

**Uchwała Nr LXXXVIII/622/2023**  
**Rady Gminy w Kozłowie**  
**z dnia 15 grudnia 2023r. r.**

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

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 2023 r. poz. 1270 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 2023 r. poz. 40 z późn. zm. ).

**Rada Gminy uchwała, co następuje:**

**§ 1**

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

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2027, 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 LXIX/495/2022 Rady Gminy w Kozłowie z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2023-2030 wraz ze zmianami.

## § 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

PRZEWODNICZĄCA  
RADY GMINY  
*Alicja Hołubowicz*

**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 Uchwały nr LXXXVIII/622/2023  
Rady Gminy w Kozłowie  
z dnia 15.12.2023r.

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
	1	z tego:					z tego:					1.2.1	1.2.2	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:						
	Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	z podatku od nieruchomości				ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp														
Wykonanie 2017	28 781 339,59	1 847 297,00	11 900,07	11 389 119,00	11 695 094,35	3 590 026,82	1 075 247,18					221 989,19		0,00
Wykonanie 2018	28 905 059,23	2 169 658,00	42 689,90	11 145 873,00	11 525 511,87	3 479 705,25	1 082 932,99					231 287,69		0,00
Wykonanie 2019	30 416 441,46	2 263 318,00	33 762,23	11 770 929,00	12 252 063,22	3 632 682,33	1 331 097,30					160 527,74		303 168,94
Wykonanie 2020	33 870 475,93	2 208 773,00	47 823,87	12 584 499,00	13 000 586,98	5 285 220,09	2 064 714,68					77 655,78		665 917,21
Wykonanie 2021	37 986 872,87	2 824 041,00	28 891,01	13 834 732,00	14 107 155,72	4 234 359,26	1 519 200,78					396 047,16		280 622,00
Wykonanie 2022	40 902 513,23	5 253 198,57	58 665,00	11 183 215,00	16 828 180,34	7 012 016,17	3 616 989,24					159 786,11		590 265,32
Plan 3 kw. 2023	51 772 226,35	34 288 484,38	77 733,00	15 446 032,00	9 411 175,51	7 075 225,87	3 669 774,00					150 000,00		17 333 741,97
Wykonanie 2023	51 764 114,35	34 280 372,38	77 733,00	15 446 032,00	8 475 767,51	8 002 521,87	3 669 774,00					150 000,00		17 333 741,97
2024	52 916 602,00	30 341 449,00	89 250,00	14 570 584,00	5 750 986,00	7 370 107,00	4 102 893,00					150 000,00		22 425 153,00
2025	31 392 717,00	31 342 717,00	92 195,00	15 051 413,00	5 940 748,00	7 613 321,00	3 931 095,00					50 000,00		0,00
2026	32 332 998,00	32 282 998,00	94 961,00	15 502 955,00	6 118 970,00	7 841 721,00	4 045 097,00					50 000,00		0,00
2027	33 269 205,00	33 219 205,00	97 715,00	15 952 541,00	6 296 420,00	8 069 131,00	0,00					50 000,00		0,00
2028	34 232 562,00	34 182 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					50 000,00		0,00
2029	35 223 856,00	35 173 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					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	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. 889, 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. 237 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 z zasadami wykonania 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:										w tym:	
		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	w tym:	
												Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
Lp	2	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	968 548,74	857 321,84	217 890,73		
Wykonanie 2021	32 683 862,81	30 495 303,56	11 766 701,65	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	22 500 603,09	22 500 603,09	630 178,09		
Wykonanie 2023	57 562 799,54	35 062 196,45	15 004 107,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 500 603,09	22 500 603,09	630 178,09		
2024	52 857 593,00	30 777 386,00	16 280 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 080 207,00	17 826 998,00	1 753 732,00		
2025	30 722 717,00	30 200 000,00	16 687 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 717,00	0,00	0,00		
2026	31 872 998,00	30 955 000,00	0,00	74 927,34	0,00	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	0,00	0,00	0,00	1 100 330,00	0,00	0,00		
2028	34 092 552,00	32 522 095,00	0,00	72 119,61	0,00	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	0,00	0,00	0,00	1 748 707,00	0,00	0,00		
2030	35 068 724,00	34 168 528,00	0,00	47 240,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 196,00	0,00	0,00		

Lp	3	w tym:		4	4.1		4.1.1	4.2	4.2.1		4.3	4.3.1	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X		Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu X		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X
Wykonanie 2017	1 909 254,31	0,00	603 165,82	0,00	0,00	603 165,82	0,00	0,00	0,00	603 165,82	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	524 832,42	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 399 264,18	0,00	337 036,59	0,00	0,00	0,00	0,00	107 204,17	0,00	229 832,42	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 283 010,06	0,00	1 582 008,46	125 136,00	125 136,00	744 980,02	744 980,02	744 980,02	744 980,02	0,00	744 980,02	0,00	0,00
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	5 166 894,02	0,00	0,00	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	4 717 693,48	3 417 384,48	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-5 798 685,19	0,00	7 298 994,19	1 600 000,00	1 600 000,00	781 300,71	781 300,71	4 717 693,48	4 717 693,48	3 417 384,48	0,00	0,00	0,00
2024	59 009,00	59 009,00	3 323 973,00	1 782 982,00	0,00	116 000,00	0,00	1 424 991,00	0,00	1 424 991,00	0,00	0,00	0,00
2025	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji ujęte 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	z tego:		5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x						łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych 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	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	205 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	140 000,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	200 000,00	0,00	0,00	2 130 309,00	2 600 618,00	1 300 309,00	1 300 309,00		
Wykonanie 2023	200 000,00	0,00	0,00	2 130 309,00	2 600 618,00	1 300 309,00	1 300 309,00		
2024	0,00	0,00	0,00	3 382 982,00	2 742 982,00	2 742 982,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00		

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



Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-2,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-2,25%	x	x	x	x
2024	3,59%	-0,96%	13,53%	13,54%	TAK	TAK
2025	3,46%	5,17%	10,93%	10,94%	TAK	TAK
2026	2,68%	5,57%	9,42%	9,43%	TAK	TAK
2027	2,41%	5,91%	8,89%	8,90%	TAK	TAK
2028	0,92%	5,06%	7,88%	7,89%	TAK	TAK
2029	0,82%	5,37%	5,35%	5,36%	TAK	TAK
2030	0,65%	5,66%	3,40%	3,41%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w lym:			w lym:			w lym:		
	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>	Dofaceł 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>	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 <sup>x</sup>	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>	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 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	583 559,56	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	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
2024	0,00	0,00	0,00	2 742 982,00	2 742 982,00	2 742 982,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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					
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1.1					10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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	5 979 296,00	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					
2024	1 142 982,00	1 142 982,00	1 142 982,00	15 990 738,00	23 253,00	15 967 485,00	0,00	0,00	41 902,00	0,00					
2025	0,00	0,00	0,00	3 690,00	3 690,00	0,00	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					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
					10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejszą splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty lub/ku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
Wykonanie 2017	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	700 000,00	98 760,00	0,00	98 760,00	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	760 000,00	98 760,00	0,00	98 760,00	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	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	630 000,00	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	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	
2025	650 000,00	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	x	0,00	0,00	
2027	140 000,00	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	x	0,00	0,00	
2029	140 000,00	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	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 spehieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA  
RADY GMINY  
*Alicja Hołubowicz*

Załącznik Nr 2

do Uchwały nr LXXXVIII/622/2023  
Rady Gminy w Kozłowie  
z dnia 15.12.2023r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 493 471,66	3 690,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	16 001 808,00
1.a	- wydatki bieżące				110 064,75	3 690,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	34 323,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 383 406,91	0,00	0,00	0,00	0,00	15 967 485,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 742 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 982,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 742 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 982,00
1.1.2.3	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Golebiewo - Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej	KOZŁOWO	2023	2024	2 742 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 982,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 750 489,66	3 690,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	14 858 826,00
1.3.1	- wydatki bieżące				110 064,75	3 690,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	34 323,00
1.3.1.1	Zarządzanie zakupami energii elektrycznej - Zarządzanie zakupami energii elektrycznej	Urząd Gminy	2021	2027	19 464,75	1 353,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	12 423,00
1.3.1.2	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego- czyste powietrze -	KOZŁOWO	2021	2024	90 600,00	21 900,00	0,00	0,00	0,00	21 900,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 640 424,91	14 824 503,00	0,00	0,00	0,00	14 824 503,00
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Szkołowo - Budowa oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy	2022	2024	4 991 050,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Kozłowo- Etap I -	Urząd Gminy	2022	2024	9 884 574,91	9 064 997,00	0,00	0,00	0,00	9 064 997,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Kozłowo - Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Kozłowo	KOZŁOWO	2023	2024	1 719 800,00	837 006,00	0,00	0,00	0,00	837 006,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Golebiewo -	KOZŁOWO	2023	2024	45 000,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2024-2030.**

### **Dochody:**

Wysokość dochodów ogółem na 2024 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji na rok 2024, oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3,0 % w roku 2024, a w latach następnych tj.: 2025 - 2030 od 3,3% do 2,8 % 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 2024 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT 38,46 %, udział w CIT 6,71 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych)
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również brano pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych,
- subwencje – na rok 2024 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 2024 planuje się wpływy z tytułu dotacji majątkowych natomiast w latach następnych 2025-2030 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 2025 planuje się niższy wpływ dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

### **Wydatki:**

**Wydatki bieżące** w 2024 roku planuje się na poziomie niższym niż w roku poprzednim. Na rok 2024 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia, dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych. W roku 2025 planuje się wydatki bieżące na nieco niższym poziomie w stosunku do roku 2024. Od roku 2026 do roku 2030 zwiększa się wydatki bieżące na podstawie przewidywanych wskaźników inflacji na poziomie 2,5 %.

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. W związku z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku o dodatku węglowym, w latach 2023-2025 relację ograniczającą wysokość spłaty długu, do lewej strony wzoru nie wlicza się potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez JST poręczeń i gwarancji, ponadto w latach 2023-2025 kwoty wykazane w tej pozycji nie będą zaliczane do indywidualnego wskaźnika spłaty długu.

**Wydatki majątkowe:** zaplanowano wydatki inwestycyjne wykazane w załączniku nr 3 gdzie planuje się realizację inwestycji jednorocznych 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 2024 r. planuje się:

- Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 116.000,-zł (nagroda „rosnąca odporność”).
- Planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 640.000,-zł. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

- Planuje się zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1.142.982,-zł na realizację zadania pn: „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Gołębiewo” (zadanie to jest realizowane od 2023r.)
- Planuje się wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 1.424.991,-zł.

### **Rozchody:**

W pozycji rozchody na lata 2024-2030 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2024 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 640.000,-zł, a także spłatę pożyczki zaciągniętej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadania „Budowa sieci wodociągowej kanalizacyjnej w miejscowości Gołębiewo” w kwocie 2.742.982,-zł.

### **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

Planuje się nadwyżkę budżetu w wysokości 59.009,-zł, która przeznaczana jest na spłatę pożyczki.

Planuje się niedobór dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w kwocie -435.937,-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 1.105.054 zł.

### **Przeznaczanie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej**

Planuje się wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 1.424.991,-zł. Prognozowaną kwotę przeznaczana jest sfinansowanie wydatków bieżących i majątkowych w kwocie 1.424.991,-zł.

W roku 2024 planowana jest nadwyżka w kwocie 59.009,-zł, którą przeznaczana jest na spłatę pożyczki.

W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

**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.

PRZEWODNICZĄCA  
RADY GMINY  
*Alicja Hołubowicz*