

U C H W A Ł A Nr XV/91/2025
RADY GMINY ZAKRZEWO
z dnia 01 grudnia 2025 roku

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2025 – 2028.

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. z 2025 r., poz. 1483), oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153)

Rada Gminy
uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr VII/44/2024 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2025 – 2028 zwanej dalej uchwałą, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) dokonuje się aktualizacji danych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2025 – 2028, stanowiąca załącznik do uchwały obejmujących parametry budżetowe, prognozę kwoty długu oraz objaśnienia do przyjętych wartości zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) ustala się Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Gminy Zakrzewo, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, o którym mowa w § 2 uchwały w brzmieniu jak w **załączniku nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zakrzewo.

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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
M. Szopski
Marcin Szopski

**UZASADNIENIE
do uchwały Nr XV/91/2025
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 01 grudnia 2025 roku**

Zmiany w uchwale Nr VII/44/2024 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2025 – 2028 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 2025 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 2025- 2028.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 2 688 456,10 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 150 500,77 zł, a także wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2 537 955,33 zł.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**
M. Szepiła
Marcin Szepiński

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 158 936,24 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 158 936,24 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 269 302,24 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 294 249,88 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 24 947,64 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 688 456,10 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	33 033 760,65	-158 936,24	32 874 824,41
Dochody bieżące	31 916 550,69	-158 936,24	31 757 614,45
Dotacje bieżące	6 650 297,10	-167 010,47	6 483 286,63
Pozostałe	8 733 699,79	+8 074,23	8 741 774,02
Wydatki ogółem	35 832 582,75	-269 302,24	35 563 280,51
Wydatki bieżące	32 996 302,71	-294 249,88	32 702 052,83
Wynagrodzenia i pochodne	13 312 813,26	-159 399,56	13 153 413,70
Pozostałe wydatki bieżące	19 650 489,45	-134 850,32	19 515 639,13
Wydatki majątkowe	2 836 280,04	+24 947,64	2 861 227,68
Wynik budżetu	-2 798 822,10	+110 366,00	-2 688 456,10

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 110 366,00 zł i po zmianach wynoszą 2 893 566,90 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 003 932,90	-110 366,00	2 893 566,90
Wolne środki	2 853 432,13	-110 366,00	2 743 066,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	0,94%	8,47%	TAK	9,01%	TAK
2026	0,93%	6,89%	TAK	7,43%	TAK
2027	0,74%	6,57%	TAK	7,11%	TAK
2028	0,27%	5,00%	TAK	5,54%	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 30.09.2024 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
M. Szopski
Marcin Szopski

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 XVI/91/2025
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 1.12.2025 r.

RADA GMINY
ZAKRZEWO
woj. kujawsko-pomorskie

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							z tego:		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:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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		
2025	32 874 824,41	31 757 614,45	6 953 373,55	104 838,91	9 474 341,34	6 483 286,63	8 741 774,02	4 354 339,00	1 117 209,96	0,00	1 117 209,96		
2026	28 041 686,00	27 891 686,00	7 196 742,00	108 508,00	9 713 678,00	2 438 685,00	8 434 073,00	4 170 366,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2027	29 014 244,00	28 756 328,00	7 419 841,00	111 872,00	10 014 802,00	2 514 284,00	8 695 529,00	4 299 647,00	257 916,00	0,00	257 916,00		
2028	29 834 951,80	29 561 505,00	7 627 597,00	115 004,00	10 295 216,00	2 584 684,00	8 939 004,00	4 420 037,00	273 446,80	0,00	273 446,80		

Wyżór może być stosowany także w identyfikacji nieoczekiwanych wydatków

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, wynikających 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	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:				
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydatki majątkowe x	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, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy 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
2025	35 563 280,51	32 702 052,83	13 153 413,70	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	2 861 227,68	2 861 227,68	1 531 831,85
2026	27 836 575,20	27 426 864,41	13 604 129,00	0,00	0,00	31 809,00	0,00	0,00	0,00	409 710,79	409 710,79	0,00
2027	28 839 848,40	28 331 381,36	14 195 909,00	0,00	0,00	18 939,00	0,00	0,00	0,00	508 467,04	508 467,04	0,00
2028	29 773 264,30	28 932 398,72	14 760 196,00	0,00	0,00	11 444,00	0,00	0,00	0,00	840 865,58	840 865,58	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:							
		w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4		4.1	4.1.1		4.2	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
2025	-2 688 456,10	0,00	2 893 566,90	0,00	0,00	150 500,77	150 500,77	2 743 066,13	2 537 955,33
2026	205 110,80	205 110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	174 395,60	174 395,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	61 687,50	61 687,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 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)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					z tego:	
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	205 110,80	205 110,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	205 110,80	205 110,80	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	174 395,60	174 395,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	61 687,50	61 687,50	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:												w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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	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 *								
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			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 193,90	0,00	-944 438,38	1 949 128,52			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	236 083,10	0,00	464 821,59	464 821,59			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	61 687,50	0,00	424 946,64	424 946,64			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	629 106,28	629 106,28			

8) Skorygowanie o środki dokonywane zgodnie z art. 242

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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	0,94%	-3,58%	8,47%	9,01%	TAK
2026	0,93%	1,95%	6,89%	7,43%	TAK
2027	0,74%	1,69%	6,57%	7,11%	TAK
2028	0,27%	2,37%	5,00%	5,54%	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									
Lp	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
	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
2025	2 166 175,37	2 166 175,37	2 019 155,02	22 560,00	22 560,00	18 724,80	2 173 165,80	2 173 165,80	2 019 155,08
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 556,61	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
	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
	2025	24 000,00	24 000,00	18 724,80	928 770,51	206 210,51	722 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	392 579,61	302 579,61	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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⁾	
					w tym:		Wpłaty 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
2025	205 110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	205 110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	174 395,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	61 687,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy uwzględnić kwoty wydatków w beczarach, o których mowa w załączniku nr 1 do uchwały budżetowej, o których mowa w za

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. 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 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADA GMINY
M. Szopski
Marcin Szopski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XVI/91/2025
Rady Gminy Zakrzewo
z dnia 1.12.2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 383 549,35	928 770,51	392 579,61	0,00	0,00	1 321 350,12
1.a	- wydatki bieżące				1 297 085,32	206 210,51	302 579,61	0,00	0,00	508 790,12
1.b	- wydatki majątkowe				1 086 454,03	722 560,00	90 000,00	0,00	0,00	812 560,00
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:				1 507 024,36	211 595,51	282 556,61	0,00	0,00	494 152,12
1.1.1	- wydatki bieżące				1 210 570,33	189 035,51	282 556,61	0,00	0,00	471 592,12
1.1.1.1	Utworzenie klubu malucha w Zakrzewie	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2029	124 099,30	124 099,30	0,00	0,00	0,00	124 099,30
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2026	296 454,03	64 936,21	118 581,61	0,00	0,00	183 517,82
1.1.1.3	Kompetentne szkoły - poprawa jakości kształcenia ogólnego Szkół Podstawowych z terenu powiatu aleksandrowskiego	Urząd Gminy w Zakrzewie	2025	2026	790 017,00	0,00	163 975,00	0,00	0,00	163 975,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				296 454,03	22 560,00	0,00	0,00	0,00	22 560,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy w Zakrzewie	2025	2026	296 454,03	22 560,00	0,00	0,00	0,00	22 560,00
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				876 524,99	717 175,00	110 023,00	0,00	0,00	827 198,00
1.3.1	- wydatki bieżące				86 524,99	17 175,00	20 023,00	0,00	0,00	37 198,00
1.3.1.1	Umowa na obsługę bankową	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2026	36 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.2	Baza aktów prawnych Legalis - dostęp do rozwiązań prawnych	Urząd Gminy	2022	2025	15 524,99	5 175,00	0,00	0,00	0,00	5 175,00
1.3.1.3	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	2025	2026	35 000,00	0,00	8 023,00	0,00	0,00	8 023,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				790 000,00	700 000,00	90 000,00	0,00	0,00	790 000,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia wody nr 4A w Siniarzewie - Budowa ujęcia wody nr 4 A w Siniarzewie	ZAKRZEWO	2023	2026	350 000,00	300 000,00	50 000,00	0,00	0,00	350 000,00
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	2022	2027	210 000,00	200 000,00	10 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki pieszorowerowej Kuczkowo- Sędzin	Urząd Gminy w Zakrzewie	2024	2026	210 000,00	200 000,00	10 000,00	0,00	0,00	210 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
11. Szpilny
Mircin Szopski

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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