

ZARZĄDZENIE NR 73/2025
WÓJTA GMINY KOZŁOWO

z dnia 12 listopada 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Kozłowo na lata 2026-2030**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), 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 2026-2030 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 2026-2030.

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

Wójt Gminy Kozłowo

Marek Wolszczak

**Uchwała Nr
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia grudnia 2025r.**

Projekt

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo
na lata 2026–2030**

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 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2026-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029, 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 wieloletnią 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 **XV/109/2024** Rady Gminy w Kozłowie z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2025-2030 wraz ze zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1111
z dnia 2025-12-16

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	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 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
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	7 750 575,94	4 383 253,70	21 302 910,14	368 652,21	20 934 257,93
Plan 3 kw. 2025	67 278 797,50	52 508 857,78	10 824 385,67	81 539,44	12 924 189,89	8 819 090,28	19 859 652,50	4 381 598,00	14 769 939,72	150 000,00	14 619 939,72
Wykonanie 2025	75 856 426,64	63 912 315,09	10 824 385,67	81 539,44	21 924 189,89	9 683 969,34	21 398 230,75	4 381 598,00	11 944 111,55	150 000,00	11 794 111,55
2026	46 478 376,33	39 437 793,33	11 603 003,00	64 215,00	14 480 080,00	5 495 743,33	7 794 752,00	4 731 151,00	7 040 583,00	150 000,00	6 460 083,00
2027	40 670 927,00	40 620 927,00	11 951 093,00	66 141,00	14 914 482,00	5 660 616,00	8 028 595,00	4 873 085,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	41 848 934,00	41 798 934,00	12 297 675,00	68 060,00	15 347 002,00	5 824 773,00	8 261 424,00	5 014 404,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	43 019 304,00	42 969 304,00	12 642 010,00	69 965,00	15 776 718,00	5 987 867,00	8 492 744,00	5 154 808,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	44 179 475,00	44 129 475,00	12 983 344,00	71 854,00	16 202 690,00	6 149 539,00	8 722 048,00	5 293 988,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 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
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
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	20 741 407,98	1 386 760,78
Plan 3 kw. 2025	69 300 783,58	49 816 026,07	19 735 210,01	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	19 484 757,51	15 558 795,51	3 925 962,00
Wykonanie 2025	57 573 423,37	40 527 922,86	19 788 497,65	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	17 045 500,51	15 816 591,51	4 038 462,00
2026	58 930 649,99	36 865 431,33	20 754 741,33	74 927,34	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	22 065 218,66	21 600 237,66	464 981,00
2027	49 530 927,00	37 823 933,00	21 294 365,00	73 520,02	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	11 706 994,00	0,00	0,00
2028	41 708 934,00	38 769 531,00	21 826 724,00	72 119,61	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 939 403,00	0,00	0,00
2029	42 879 304,00	39 699 999,00	22 350 565,00	70 703,20	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	3 179 305,00	0,00	0,00
2030	44 039 475,00	40 692 499,00	22 909 329,00	47 240,13	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	3 346 976,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
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
Plan 3 kw. 2025	-2 021 986,08	0,00	3 366 996,73	0,00	0,00	303 286,19	0,00	2 368 699,89	2 021 986,08
Wykonanie 2025	18 283 003,27	650 000,00	3 366 996,73	0,00	0,00	303 286,19	0,00	2 368 699,89	0,00
2026	-12 452 273,66	0,00	12 592 273,66	0,00	0,00	0,00	0,00	592 273,66	592 273,66
2027	-8 860 000,00	0,00	9 000 000,00	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

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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 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
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
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	695 010,65	0,00	1 345 010,65	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	695 010,65	0,00	1 345 010,65	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 000 000,00	11 860 000,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 000 000,00	8 860 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
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
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
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	695 010,65	700 000,00	0,00	2 692 831,71	5 364 817,79
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	695 010,65	700 000,00	0,00	23 384 392,23	26 056 378,31
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	2 572 362,00	15 164 635,66
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	2 796 994,00	11 796 994,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	280 000,00	0,00	3 029 403,00	3 029 403,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	140 000,00	0,00	3 269 305,00	3 269 305,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 436 976,00	3 436 976,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	10,20%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2025	0,00%	7,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	43,84%	x	x	x	x
2026	0,70%	8,15%	13,88%	19,14%	TAK	TAK
2027	0,62%	8,13%	13,59%	18,84%	TAK	TAK
2028	0,57%	8,52%	12,83%	18,09%	TAK	TAK
2029	0,52%	8,91%	10,55%	15,81%	TAK	TAK
2030	0,58%	9,07%	9,01%	14,26%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
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
Plan 3 kw. 2025	362 496,80	369 214,80	302 839,00	2 208 447,00	2 208 447,00	2 047 447,00	427 832,00	427 832,00	386 225,49
Wykonanie 2025	362 496,00	362 496,00	302 839,00	2 208 447,00	2 208 447,00	2 047 447,00	419 928,00	419 928,00	386 225,49
2026	26 401,00	26 401,00	26 401,00	5 475 911,00	5 475 911,00	5 326 894,00	155 964,00	155 964,00	126 400,86
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 ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
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
Plan 3 kw. 2025	2 842 882,60	2 842 882,60	2 203 992,53	14 033 598,60	292 817,09	13 740 781,51	0,00	0,00	34 635,00	0,00
Wykonanie 2025	2 842 882,60	2 842 882,60	2 203 992,53	14 361 768,60	292 817,09	14 068 951,51	0,00	0,00	34 635,00	0,00
2026	6 582 777,04	6 582 777,04	5 218 283,99	21 633 220,66	221 100,00	21 412 120,66	0,00	0,00	33 700,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 003 690,00	3 690,00	9 000 000,00	0,00	0,00	31 750,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 005,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 209,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 414,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
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
Plan 3 kw. 2025	650 000,00	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
2026	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1111
z dnia 2025-12-16

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 577 312,60	21 633 220,66	9 003 690,00	0,00	0,00	30 636 910,66
1.a	- wydatki bieżące				292 838,75	221 100,00	3 690,00	0,00	0,00	224 790,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 284 473,85	21 412 120,66	9 000 000,00	0,00	0,00	30 412 120,66
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:				8 571 898,78	6 738 741,04	0,00	0,00	0,00	6 738 741,04
1.1.1	- wydatki bieżące				155 964,00	155 964,00	0,00	0,00	0,00	155 964,00
1.1.1.1	Utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej w Kozłowie - Utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej w Kozłowie	KOZŁOWO	2025	2026	32 964,00	32 964,00	0,00	0,00	0,00	32 964,00
1.1.1.2	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Szkotowie, Rogożu i Zaborowie - Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Szkotowi, Rogożu i Zaborowie	KOZŁOWO	2025	2026	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 415 934,78	6 582 777,04	0,00	0,00	0,00	6 582 777,04
1.1.2.1	Budowa żłobka w miejscowości Kozłowo -	KOZŁOWO	2025	2026	1 273 669,92	843 170,00	0,00	0,00	0,00	843 170,00
1.1.2.3	Utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej w Kozłowie - Utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej w Kozłowie	KOZŁOWO	2025	2026	1 561 932,86	1 346 742,86	0,00	0,00	0,00	1 346 742,86
1.1.2.4	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Szkotowie, Rogożu i Zaborowie - Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Szkotowi, Rogożu i Zaborowie	KOZŁOWO	2025	2026	5 580 332,00	4 392 864,18	0,00	0,00	0,00	4 392 864,18
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				29 005 413,82	14 894 479,62	9 003 690,00	0,00	0,00	23 898 169,62
1.3.1	- wydatki bieżące				136 874,75	65 136,00	3 690,00	0,00	0,00	68 826,00
1.3.1.1	Zarządzanie zakupami energii elektrycznej - Zarządzanie zakupami energii elektrycznej	Urząd Gminy	2021	2027	19 464,75	3 690,00	3 690,00	0,00	0,00	7 380,00
1.3.1.5	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego-czyste powietrze -	KOZŁOWO	2025	2026	35 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.6	Opracowanie planu miejscowego zagospodarowania przestrzennego dla części obrębów ewidencyjnych Wierzbowo, Stawka Wielka, Stawka Mała, Santop, Kozłowo, Zabłocie Kozłowskie - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	KOZŁOWO	2025	2026	82 410,00	49 446,00	0,00	0,00	0,00	49 446,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 868 539,07	14 829 343,62	9 000 000,00	0,00	0,00	23 829 343,62
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej na odcinku Szymany-Górowo-Bartki - Przebudowa drogi gminnej	KOZŁOWO	2025	2026	7 146 539,07	2 829 343,62	0,00	0,00	0,00	2 829 343,62

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa Szkoły Podstawowej w Szkotowie - Budowa Szkoły Podstawowej w Szkotowie	KOZŁOWO	2025	2027	21 722 000,00	12 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	21 000 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2026-2030.

Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2026 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2025, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji na rok 2026, 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 3,5 % w roku 2026, a w latach następnych tj.: 2027 - 2030 od 3,0% do 2,7 % 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 2026 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 2025 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również brano pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych,
- subwencje – na rok 2026 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 2026 planuje się wpływy z tytułu dotacji majątkowych natomiast w latach następnych 2027-2030 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. Począwszy od roku 2027 planuje się niższy wpływ dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

Wydatki:

Wydatki bieżące w 2026 roku planuje się na poziomie roku 2025 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych. Na rok 2026 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia, wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 3 % od 01 stycznia 2026r., dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych. W roku 2025 planuje się wydatki bieżące na nieco niższym poziomie w stosunku do roku 2025 ponieważ na dzień sporządzenia prognozy finansowej projekt nie uwzględnia wszystkich dotacji na zadania własne i zlecone o które nastąpi wzrost dochodów i wydatków w trakcie wykonywania budżetu. Od roku 2027 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 2026 do 2030 na podstawie harmonogramu spłat rat kredytu i odsetek.

Wydatki majątkowe: zaplanowano wydatki inwestycyjne wykazane w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej gdzie planuje się realizację inwestycji jednorocznych i wieloletnich oraz pozostałe wydatki majątkowe w tym dotacje i środki dla innych jednostek wykazane w załączniku nr 3a do uchwały budżetowej. 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 2026 r. planuje się przychody z tytułu udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 12.000.000,-zł oraz - wolnych środków w kwocie 592.273,66 –zł.

Rozchody:

W pozycji rozchody na lata 2026-2030 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2026 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 12.452.273,66-zł, który zostanie pokryty przychodami tytułu udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 11.860.000,-zł oraz - wolnych środków w kwocie 592.273,66 –zł.

Planuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w kwocie 2.572.362,-zł.

Różnica między dochodami bieżącymi, a skorygowanymi o środki określone w art. 242 ustawy dotyczącymi zwiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 wynosi 15.164.635,66 zł

Przeznaczenie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej

W roku 2026 planuje się wolne środki w kwocie 592.273,66,-zł Prognozowaną kwotę przeznacza się na sfinansowanie wydatków majątkowych w kwocie 592.273,66 zł Przychodami z tytułu udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 12.000.000,-zł kwotę 140.000,-zł przeznacza się na spłatę kredytu.

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.