

**UCHWAŁA NR XV/.../2025
RADY GMINY KRZYKOSY
z dnia 23 października 2025r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Krzykosy na lata 2025-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale Rady Gminy Krzykosy nr VII/56/2024 z dnia 30.12.2024 z późn. zm. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzykosy na lata 2025-2032 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzykosy na lata 2025-2032 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 -Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krzykosy.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XV/.../2025
z dnia 2025-10-23

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
2025	72 108 558,26	57 743 279,50	22 880 264,27	121 406,82	9 417 563,92	7 792 746,80	17 531 297,69	4 834 248,00	14 365 278,76	275 300,00	14 089 978,76
2026	57 573 867,98	52 483 331,00	23 681 074,00	125 656,00	9 600 639,00	3 149 537,00	15 926 425,00	4 946 472,00	5 090 536,98	200 000,00	4 890 536,98
2027	54 310 314,00	54 110 314,00	24 415 187,00	129 551,00	9 898 259,00	3 247 173,00	16 420 144,00	5 099 813,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	55 825 402,00	55 625 402,00	25 098 812,00	133 178,00	10 175 410,00	3 338 094,00	16 879 908,00	5 242 608,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	57 182 913,00	57 182 913,00	25 801 579,00	136 907,00	10 460 321,00	3 431 561,00	17 352 545,00	5 389 401,00	0,00	0,00	0,00
2030	58 612 486,00	58 612 486,00	26 446 618,00	140 330,00	10 721 829,00	3 517 350,00	17 786 359,00	5 524 136,00	0,00	0,00	0,00
2031	60 019 186,00	60 019 186,00	27 081 337,00	143 698,00	10 979 153,00	3 601 766,00	18 213 232,00	5 656 715,00	0,00	0,00	0,00
2032	61 279 589,00	61 279 589,00	27 650 045,00	146 716,00	11 209 715,00	3 677 403,00	18 595 710,00	5 775 506,00	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			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
2025	76 453 558,26	54 701 105,54	25 954 390,66	0,00	0,00	1 432 000,00	38 800,00	602 065,00	0,00	21 752 452,72	21 752 452,72	321 000,00
2026	51 920 547,88	48 271 339,00	26 629 134,00	0,00	0,00	1 312 473,00	116 400,00	538 420,00	0,00	3 649 208,88	3 602 528,98	0,00
2027	50 710 314,00	49 920 337,00	27 183 020,00	0,00	0,00	1 009 863,00	0,00	418 380,00	0,00	789 977,00	789 977,00	0,00
2028	52 625 402,00	50 628 696,00	27 726 680,00	0,00	0,00	740 013,00	0,00	248 525,00	0,00	1 996 706,00	1 996 706,00	0,00
2029	54 082 913,00	51 408 394,00	28 281 214,00	0,00	0,00	521 937,00	0,00	150 480,00	0,00	2 674 519,00	2 674 519,00	0,00
2030	53 512 486,00	52 191 949,00	28 846 838,00	0,00	0,00	287 763,00	0,00	52 272,00	0,00	1 320 537,00	1 320 537,00	0,00
2031	57 419 186,00	53 061 454,00	29 423 775,00	0,00	0,00	119 184,00	0,00	0,00	0,00	4 357 732,00	4 357 732,00	0,00
2032	59 249 589,00	54 042 767,00	30 012 250,00	0,00	0,00	41 652,00	0,00	0,00	0,00	5 206 822,00	5 206 822,00	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
2025	-4 345 000,00	0,00	8 297 829,90	4 930 000,00	2 500 000,00	1 283 753,17	1 283 753,17	2 042 926,73	561 246,83
2026	5 653 320,10	5 653 320,10	46 679,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 030 000,00	2 030 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	41 150,00	0,00	0,00	0,00	3 952 829,90	3 865 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2026	46 679,90	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00	5 700 000,00	2 500 000,00	3 200 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	2 030 000,00	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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 829,90	25 330 000,00	0,00	3 042 173,96	6 410 003,86
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 630 000,00	0,00	4 211 992,00	4 258 671,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 030 000,00	0,00	4 189 977,00	4 189 977,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 830 000,00	0,00	4 996 706,00	4 996 706,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 730 000,00	0,00	5 774 519,00	5 774 519,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 630 000,00	0,00	6 420 537,00	6 420 537,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 030 000,00	0,00	6 957 732,00	6 957 732,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 236 822,00	7 236 822,00

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
2025	3,72%	10,26%	12,85%	13,64%	TAK	TAK
2026	1,33%	11,20%	12,71%	13,49%	TAK	TAK
2027	1,16%	10,22%	12,90%	13,68%	TAK	TAK
2028	3,81%	10,97%	10,63%	11,41%	TAK	TAK
2029	3,48%	11,71%	9,65%	10,43%	TAK	TAK
2030	5,15%	12,18%	9,63%	10,41%	TAK	TAK
2031	4,82%	12,54%	10,42%	11,20%	TAK	TAK
2032	3,60%	12,64%	11,30%	11,30%	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
2025	956 785,75	956 785,75	747 895,21	673 276,32	673 276,32	582 354,34	1 607 844,11	1 607 844,11	1 251 580,14
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745 028,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 503,70	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

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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego 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
2025	8 285 683,65	8 285 683,65	5 716 174,19	17 938 182,73	5 665 169,96	12 273 012,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 307 189,24	3 705 136,40	3 602 052,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	200 503,70	200 503,70	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
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

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
2025	3 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 200 000,00	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

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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XV/.../2025
z dnia 2025-10-23

kwoty w zł

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)				27 084 513,67	17 938 182,73	7 307 189,24	200 503,70	0,00	25 445 875,67
1.a	- wydatki bieżące				11 188 772,06	5 665 169,96	3 705 136,40	200 503,70	0,00	9 570 810,06
1.b	- wydatki majątkowe				15 895 741,61	12 273 012,77	3 602 052,84	0,00	0,00	15 875 065,61
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:				2 808 106,54	1 850 274,84	745 028,00	200 503,70	0,00	2 795 806,54
1.1.1	- wydatki bieżące				2 160 287,06	1 202 455,36	745 028,00	200 503,70	0,00	2 147 987,06
1.1.1.1	Cyberbezpieczna gmina Krzykosy - Podniseienie poziomu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2024	2025	83 697,00	71 397,00	0,00	0,00	0,00	71 397,00
1.1.1.2	Podniesienie jakości edukacji włączającej w Gminie Krzykosy - Podniesienie jakości edukacji w Gminie	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYKOSACH	2024	2027	2 076 590,06	1 131 058,36	745 028,00	200 503,70	0,00	2 076 590,06
1.1.2	- wydatki majątkowe				647 819,48	647 819,48	0,00	0,00	0,00	647 819,48
1.1.2.1	Cyberbezpieczna gmina Krzykosy - Podniseienie poziomu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2024	2025	512 300,00	512 300,00	0,00	0,00	0,00	512 300,00
1.1.2.2	Podniesienie jakości edukacji włączającej w Gminie Krzykosy - Podniesienie jakości edukacji w Gminie	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYKOSACH	2024	2027	135 519,48	135 519,48	0,00	0,00	0,00	135 519,48
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				24 276 407,13	16 087 907,89	6 562 161,24	0,00	0,00	22 650 069,13
1.3.1	- wydatki bieżące				9 028 485,00	4 462 714,60	2 960 108,40	0,00	0,00	7 422 823,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej - Zabezpieczenie majątku gminy	URZĄD GMINY	2023	2026	233 600,00	77 866,60	45 422,40	0,00	0,00	123 289,00
1.3.1.2	Zakup energii elektrycznej na potrzeby Gminy Krzykosy i jej jednostek organizacyjnych - Zapewnienie dostaw energii elektrycznej	URZĄD GMINY	2023	2025	2 968 513,00	1 473 162,00	0,00	0,00	0,00	1 473 162,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Krzykosy - zorganizowanie gospodarki odpadami w Gminie	URZĄD GMINY	2024	2026	2 832 432,00	1 391 216,00	1 441 216,00	0,00	0,00	2 832 432,00
1.3.1.4	Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu gminy Krzykosy 2025-2026 - Zorganizaowanie gospodarki odpadami komunalnymi	URZĄD GMINY	2024	2026	2 764 940,00	1 407 470,00	1 357 470,00	0,00	0,00	2 764 940,00
1.3.1.5	Usuwanie wyrobów budowlanych zawierających azbest z terenu Gminy Krzykosy - Likwidacja wyrobów azbestowych z terenu gminy	URZĄD GMINY	2024	2026	69 000,00	33 000,00	36 000,00	0,00	0,00	69 000,00
1.3.1.6	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Krzykosy - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej	URZĄD GMINY	2025	2026	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 247 922,13	11 625 193,29	3 602 052,84	0,00	0,00	15 227 246,13

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						
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Krzykossy - zapewnienie oświetlenia na terenie Gminy Krzykossy	URZĄD GMINY	2024	2025	1 400 389,00	1 400 389,00	0,00	0,00	0,00	1 400 389,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Krzykossy część I wraz z kolektorem przesyłowym Witowo-Krzykossy - Zorganizaowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie	URZĄD GMINY	2024	2025	8 043 300,29	8 028 774,29	0,00	0,00	0,00	8 028 774,29
1.3.2.3	Budowa kanalizacyjnej sieci przesyłowej z miejscowości Krzykossy do miejscowości Solec - Zorganizaowanie gospodarki ściekowej w gminie	URZĄD GMINY	2024	2025	2 037 180,00	2 031 030,00	0,00	0,00	0,00	2 031 030,00
1.3.2.4	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Sulęcinku w zakresie napowietrzania ścieków - Poprawa gospodarki ściekowej	URZĄD GMINY	2025	2026	292 000,00	155 000,00	137 000,00	0,00	0,00	292 000,00
1.3.2.5	Budowa ulicy Miłosławskiej w Pięczkowie - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	URZĄD GMINY	2025	2026	3 475 052,84	10 000,00	3 465 052,84	0,00	0,00	3 475 052,84

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzykosy na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzykosy:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 979 458,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 404 458,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 575 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 509 458,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 655 342,80 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 145 884,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 345 000,00 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	68 129 099,46	+3 979 458,80	72 108 558,26
Dochody bieżące	56 338 820,70	+1 404 458,80	57 743 279,50
Dotacje bieżące	6 515 348,00	+1 277 398,80	7 792 746,80
Pozostałe	17 404 237,69	+127 060,00	17 531 297,69
Dochody majątkowe	11 790 278,76	+2 575 000,00	14 365 278,76
Wydatki ogółem	75 944 099,46	+509 458,80	76 453 558,26
Wydatki bieżące	53 045 762,74	+1 655 342,80	54 701 105,54
Wynagrodzenia i pochodne	26 087 719,00	-133 328,34	25 954 390,66
Obsługa długu	1 152 000,00	+280 000,00	1 432 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	25 806 043,74	+1 508 671,14	27 314 714,88
Wydatki majątkowe	22 898 336,72	-1 145 884,00	21 752 452,72
Wynik budżetu	-7 815 000,00	+3 470 000,00	-4 345 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych.

Zmniejszono dochody o 2 390 536,98 zł ze względu na przesunięcie zakończenia realizacji inwestycji z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na 2026r. („Budowa ulicy Miłostawskiej w Pięczkowie”). Jednocześnie wprowadzono dochody w kwocie 2 500 000,00 zł ze względu na możliwość złożenia wniosku o zaliczkę z KPO przy realizacji inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Krzykosy – etap II”.

Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 200 000,00	-109 463,02	5 090 536,98

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmniejszono wydatki majątkowe w 2025r. o 3 727 536,98 ze względu na przesunięcie zakończenia inwestycji "Budowa ulicy Miłosławskiej w Pięckowie" na 2026r. W2026r. wprowadzono wydatki na inwestycję w zmniejszonej wysokości.

Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	49 076 339,00	-805 000,00	48 271 339,00

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	406 992,00	+3 242 216,88	3 649 208,88
2027	789 977,00	-	789 977,00
2028	1 996 706,00	-	1 996 706,00
2029	2 674 519,00	-	2 674 519,00
2030	1 320 537,00	-	1 320 537,00
2031	4 357 732,00	-	4 357 732,00
2032	4 236 822,00	+970 000,00	5 206 822,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzykosy:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 3 382 170,10 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 3 470 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 87 829,90 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 87 829,90 zł.

Zaplanowano pożyczkę dla Gminnego Ośrodka Kultury w Krzykosach na Europejskie dla Wielkopolski 2021–2027. Spłata pożyczki nastąpi w dwóch
– I część w kwocie 41.150,00 zł – w terminie do dnia 31 grudnia 2025r.,
– II część w kwocie 46.679,90 zł – w terminie do dnia 31 grudnia 2026r. .

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	11 680 000,00	-3 382 170,10	8 297 829,90
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	8 400 000,00	-3 470 000,00	4 930 000,00

Wolne środki	1 996 246,83	+46 679,90	2 042 926,73
Spląty udzielonych pożyczek	0,00	+41 150,00	41 150,00
Rozchody budżetu	3 865 000,00	+87 829,90	3 952 829,90
Inne rozchody	0,00	+87 829,90	87 829,90

Źródło: opracowanie własne.

W 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów - spłata pożyczki GOK. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+46 679,90	46 679,90

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 200 000,00	-2 500 000,00	5 700 000,00
2027	3 600 000,00	-	3 600 000,00
2028	3 200 000,00	-	3 200 000,00
2029	3 100 000,00	-	3 100 000,00
2030	5 100 000,00	-	5 100 000,00
2031	2 600 000,00	-	2 600 000,00
2032	3 000 000,00	-970 000,00	2 030 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krzykosy

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 865 000,00	0,00	3 865 000,00
2026	3 200 000,00	2 500 000,00	5 700 000,00
2027	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2028	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00
2029	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00
2030	5 100 000,00	0,00	5 100 000,00
2031	2 200 000,00	400 000,00	2 600 000,00
2032	0,00	2 030 000,00	2 030 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzykosy na lata 2025-2032 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	3,72%	12,85%	TAK	13,64%	TAK
2026	1,33%	12,71%	TAK	13,49%	TAK
2027	1,16%	12,90%	TAK	13,68%	TAK
2028	3,81%	10,63%	TAK	11,41%	TAK
2029	3,48%	9,65%	TAK	10,43%	TAK
2030	5,15%	9,63%	TAK	10,41%	TAK
2031	4,82%	10,42%	TAK	11,20%	TAK
2032	3,60%	11,30%	TAK	11,30%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krzykosy 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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ulicy Miłosławskiej w Pięczkowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 475 052,84 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 475 052,84 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Krzykosy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
 - 2) Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu gminy Krzykosy 2025-2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
 - 3) Usuwanie wyrobów budowlanych zawierających azbest z terenu Gminy Krzykosy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 702 136,40	+3 000,00	3 705 136,40

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 263 012,77	+10 000,00	12 273 012,77
2026	137 000,00	+3 465 052,84	3 602 052,84

Źródło: opracowanie własne.

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.