

1

PROJEKT
UCHWAŁA Nr .../.../2024
RADY GMINY ZAKRZEWO
z dnia 2024 roku

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465, poz. 1572)

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.

"Sprawdzono pod względem formalno-prawnym"

Włodawsk, dn. 5.12.24
300 PRAW
podpis

WÓJT
Artur Nenczak

UZASADNIENIE
do uchwały Nr/....../2024
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 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 3 781 821,23 zł, 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 2 762 069,73 zł, a także wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 019 751,50 zł.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 496 107,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 921 476,99 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 425 369,30 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 603 892,31 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 096 476,99 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 700 369,30 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 781 821,23 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	38 992 329,77	+496 107,69	39 488 437,46
Dochody bieżące	24 418 397,77	+1 921 476,99	26 339 874,76
Udział we wpływach z PIT	1 955 491,00	+221 956,00	2 177 447,00
Subwencja ogólna	9 451 223,00	+778 044,00	10 229 267,00
Dotacje bieżące	4 489 998,36	+921 476,99	5 411 475,35
Dochody majątkowe	14 573 932,00	-1 425 369,30	13 148 562,70
Wydatki ogółem	43 874 151,00	-603 892,31	43 270 258,69
Wydatki bieżące	25 702 463,23	+1 096 476,99	26 798 940,22
Wynagrodzenia i pochodne	11 397 763,74	-31 059,12	11 366 704,62
Pozostałe wydatki bieżące	14 260 774,49	+1 127 536,11	15 388 310,60
Wydatki majątkowe	18 171 687,77	-1 700 369,30	16 471 318,47
Wynik budżetu	-4 881 821,23	+1 100 000,00	-3 781 821,23

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 100 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 100 000,00 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	5 255 268,03	-1 100 000,00	4 155 268,03
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 473 446,80	-1 100 000,00	373 446,80

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	398 800,16	-173 715,92	225 084,24
2026	448 800,16	-223 716,36	225 083,80
2027	576 000,96	-381 632,36	194 368,60
2028	349 066,22	-73 716,36	275 349,86
2029	92 084,00	-72 111,00	19 973,00
2030	85 000,00	-65 027,00	19 973,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	70 000,00	-50 027,00	19 973,00
2032	55 000,00	-35 027,00	19 973,00
2033	45 000,00	-25 027,00	19 973,00

Źródło: opracowanie własne.

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 4. 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	1,99%	9,68%	TAK	9,89%	TAK
2025	1,78%	8,14%	TAK	8,35%	TAK
2026	1,59%	7,38%	TAK	7,69%	TAK
2027	1,35%	7,60%	TAK	7,92%	TAK
2028	1,42%	6,77%	TAK	7,08%	TAK
2029	0,11%	5,90%	TAK	6,22%	TAK
2030	0,11%	4,10%	TAK	4,42%	TAK
2031	0,10%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2032	0,10%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2033	0,09%	5,30%	TAK	5,30%	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 dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 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 19 grudnia 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	39 488 437,46	26 339 874,76	2 177 447,00	135 988,00	10 229 267,00	5 411 475,35	8 385 697,41	4 349 878,00	13 148 562,70	0,00	13 148 562,70
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	23 257 511,00	23 257 511,00	2 268 974,00	157 789,00	9 580 614,00	2 789 866,00	8 460 268,00	3 950 291,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 831 313,00	23 831 313,00	2 325 698,00	161 734,00	9 820 129,00	2 859 613,00	8 664 139,00	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	24 533 828,00	24 533 828,00	2 436 290,00	169 425,00	10 287 096,00	2 995 594,00	8 645 423,00	4 241 588,00	0,00	0,00	0,00
2033	25 192 076,00	25 192 076,00	2 492 325,00	173 322,00	10 523 699,00	3 064 493,00	8 938 237,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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	43 270 258,69	26 798 940,22	11 366 704,62	0,00	0,00	43 925,00	0,00	0,00	0,00	16 471 318,47	16 471 318,47	174 107,00
2025	21 478 058,97	20 338 767,05	10 444 532,00	0,00	0,00	106 538,00	0,00	0,00	0,00	1 139 291,92	1 139 291,92	0,00
2026	21 417 384,20	20 605 205,00	10 590 755,00	0,00	0,00	75 044,00	0,00	0,00	0,00	812 179,20	812 179,20	0,00
2027	22 093 327,40	20 854 065,00	10 723 139,00	0,00	0,00	67 277,00	0,00	0,00	0,00	1 239 262,40	1 239 262,40	0,00
2028	22 644 711,94	21 512 065,44	10 904 621,00	0,00	0,00	8 314,00	0,00	0,00	0,00	1 132 646,50	1 132 646,50	0,00
2029	23 237 538,00	21 894 257,00	11 287 990,00	0,00	0,00	3 146,00	0,00	0,00	0,00	1 343 281,00	1 343 281,00	0,00
2030	23 811 340,00	22 445 730,00	11 575 834,00	0,00	0,00	2 447,00	0,00	0,00	0,00	1 365 610,00	1 365 610,00	0,00
2031	24 335 068,16	23 619 605,16	11 862 336,00	0,00	0,00	1 748,00	0,00	0,00	0,00	715 463,00	715 463,00	0,00
2032	24 513 855,00	23 870 107,00	12 152 963,00	0,00	0,00	1 049,00	0,00	0,00	0,00	643 748,00	643 748,00	0,00
2033	25 172 103,00	24 404 724,00	12 450 711,00	0,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	767 379,00	767 379,00	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	-3 781 821,23	0,00	4 155 268,03	373 446,80	0,00	2 762 069,73	2 762 069,73	1 019 751,50	1 019 751,50
2025	225 084,24	225 084,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	225 083,80	225 083,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	194 368,60	194 368,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	275 349,86	275 349,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	19 973,00	19 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	19 973,00	19 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	19 973,00	19 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	19 973,00	19 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	19 973,00	19 973,00	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	225 084,24	225 084,24	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	225 083,80	225 083,80	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	194 368,60	194 368,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	275 349,86	275 349,86	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	19 973,00	19 973,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	19 973,00	19 973,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	19 973,00	19 973,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	19 973,00	19 973,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	19 973,00	19 973,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 751,50	0,00	-459 065,46	3 322 755,77	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	794 667,26	0,00	764 376,16	764 376,16	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	569 583,46	0,00	887 263,00	887 263,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	375 214,86	0,00	1 175 715,00	1 175 715,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	99 865,00	0,00	1 134 549,56	1 134 549,56	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	79 892,00	0,00	1 363 254,00	1 363 254,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	59 919,00	0,00	1 385 583,00	1 385 583,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	39 946,00	0,00	735 436,00	735 436,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 973,00	0,00	663 721,00	663 721,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	787 352,00	787 352,00	

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	1,99%	-1,96%	-1,96%	9,68%	9,89%	TAK	TAK
2025	1,78%	4,68%	x	8,14%	8,35%	TAK	TAK
2026	1,59%	5,09%	x	7,38%	7,69%	TAK	TAK
2027	1,35%	6,41%	x	7,60%	7,92%	TAK	TAK
2028	1,42%	5,74%	x	6,77%	7,08%	TAK	TAK
2029	0,11%	6,68%	x	5,90%	6,22%	TAK	TAK
2030	0,11%	6,62%	x	4,10%	4,42%	TAK	TAK
2031	0,10%	3,44%	x	4,75%	4,75%	TAK	TAK
2032	0,10%	3,09%	x	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2033	0,09%	3,56%	x	5,30%	5,30%	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	87 900,10	83 600,10	69 388,20	312 337,00	312 337,00	312 337,00	88 936,21	88 936,21	69 388,20
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 035,51	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 581,61	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	338 685,97	338 685,97	312 337,00	234 033,66	124 033,66	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	390 210,51	230 210,51	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	180 581,61	130 581,61	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										
	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 lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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	255 376,86	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o 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 19 grudnia 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)				1 002 678,32	234 033,66	390 210,51	180 581,61	50 000,00	854 825,78
1.a	- wydatki bieżące				632 678,32	124 033,66	230 210,51	130 581,61	0,00	484 825,78
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:				420 553,33	88 936,21	213 035,51	118 581,61	0,00	420 553,33
1.1.1	- wydatki bieżące				420 553,33	88 936,21	213 035,51	118 581,61	0,00	420 553,33
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
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2026	296 454,03	88 936,21	88 936,21	118 581,61	0,00	296 454,03
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 Gostawice - Sinki	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2026	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

