

PROJEKT

U C H W A Ł A Nr/..../2024 RADY GMINY ZAKRZEWO z dnia 23 stycznia 2024 roku

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2024 – 2033.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz.1270¹),

Rada Gminy
uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr LI/351/2023 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2024 – 2033 zwanej dalej uchwałą, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) dokonuje się aktualizacji danych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2024 – 2033, 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.

Artur

Nenczak

Elektronicznie
podpisany przez
Artur Nenczak
Data: 2024.01.18
14:35:13 +01'00'

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone zostały w Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693, poz. 1429

UZASADNIENIE
do uchwały Nr/...../2024
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 23 stycznia 2024 roku

Zmiany w uchwale Nr LI/351/2023 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2024 – 2033 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 2024 rok zachodzi konieczność uaktualnienia danych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo, celem utrzymania zgodności w poszczególnych dokumentach. Wprowadzono zatem zmiany w zakresie planu dochodów i wydatków. Szczegółowe informacje odnośnie danych zawartych w załączniku nr 1 i załączniku nr 2 zostały przedstawione w załączonych objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2024- 2033.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 3 856 759,68 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w wysokości 1 100 000,00 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 524 294,37 zł, a także wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 232 465,31 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 032 080,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 380 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 652 080,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 132 080,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 80 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 052 080,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 856 759,68 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	35 447 599,00	+1 032 080,00	36 479 679,00
Dochody bieżące	20 395 563,00	+380 000,00	20 775 563,00
Pozostałe	7 642 720,00	+380 000,00	8 022 720,00
Podatek od nieruchomości	3 774 878,00	+280 000,00	4 054 878,00
Dochody majątkowe	15 052 036,00	+652 080,00	15 704 116,00
Wydatki ogółem	39 204 358,68	+1 132 080,00	40 336 438,68
Wydatki bieżące	21 207 994,45	+80 000,00	21 287 994,45
Wynagrodzenia i pochodne	10 300 327,45	+1 393,74	10 301 721,19
Pozostałe wydatki bieżące	10 863 742,00	+78 606,26	10 942 348,26
Wydatki majątkowe	17 996 364,23	+1 052 080,00	19 048 444,23
Wynik budżetu	-3 756 759,68	-100 000,00	-3 856 759,68

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 100 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 230 206,48 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 130 206,48	+100 000,00	4 230 206,48
Wolne środki	1 132 465,31	+100 000,00	1 232 465,31

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
-----	--	--	--	--	---

2024	2,27%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
2025	2,68%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2026	2,74%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2027	3,30%	7,52%	TAK	7,52%	TAK
2028	2,70%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2029	0,77%	5,95%	TAK	5,95%	TAK
2030	0,74%	4,16%	TAK	4,16%	TAK
2031	3,56%	4,81%	TAK	4,81%	TAK
2032	1,99%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2033	1,62%	6,10%	TAK	6,10%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Utworzenie klubu malucha w Zakrzewie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 124 099,30 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Zakrzewie .

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

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/2024
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 23 stycznia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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
2024	36 479 679,00	20 775 563,00	1 955 491,00	135 988,00	8 256 948,00	2 404 416,00	8 022 720,00	4 054 878,00	15 704 116,00	0,00	15 704 116,00
2025	21 703 143,21	21 103 143,21	2 035 666,00	141 564,00	8 595 483,00	2 502 997,00	7 827 433,21	3 544 101,00	600 000,00	200 000,00	400 000,00
2026	21 642 468,00	21 492 468,00	2 098 772,00	145 952,00	8 861 943,00	2 580 590,00	7 805 211,00	3 653 968,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2027	22 287 696,00	22 029 780,00	2 151 241,00	149 601,00	9 083 492,00	2 645 105,00	8 000 341,00	3 745 317,00	257 916,00	0,00	257 916,00
2028	22 920 061,80	22 646 615,00	2 211 476,00	153 790,00	9 337 830,00	2 719 168,00	8 224 351,00	3 850 186,00	273 446,80	0,00	273 446,80
2029	23 235 427,00	23 235 427,00	2 268 974,00	157 789,00	9 580 614,00	2 789 866,00	8 438 184,00	3 950 291,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 816 313,00	23 816 313,00	2 325 698,00	161 734,00	9 820 129,00	2 859 613,00	8 649 139,00	4 049 048,00	0,00	0,00	0,00
2031	24 355 041,16	24 355 041,16	2 381 515,00	165 616,00	10 055 812,00	2 928 244,00	8 823 854,16	4 146 225,00	0,00	0,00	0,00
2032	24 548 828,00	24 548 828,00	2 436 290,00	169 425,00	10 287 096,00	2 995 594,00	8 660 423,00	4 241 588,00	0,00	0,00	0,00
2033	25 222 652,00	25 222 652,00	2 492 325,00	173 322,00	10 523 699,00	3 064 493,00	8 968 813,00	4 339 145,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	40 336 438,68	21 287 994,45	10 301 721,19	0,00	0,00	43 925,00	0,00	0,00	0,00	19 048 444,23	19 048 444,23	901 550,00
2025	21 304 343,05	20 331 093,05	10 444 532,00	0,00	0,00	98 864,00	0,00	0,00	0,00	973 250,00	973 250,00	0,00
2026	21 193 667,84	20 599 932,00	10 590 755,00	0,00	0,00	69 771,00	0,00	0,00	0,00	593 735,84	593 735,84	0,00
2027	21 711 695,04	20 849 521,00	10 723 139,00	0,00	0,00	62 733,00	0,00	0,00	0,00	862 174,04	862 174,04	0,00
2028	22 441 238,14	21 378 463,00	11 004 621,00	0,00	0,00	58 602,00	0,00	0,00	0,00	1 062 775,14	1 062 775,14	0,00
2029	23 135 427,00	21 919 111,00	11 287 990,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	1 216 316,00	1 216 316,00	0,00
2030	23 716 313,00	22 468 963,00	11 575 834,00	0,00	0,00	55 680,00	0,00	0,00	0,00	1 247 350,00	1 247 350,00	0,00
2031	23 637 905,00	23 016 541,00	11 862 336,00	0,00	0,00	45 820,00	0,00	0,00	0,00	621 364,00	621 364,00	0,00
2032	24 148 828,00	23 566 898,00	12 152 963,00	0,00	0,00	27 840,00	0,00	0,00	0,00	581 930,00	581 930,00	0,00
2033	24 872 652,00	24 130 738,00	12 450 711,00	0,00	0,00	9 280,00	0,00	0,00	0,00	741 914,00	741 914,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 856 759,68	0,00	4 230 206,48	1 473 446,80	1 100 000,00	1 524 294,37	1 524 294,37	1 232 465,31	1 232 465,31
2025	398 800,16	398 800,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	448 800,16	448 800,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	576 000,96	576 000,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	478 823,66	478 823,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	717 136,16	717 136,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	373 446,80	373 446,80	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	448 800,16	448 800,16	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	478 823,66	478 823,66	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	717 136,16	717 136,16	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 569 561,10	0,00	-512 431,45	2 244 328,23
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 170 760,94	0,00	772 050,16	772 050,16
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 721 960,78	0,00	892 536,00	892 536,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 145 959,82	0,00	1 180 259,00	1 180 259,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 667 136,16	0,00	1 268 152,00	1 268 152,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 567 136,16	0,00	1 316 316,00	1 316 316,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 467 136,16	0,00	1 347 350,00	1 347 350,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 338 500,16	1 338 500,16
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	350 000,00	0,00	981 930,00	981 930,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 914,00	1 091 914,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,27%	-2,55%	-2,55%	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2025	2,68%	4,68%	x	8,05%	8,05%	TAK	TAK
2026	2,74%	5,09%	x	7,29%	7,30%	TAK	TAK
2027	3,30%	6,41%	x	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2028	2,70%	6,66%	x	6,68%	6,69%	TAK	TAK
2029	0,77%	6,72%	x	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2030	0,74%	6,69%	x	4,16%	4,16%	TAK	TAK
2031	3,56%	6,46%	x	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2032	1,99%	4,69%	x	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2033	1,62%	4,97%	x	6,10%	6,10%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2024	0,00	0,00	0,00	312 337,00	312 337,00	312 337,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 099,30	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	345 434,00	345 434,00	312 337,00	145 097,45	35 097,45	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	301 274,30	141 274,30	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	62 000,00	12 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	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
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	179 757,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr .../.../2024
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 23 stycznia 2024 r.

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)				706 224,29	145 097,45	301 274,30	62 000,00	50 000,00	558 371,75
1.a	- wydatki bieżące				336 224,29	35 097,45	141 274,30	12 000,00	0,00	188 371,75
1.b	- wydatki majątkowe				370 000,00	110 000,00	160 000,00	50 000,00	50 000,00	370 000,00
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:				124 099,30	0,00	124 099,30	0,00	0,00	124 099,30
1.1.1	- wydatki bieżące				124 099,30	0,00	124 099,30	0,00	0,00	124 099,30
1.1.1.1	Utworzenie klubu malucha w Zakrzewie	Urząd Gminy w Zakrzewie	2023	2025	124 099,30	0,00	124 099,30	0,00	0,00	124 099,30
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				582 124,99	145 097,45	177 175,00	62 000,00	50 000,00	434 272,45
1.3.1	- wydatki bieżące				212 124,99	35 097,45	17 175,00	12 000,00	0,00	64 272,45
1.3.1.1	Umowa na obsługę bankową	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2026	36 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	36 000,00
1.3.1.2	Punkt konsultacyjno-informacyjny w ramach programu "Czyste Powietrze" - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jendorodzinnych	Urząd Gminy w Zakrzewie	2021	2025	160 600,00	17 922,45	0,00	0,00	0,00	17 922,45
1.3.1.3	Baza aktów prawnych Legalis - dostęp do rozwiązań prawnych	Urząd Gminy w Zakrzewie	2022	2025	15 524,99	5 175,00	5 175,00	0,00	0,00	10 350,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				370 000,00	110 000,00	160 000,00	50 000,00	50 000,00	370 000,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia wody nr 4A w Siniarzewie - Budowa ujęcia wody nr 4 A w Siniarzewie	ZAKRZEWO	2023	2026	100 000,00	10 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą Michałowo - Sędzin - Poprawa jakości życia mieszkańców w wyniku dostępu do sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2027	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	50 000,00	150 000,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki pieszorowerowej Kuczkowo- Sędzin	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi Gosławice - Sinki	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2026	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

