

RADY GMINY ZAKRZEWO

z dnia 28 grudnia 2020 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020 – 2028.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869¹),

Rada Gminy
uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XII/89/2019 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020 – 2028 zmienionej zarządzeniem Nr 46/2020 Wójta Gminy Zakrzewo z dnia 14 maja 2020 r., uchwałą Nr XIV/107/2020 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 30 czerwca 2020 r., uchwałą Nr XV/121/2020 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 14 sierpnia 2020 r. oraz uchwałą Nr XVI/130/2020 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 20 listopada 2020 r. zwanej dalej Uchwałą, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) dokonuje się aktualizacji danych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020 – 2028 Uchwały, obejmujących parametry budżetowe, prognozę kwoty długu oraz objaśnienia do przyjętych wartości zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) ustala się Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Gminy Zakrzewo, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, o którym mowa w § 2 Uchwały w brzmieniu jak w **załączniku nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zakrzewo.

§ 3. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Zakrzewie i na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zakrzewie.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Lipowski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone zostały w Dz. U. z 2019 poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020, z 2020 poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, 1175.

**UZASADNIENIE
do uchwały Nr XVII/141/2020
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 28 grudnia 2020 r.**

Zmiany w uchwale Nr XII/89/2019 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020 – 2028 zmienionej zarządzeniem Nr 46/2020 Wójta Gminy Zakrzewo z dnia 14 maja 2020 r., Uchwałą Nr XIV/107/2020 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 30 czerwca 2020 r., Uchwałą Nr XV/121/2020 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 14 sierpnia 2020 r., Uchwałą Nr XVI/130/2020 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 20 listopada 2020 r. następują konsekwentnie do zmian w wielkościach wydatków majątkowych, kwoty długu, deficytu oraz przychodów i rozchodów w uchwale budżetowej.

W związku z dokonanymi zmianami w uchwale budżetowej na 2020 rok zachodzi konieczność uaktualnienia danych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo, celem utrzymania zgodności w poszczególnych dokumentach.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy nie uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 300 000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Lipowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020-2028.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za lata 2017, 2018 i 2019 oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku, a także wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zakrzewo została przygotowana na lata 2020-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zakrzewo wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Zakrzewo, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%

Wskaźnik	2027	2028
PKB	2,90%	2,80%
Inflacja	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu oraz zmian w trakcie roku;
- 2) dla lat 2021-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Zakrzewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zakrzewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XI/75/2019 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 269 197,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W trakcie roku dokonano aktualizacji planu dochodów ze sprzedaży majątku oraz dochodów majątkowych z tytułu dotacji na inwestycje. Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Sędzin	część działki	0,0150	2 000,00	2 000,00
Zakrzewo	działka 344	0,1288	40 000,00	40 000,00
	obręb Zakrzewo			
Sinki	działka 46/7	0,0854	10 500,00	10 500,00
	obręb Sinki			
Suma:				52 500,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody majątkowe na lata 2021 – 2024 zostały zaplanowane zgodnie z przewidywanymi prognozami sprzedaży nieruchomości.

Przewiduje się również pozyskanie środków przeznaczonych na budowę ścieżki rowerowej. W chwili obecnej został złożony wniosek i prowadzone są uzgodnienia co do wysokości dofinansowania.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zakrzewo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Budżet roku 2020 został zaplanowany z deficytem w wysokości 300 000,00 zł. W pozostałych latach obejmujących wieloletnią prognozę finansową wynik budżetu został zaplanowany z nadwyżką.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Zakrzewo

	2020	2021	2022	2023
Dochody	22 891 657,79	20 468 830,23	20 880 322,96	20 329 539,00
Wydatki	23 191 657,79	19 945 383,43	20 398 960,16	19 956 092,20
Wynik budżetu	-300 000,00	523 446,80	481 362,80	373 446,80
	2024	2025	2026	2027
Dochody	20 792 226,00	21 312 993,00	21 952 384,00	22 489 004,00
Wydatki	20 418 779,20	21 107 882,20	21 747 273,20	22 314 608,40
Wynik budżetu	373 446,80	205 110,80	205 110,80	174 395,60
	2028			
Dochody	23 009 736,70			
Wydatki	22 948 049,20			
Wynik budżetu	61 687,50			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 300 000,00 zł. Przyjmuje się wolne środki pozostałe z poprzedniego roku w wysokości 773 952,43 zł. W trakcie roku budżetowego zweryfikowano wolne środki i dokonano wyodrębnienia kwoty 116 114,62 zł., które to stanowią przychody jst wynikających z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z odrębnych ustaw (par. 905, 906).z czego na pokrycie spłat rat zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek przeznacza się kwotę 311 759,30 zł.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 2 409 767,20 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028. Na rok 2020 została zaplanowana do spłaty kwota 311 759,30 zł. Zostaną one uregulowane z wolnych środków ustalonych na koniec 2019 roku. Pozostałe wolne środki w kwocie 462 193,13 zł. z roku poprzedniego planuje się przeznaczyć na inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu (lokata bankowa).

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,99%	4,41%	3,85%	2,88%	2,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,93%	7,36%	8,39%	10,01%	9,56%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,50%	1,43%	1,17%	0,40%	
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,09%	7,24%	8,47%	8,48%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Lipowski
Tadeusz Lipowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

**RADA GMINY
ZAKRZEWO**
woj. kujawsko-pomorskie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zakrzewo na lata 2020 - 2028
Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XVII/141/2020
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 28 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:					ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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⁾		
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
2020	22 891 657,79	20 211 460,79	1 543 157,00	12 000,00	4 546 961,00	7 604 931,79	6 504 411,00	3 638 629,00	2 680 197,00
2021	20 468 830,23	18 866 830,23	1 596 170,00	12 408,00	4 738 536,00	5 798 049,00	6 721 667,23	3 917 132,00	1 602 000,00
2022	20 880 322,96	19 486 953,60	1 648 844,00	12 817,00	4 894 908,00	5 989 385,00	6 940 999,60	4 046 397,00	1 393 369,36
2023	20 329 539,00	20 089 539,00	1 699 958,00	13 214,00	5 046 650,00	6 175 056,00	7 154 661,00	4 171 835,00	240 000,00
2024	20 792 226,00	20 692 226,00	1 750 957,00	13 610,00	5 198 050,00	6 360 308,00	7 369 301,00	4 296 990,00	100 000,00
2025	21 312 993,00	21 312 993,00	1 803 486,00	14 018,00	5 353 992,00	6 551 117,00	7 590 380,00	4 425 900,00	0,00
2026	21 952 384,00	21 952 384,00	1 857 591,00	14 439,00	5 514 612,00	6 747 651,00	7 818 091,00	4 558 677,00	0,00
2027	22 489 004,00	22 489 004,00	1 911 461,00	14 858,00	5 674 536,00	6 943 333,00	7 944 816,00	4 590 879,00	0,00
2028	23 009 736,70	23 009 736,70	1 964 982,00	15 274,00	5 833 423,00	7 137 746,00	8 058 311,70	4 822 224,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
						w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x		Wydatki i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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	
2020	23 191 657,79	19 179 007,79	6 716 599,69	0,00	0,00	65 384,00	0,00	0,00	0,00	4 012 650,00	4 012 650,00	5 000,00	
2021	19 945 383,43	18 005 383,43	7 082 025,00	0,00	0,00	53 365,23	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	
2022	20 398 960,16	18 584 556,60	7 259 076,00	0,00	0,00	38 764,60	0,00	0,00	0,00	1 814 403,56	1 814 403,56	0,00	
2023	19 956 092,20	19 037 373,00	7 440 553,00	0,00	0,00	27 936,00	0,00	0,00	0,00	918 719,20	918 719,20	0,00	
2024	20 418 779,20	19 505 737,00	7 626 567,00	0,00	0,00	21 064,00	0,00	0,00	0,00	913 042,20	913 042,20	0,00	
2025	21 107 882,20	19 987 531,00	7 817 231,00	0,00	0,00	15 741,00	0,00	0,00	0,00	1 120 351,20	1 120 351,20	0,00	
2026	21 747 273,20	20 483 052,00	8 012 662,00	0,00	0,00	11 967,00	0,00	0,00	0,00	1 264 221,20	1 264 221,20	0,00	
2027	22 314 608,40	20 990 419,00	8 212 979,00	0,00	0,00	7 556,00	0,00	0,00	0,00	1 324 189,40	1 324 189,40	0,00	
2028	22 948 049,20	21 509 950,00	8 418 303,00	0,00	0,00	2 516,00	0,00	0,00	0,00	1 438 099,20	1 438 099,20	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3				
2020		-300 000,00	0,00	1 073 952,43	300 000,00	300 000,00	116 114,62	0,00	657 837,81				0,00
2021		523 446,80	523 446,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2022		481 362,80	481 362,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2023		373 446,80	373 446,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2024		373 446,80	373 446,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2025		205 110,80	205 110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2026		205 110,80	205 110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2027		174 395,60	174 395,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2028		61 687,50	61 687,50	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 6 ustawy.

	z tego:					z tego:			
	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	773 952,43	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	523 446,80	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	481 362,80	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	373 446,80	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	373 446,80	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	205 110,80	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	205 110,80	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	174 395,60	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	61 687,50	0,00	0,00	0,00	
Wyszczególnienie									

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi 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:										
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ⁹⁾ x	Kwota długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462 193,13	2 398 007,90	0,00	1 032 453,00	1 806 405,43	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 874 561,10	0,00	861 446,80	861 446,80	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 393 198,30	0,00	902 397,00	902 397,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 019 751,50	0,00	1 052 166,00	1 052 166,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	646 304,70	0,00	1 186 489,00	1 186 489,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	441 193,90	0,00	1 325 462,00	1 325 462,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	236 083,10	0,00	1 469 332,00	1 469 332,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	61 687,50	0,00	1 498 585,00	1 498 585,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 786,70	1 499 786,70	

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					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognocy (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 zobowiązań ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognocy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x			
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2020	2,99%	9,67%	10,13%	6,93%	6,83%	TAK	TAK	TAK
2021	4,41%	7,17%	10,54%	7,36%	7,26%	TAK	TAK	TAK
2022	3,85%	7,30%	9,36%	8,39%	8,29%	TAK	TAK	TAK
2023	2,88%	7,91%	8,78%	10,01%	10,01%	TAK	TAK	TAK
2024	2,75%	8,43%	9,12%	9,56%	9,56%	TAK	TAK	TAK
2025	1,50%	9,09%	x	9,09%	9,09%	TAK	TAK	TAK
2026	1,43%	9,74%	x	7,24%	7,59%	TAK	TAK	TAK
2027	1,17%	9,69%	x	8,47%	8,47%	TAK	TAK	TAK
2028	0,40%	9,47%	x	8,48%	8,48%	TAK	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp									
2020	485 889,00	485 889,00	474 763,60	122 265,00	122 265,00	122 265,00	577 683,14	577 683,14	563 477,73
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 390,00	22 390,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 658,00	44 658,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 168,00	21 168,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	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 z tytułu 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			bieżące	majątkowe							
			w tym:											
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				
2020	192 150,21	192 150,21	122 265,00	2 683 149,00	48 149,00	2 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	2 010 539,00	70 539,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	548 807,00	68 807,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	939 168,00	21 168,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	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	0,00				
2026	0,00	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	0,00				
2028	0,00	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	Lp	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
	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	
2020	311 759,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
2021	523 446,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	481 362,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	373 446,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	373 446,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	205 110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	205 110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	174 395,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	61 687,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nietówności 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. 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 wyłączeniu 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Lipowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

**RADA GMINY
ZAKRZEWO**
woj. kujawsko-pomorskie

Przedsięwzięcia realizowane w latach 2020 - 2024
Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XVII/141/2020 Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 28 grudnia 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 335 663,00	2 683 149,00	2 010 539,00	548 807,00	939 168,00	100 000,00
1.a	- wydatki bieżące				208 663,00	48 149,00	70 539,00	68 807,00	21 168,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 127 000,00	2 635 000,00	1 940 000,00	480 000,00	918 000,00	100 000,00
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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				88 216,00	0,00	22 390,00	44 658,00	21 168,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				88 216,00	0,00	22 390,00	44 658,00	21 168,00	0,00
1.1.1.1	Projekt Klub Malucha "Skrzat" realizowany w ramach RPO WKP 2014-2020	Urząd Gminy	2020	2023	69 552,00	0,00	12 096,00	36 288,00	21 168,00	0,00
1.1.1.2	Promocja obszaru objętego Lokalną Strategią Rozwoju w tym Promocja produktów lokalnych oraz Smaki Ziemi Kujawskiej na terenie gminy Zakrzewo podczas imprez gminnych	Urząd Gminy	2021	2022	18 664,00	0,00	10 294,00	8 370,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				6 247 447,00	2 683 149,00	1 988 149,00	504 149,00	918 000,00	100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				120 447,00	48 149,00	48 149,00	24 149,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Umowa na obsługę bankową	Urząd Gminy	2020	2021	48 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa ubezpieczenia mienia gminy	Urząd Gminy	2020	2022	72 447,00	24 149,00	24 149,00	24 149,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 127 000,00	2 635 000,00	1 940 000,00	480 000,00	918 000,00	100 000,00
1.3.2.1	Budowa ścieżki rowerowej - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg wojewódzkich i gminnych	Urząd Gminy	2015	2024	5 477 000,00	2 625 000,00	1 300 000,00	480 000,00	918 000,00	100 000,00
1.3.2.2	Remont zabytkowego pałacyku w Zakrzewie - Ochrona zabytków	Urząd Gminy	2014	2024	650 000,00	10 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 316 999,00
1.a	189 999,00
1.b	5 127 000,00
1.1	69 552,00
1.1.1	69 552,00
1.1.1.1	69 552,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 247 447,00
1.3.1	120 447,00
1.3.1.1	48 000,00
1.3.1.2	72 447,00
1.3.2	5 127 000,00
1.3.2.1	4 477 000,00
1.3.2.2	650 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Lipowski