

**UCHWAŁA NR XXXVIII/287/2022
RADY GMINY ZAKRZEWO
z dnia 28 grudnia 2022 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2023 -
2033.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964)

**Rada Gminy
uchwala co następuje**

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zakrzewo na lata 2023-2033 wraz z objaśnieniami, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zakrzewo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Zakrzewo do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Zakrzewo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Zakrzewo do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zakrzewo.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2022 r. traci moc uchwała nr XXV/206/2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 22 grudnia 2022 r. z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Lipowski
Tadeusz Lipowski

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2023-2033

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zakrzewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zakrzewo została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zakrzewo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zakrzewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 654 592,00 zł, co stanowi 100,26% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 168 502,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Sinki	46/7	0,0854	10 004,00
Zakrzewo	399/32	0,0883	34 440,00
Zakrzewo	399/33	0,1123	34 440,00
Zakrzewo	399/34	0,1104	40 590,00
Zakrzewo	399/36	0,1117	41 328,00
Suma 160 802,00			
+ 7 700,00 raty roczne z tytułu wykupu mieszkań			

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 370 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa stacji uzdatniania wody w Siniarzewie – 4 275 000,00 zł.
2. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Seroczki-Zakrzewo – 1 960 000,00 zł.
3. Przebudowa dróg gminnych: nr 160615C Przybysław-Sędzin Kolonia, nr 160640C Kolonia Bodzanowska I, nr 160646C Gęsin II – kwota 3 135 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 6 081 362,80 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Zakrzewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Zakrzewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 872 844,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 771 819,63 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Zakrzewo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Zakrzewo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 983 393,06 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 076 362,80 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 100 059,17 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 806 971,09 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Zakrzewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	27 209 735,99	31 193 129,05	-3 983 393,06

2024	23 585 938,00	25 568 801,84	-1 982 863,84
2025	19 555 901,00	19 157 100,84	398 800,16
2026	19 579 799,00	19 130 998,84	448 800,16
2027	20 251 178,00	19 675 177,04	576 000,96
2028	20 846 512,80	20 367 689,14	478 823,66
2029	21 149 111,00	21 049 111,00	100 000,00
2030	21 720 137,00	21 620 137,00	100 000,00
2031	22 306 582,00	21 556 582,00	750 000,00
2032	22 886 554,00	22 086 554,00	800 000,00
2033	23 481 605,00	22 681 605,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 356 839,86 zł. Przychody Gminy Zakrzewo w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 449 809,60 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 100 059,17 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 806 971,09 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zakrzewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zakrzewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zakrzewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	373 446,80	0,00	373 446,80
2024	373 446,80	193 689,36	567 136,16
2025	205 110,80	193 689,36	398 800,16
2026	205 110,80	243 689,36	448 800,16
2027	174 395,60	401 605,36	576 000,96
2028	61 687,50	417 136,16	478 823,66
2029	0,00	100 000,00	100 000,00
2030	0,00	100 000,00	100 000,00
2031	0,00	750 000,00	750 000,00
2032	0,00	800 000,00	800 000,00
2033	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 393 198,30 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 469 561,10 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 16,46%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
-----	---	--------------------------	--------------

2023	2 469 561,10	15 004 798,00	16,46%
2024	4 452 424,94	15 748 438,00	28,27%
2025	4 053 624,78	16 230 439,00	24,98%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 236 250,49 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Zakrzewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Zakrzewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	17 671 233,99	18 907 484,48	-1 236 250,49	1 670 779,77
2024	18 385 938,00	17 975 248,65	410 689,35	410 689,35
2025	18 955 901,00	18 368 104,00	587 797,00	587 797,00
2026	19 429 799,00	18 681 509,00	748 290,00	748 290,00
2027	19 993 262,00	19 073 673,00	919 589,00	919 589,00
2028	20 573 066,00	19 532 999,00	1 040 067,00	1 040 067,00
2029	21 149 111,00	19 982 359,00	1 166 752,00	1 166 752,00
2030	21 720 137,00	20 503 540,00	1 216 597,00	1 216 597,00
2031	22 306 582,00	21 030 967,00	1 275 615,00	1 275 615,00
2032	22 886 554,00	21 561 742,00	1 324 812,00	1 324 812,00
2033	23 481 605,00	22 100 806,00	1 380 799,00	1 380 799,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Zakrzewo przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,07%	7,46%	TAK	9,69%	TAK
2024	4,51%	5,43%	TAK	7,66%	TAK
2025	3,88%	4,86%	TAK	7,08%	TAK
2026	3,73%	3,83%	TAK	6,15%	TAK
2027	4,08%	4,11%	TAK	6,44%	TAK
2028	3,16%	3,24%	TAK	5,56%	TAK
2029	0,88%	2,47%	TAK	4,79%	TAK
2030	0,85%	3,72%	TAK	3,72%	TAK
2031	4,22%	5,77%	TAK	5,77%	TAK
2032	4,28%	6,27%	TAK	6,27%	TAK
2033	4,08%	6,55%	TAK	6,55%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zakrzewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Lipowski
Tadeusz Lipowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾ RADA GMINY ZAKRZEWO woj. kujawsko-pomorskie

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 XXXVIII/287/2022
Rady Gminy Zakrzewo z dnia 28 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										z tego:		w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1	1.1	z tego:						1.2	1.2.1	1.2.2						
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1									
													w tym:					
		Dochody bieżące ^x	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										
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					
2023	27 209 735.99	17 671 233.99	1 248 999.00	24 610.00	6 750 164.00	2 707 537.99	6 939 923.00	3 654 592.00		9 538 502.00	168 502.00		9 370 000.00					
2024	23 585 938.00	18 385 938.00	1 308 951.00	25 791.00	7 074 172.00	2 837 500.00	7 139 524.00	3 830 012.00		5 200 000.00	200 000.00		5 000 000.00					
2025	19 555 901.00	18 955 901.00	1 349 528.00	26 591.00	7 293 471.00	2 925 462.00	7 360 849.00	3 948 742.00		600 000.00	200 000.00		400 000.00					
2026	19 579 799.00	19 429 799.00	1 383 266.00	27 256.00	7 475 808.00	2 998 599.00	7 544 870.00	4 047 461.00		150 000.00	0.00		150 000.00					
2027	20 251 178.00	19 993 262.00	1 423 381.00	28 046.00	7 692 606.00	3 085 558.00	7 763 671.00	4 164 837.00		257 916.00	0.00		257 916.00					
2028	20 846 512.80	20 573 066.00	1 464 659.00	28 859.00	7 915 692.00	3 175 039.00	7 988 817.00	4 285 617.00		273 446.80	0.00		273 446.80					
2029	21 149 111.00	21 149 111.00	1 505 669.00	29 667.00	8 137 331.00	3 263 940.00	8 212 504.00	4 405 614.00		0.00	0.00		0.00					
2030	21 720 137.00	21 720 137.00	1 546 322.00	30 468.00	8 357 039.00	3 352 066.00	8 434 242.00	4 524 566.00		0.00	0.00		0.00					
2031	22 306 582.00	22 306 582.00	1 588 073.00	31 291.00	8 582 679.00	3 442 572.00	8 661 967.00	4 646 729.00		0.00	0.00		0.00					
2032	22 886 554.00	22 886 554.00	1 629 363.00	32 105.00	8 805 829.00	3 532 079.00	8 887 178.00	4 767 544.00		0.00	0.00		0.00					
2033	23 481 605.00	23 481 605.00	1 671 726.00	32 940.00	9 034 781.00	3 623 913.00	9 118 245.00	4 891 500.00		0.00	0.00		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. 866, 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x		w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
	3	4				3.1	4		4.1	4.1.1		
Lp	3	4	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2023	-3 983 393,06	4 356 839,86	0,00	4 356 839,86	1 449 809,60	1 076 362,80	2 100 059,17	2 100 059,17	806 971,09	806 971,09		
2024	-1 982 863,84	2 550 000,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	1 982 863,84	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	398 800,16	0,00	398 800,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	448 800,16	0,00	448 800,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	576 000,96	0,00	576 000,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	478 823,66	0,00	478 823,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	800 000,00	0,00	800 000,00	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:			z tego:				z tego:		
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	5	5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x 243 ust. 3a ustawy x	w tym:		z tego:
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x 243 ust. 3a ustawy x	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	373 446,80	373 446,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	567 136,16	567 136,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	398 800,16	398 800,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	448 800,16	448 800,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	576 000,96	576 000,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	478 823,66	478 823,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi 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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x								
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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 469 561,10	0,00	-1 236 250,49	1 670 779,77			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 452 424,94	0,00	410 689,35	410 689,35			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 053 624,78	0,00	587 797,00	587 797,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 604 824,62	0,00	748 290,00	748 290,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 028 823,66	0,00	919 589,00	919 589,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	1 040 067,00	1 040 067,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	1 166 752,00	1 166 752,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	1 216 597,00	1 216 597,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 275 615,00	1 275 615,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 324 812,00	1 324 812,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 799,00	1 380 799,00			

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 związków 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2023	3,04%	-7,37%	-6,25%	7,46%	9,69%	TAK
2024	4,51%	3,51%	4,79%	5,44%	7,67%	TAK
2025	3,88%	5,06%	x	4,86%	7,09%	TAK
2026	3,73%	5,55%	x	3,84%	6,16%	TAK
2027	4,08%	6,11%	x	4,12%	6,45%	TAK
2028	3,16%	6,39%	x	3,25%	5,57%	TAK
2029	0,88%	6,85%	x	2,48%	4,80%	TAK
2030	0,85%	6,93%	x	3,73%	3,73%	TAK
2031	4,22%	7,01%	x	5,77%	5,77%	TAK
2032	4,28%	6,99%	x	6,27%	6,27%	TAK
2033	4,08%	7,00%	x	6,55%	6,55%	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 tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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:			
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
2023	511 042,35	489 874,35	479 071,64	0,00	0,00	0,00	541 265,83	541 265,83	509 295,12
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
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z tytułu 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:				
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
2023	373 446,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, 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 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 wyłączeniu 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, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągano zobowiązania, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

RADA GMINY
ZAKRZEWO
woj. kujawsko-pomorskieZałącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVIII/287/2022
Rady Gminy Zakrzewo z dnia 28 grudnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 279 946,43	8 243 681,13	7 555 174,99	780 000,00	0,00	16 578 855,82
1.a	- wydatki bieżące				1 474 946,43	588 621,56	5 174,99	0,00	0,00	593 796,25
1.b	- wydatki majątkowe				17 805 000,00	7 655 059,57	7 550 000,00	780 000,00	0,00	15 985 059,57
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:				1 185 678,59	511 042,35	0,00	0,00	0,00	511 042,35
1.1.1	- wydatki bieżące				1 185 678,59	511 042,35	0,00	0,00	0,00	511 042,35
1.1.1.1	Projekt Klub Malucha "Skrzat" realizowany w ramach RPO WKP 2014-2020	ZAKRZEWO	2020	2023	69 552,00	21 168,00	0,00	0,00	0,00	21 168,00
1.1.1.2	Projekt pn. Aktywizacja społeczna i zawodowa mieszkańców Gminy Zakrzewo szansą na nowy start współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 - Aktywizacja społeczna i zawodowa mieszkańców	ZAKRZEWO	2022	2023	539 726,59	295 425,60	0,00	0,00	0,00	295 425,60
1.1.1.3	Projekt pn. "Aktywny Klub Seniora - edycja II" ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 - zwiększenie dostępności usług społecznych	ZAKRZEWO	2022	2023	576 400,00	194 448,75	0,00	0,00	0,00	194 448,75
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:				18 094 267,84	7 732 638,78	7 555 174,99	780 000,00	0,00	16 067 813,47
1.3.1	- wydatki bieżące				289 267,84	77 579,21	5 174,99	0,00	0,00	82 753,90
1.3.1.1	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Zakrzewo - Unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych zawierających azbest-minimalizacja negatywnych skutków zdrowotnych spowodowanych obecnością azbestu na terenie Gminy Zakrzewo i likwidacja negatywnego oddziaływania azbestu na środowisko	ZAKRZEWO	2021	2023	87 142,85	32 404,21	0,00	0,00	0,00	32 404,21
1.3.1.2	Umowa na obsługę bankową	ZAKRZEWO	2020	2023	96 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.3	Punkt konsultacyjno-informacyjny w ramach programu "Czyste Powietrze" - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę środków ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	ZAKRZEWO	2021	2023	90 600,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.1.4	Baza aktów prawnych Legalis - dostęp do rozwiązań prawnych	ZAKRZEWO	2022	2024	15 524,99	5 175,00	5 174,99	0,00	0,00	10 349,69
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 805 000,00	7 655 059,57	7 550 000,00	780 000,00	0,00	15 985 059,57
1.3.2.1	Remont zabytkowego pałacyku w Zakrzewie-ochrona zabytków	ZAKRZEWO	2021	2025	700 000,00	20 000,00	50 000,00	630 000,00	0,00	700 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą Michałowo - Sędzin - Poprawa jakości życia mieszkańców w wyniku dostępu do sieci kanalizacyjnej	ZAKRZEWO	2022	2024	5 000 000,00	100 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych: nr 160615C Przybysław-Sędzin Kolonia, nr 160640C Kolonia Bodzanowska I, nr 160646C Gęsin II - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg gminnych	ZAKRZEWO	2022	2023	3 355 000,00	3 355 000,00	0,00	0,00	0,00	3 355 000,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki pieszorowerowej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszego i rowerowego	ZAKRZEWO	2015	2025	8 000 000,00	4 180 059,57	2 000 000,00	0,00	0,00	6 180 059,57
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej - monaż pomp ciepła w budynku Domu Kultury w Zakrzewie oraz w budynku Urzędu Gminy w Zakrzewie - Poprawa efektywności energetycznej	ZAKRZEWO	2023	2025	750 000,00	0,00	600 000,00	150 000,00	0,00	750 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Lipowski