             | 20 586,40  | 20 586,40   | 16 674,98                                     | 2 742 982,00  | 2 742 982,00  | 2 742 982,00                                  | 6 000,00   | 6 000,00   | 4 860,00                                      |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 177 383,00   | 177 383,00   | 156 183,18                                    |
| 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  |

| 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 <sup>X</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące    | majątkowe     |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |            |               |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1     | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| Wykonanie 2017   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 474 367,09   | 125 607,09 | 348 760,00    | 0,00  | 0,00   | 29 444,00   | 0,00   |
| 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   |
| Plan 3 kw. 2023  | 5 979 296,00  | 5 979 296,00  | 4 214 881,63  | 19 623 006,50  | 853 245,50 | 18 769 761,00 | 0,00  | 0,00   | 29 774,00   | 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   |
| 2024             | 1 157 568,40  | 1 157 568,40  | 1 154 796,98  | 16 647 844,27  | 44 462,00  | 16 603 382,27 | 0,00  | 0,00   | 41 902,00   | 0,00   |
| 2025             | 250 584,60  | 250 584,60  | 202 973,53  | 6 613 975,15   | 236 187,09 | 6 377 788,06  | 0,00  | 0,00   | 39 369,00   | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 3 690,00   | 3 690,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 36 889,00   | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 3 690,00   | 3 690,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 34 408,00   | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 31 979,00   | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 29 447,00   | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 26 966,00   | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup> | w tym:   |   |  |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata 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 <sup>X</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup> | w tym:   |  |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup> |  |   |  |  |   |
| 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 2017   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 700 000,00   | 98 760,00                               | 0,00   | 98 760,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 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  |
| Plan 3 kw. 2023  | 630 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 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  |
| 2024             | 640 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 650 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 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  | x  | 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  |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia nr 103/2024  
Wójta Gminy Kozłowo  
z dnia 18.12.2024r.

### **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2022 dokonuje się w związku ze zmianą poszczególnych pozycji tj.:

dochody ogółem w tym:

- dochody bieżące
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

wydatki ogółem w tym:

- wydatki bieżące,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

## **UZASADNIENIE**

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 – 2030 dokonuje się w związku ze zmianą planu dochodów, planu wydatków oraz kwot dotacji.

Zmiany dokonane w WPF zostały opisane w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia „Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej”