

**Uchwała Nr XXXV/306/21
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 21 grudnia 2021 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty
na lata 2022 – 2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz.305 ze zm.), w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dźwierzuty na lata 2022 – 2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2023, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2022-2035, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dźwierzuty.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

§ 8

Uchyla się uchwałę Nr XXVI/217/20 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2021 – 2035 wraz z późniejszymi zmianami.

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 XXXV/306/21
z dnia 2021-12-21

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
2022	31 862 906,66	26 435 395,20	2 479 724,00	12 010,00	8 048 107,00	8 122 372,00	7 773 182,20	3 252 423,00	5 427 511,46	90 000,00	5 335 211,46
2023	28 289 988,00	28 149 988,00	2 554 115,72	12 370,30	8 289 550,21	8 366 043,16	8 927 908,61	3 551 645,92	140 000,00	140 000,00	0,00
2024	29 044 125,00	28 899 125,00	2 630 739,19	12 741,41	8 538 236,72	8 617 024,45	9 100 383,23	3 658 195,29	145 000,00	145 000,00	0,00
2025	29 219 378,35	29 219 378,35	2 683 353,97	12 805,12	8 751 692,63	8 625 641,48	9 145 885,15	3 676 486,27	0,00	0,00	0,00
2026	29 949 862,81	29 949 862,81	2 750 437,82	13 125,24	8 970 484,95	8 841 282,52	9 374 532,27	3 768 398,43	0,00	0,00	0,00
2027	30 698 609,38	30 698 609,38	2 819 198,77	13 453,38	9 194 747,07	9 062 314,58	9 608 895,58	3 862 608,39	0,00	0,00	0,00
2028	31 466 074,61	31 466 074,61	2 889 678,74	13 789,71	9 424 615,75	9 288 872,44	9 849 117,97	3 959 173,60	0,00	0,00	0,00
2029	32 252 726,48	32 252 726,48	2 961 920,71	14 134,45	9 660 231,14	9 521 094,25	10 095 345,92	4 058 152,94	0,00	0,00	0,00
2030	33 059 044,64	33 059 044,64	3 035 968,73	14 487,81	9 901 736,92	9 759 121,61	10 347 729,57	4 159 606,76	0,00	0,00	0,00
2031	33 885 520,76	33 885 520,76	3 111 867,94	14 850,01	10 149 280,35	10 003 099,65	10 606 422,81	4 263 596,93	0,00	0,00	0,00
2032	34 732 658,78	34 732 658,78	3 189 664,64	15 221,26	10 403 012,35	10 253 177,14	10 871 583,38	4 370 186,85	0,00	0,00	0,00
2033	35 600 975,25	35 600 975,25	3 269 406,26	15 601,79	1 066 087,66	10 509 506,57	11 143 372,09	4 479 441,52	0,00	0,00	0,00
2034	36 490 999,63	36 490 999,63	3 351 141,42	15 991,84	10 929 664,86	10 772 244,24	11 421 957,27	4 591 427,56	0,00	0,00	0,00
2035	37 403 274,62	37 403 274,62	3 434 919,95	16 391,63	11 202 906,48	11 041 550,34	11 707 506,22	4 706 213,25	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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
2022	34 681 447,77	26 854 376,41	11 252 542,48	0,00	0,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	7 827 071,36	7 797 071,36	30 000,00
2023	26 524 478,00	26 512 478,00	11 365 067,90	0,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
2024	27 176 383,14	27 176 383,14	10 818 145,08	0,00	0,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	28 392 678,35	28 392 678,35	11 034 507,99	0,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	29 123 162,81	29 123 162,81	11 255 198,15	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	29 871 909,38	29 871 909,38	11 480 302,11	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 769 374,61	30 769 374,61	11 709 908,16	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	31 786 026,48	31 786 026,48	12 014 365,77	0,00	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	32 592 344,64	32 592 344,64	12 326 739,28	0,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	33 418 820,76	33 418 820,76	12 388 372,98	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	34 265 958,78	34 265 958,78	12 450 314,84	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	35 134 275,25	35 134 275,25	12 512 566,42	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	35 984 299,63	35 984 299,63	12 575 129,25	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	36 825 338,09	36 825 338,09	12 638 004,89	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2022	-2 818 541,11	0,00	4 055 370,68	1 387 897,26	151 067,69	2 667 473,42	2 667 473,42	0,00	0,00
2023	1 765 510,00	972 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 867 741,86	978 991,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	826 700,00	826 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	826 700,00	826 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	826 700,00	826 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	696 700,00	696 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	466 700,00	466 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	466 700,00	466 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	466 700,00	466 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	466 700,00	466 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	466 700,00	466 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	506 700,00	506 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	577 936,53	577 936,53	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 829,57	1 236 829,57	487 609,21	0,00	487 609,21
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 510,00	972 700,00	262 438,00	0,00	262 438,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 867 741,86	978 991,40	262 438,00	0,00	262 438,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	826 700,00	826 700,00	262 438,00	0,00	262 438,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	826 700,00	826 700,00	262 438,00	0,00	262 438,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	826 700,00	826 700,00	262 438,00	0,00	262 438,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	696 700,00	696 700,00	262 494,44	0,00	262 494,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	466 700,00	466 700,00	175 452,00	0,00	175 452,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	466 700,00	466 700,00	175 452,00	0,00	175 452,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	466 700,00	466 700,00	165 452,00	0,00	165 452,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	466 700,00	466 700,00	165 452,00	0,00	165 452,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	466 700,00	466 700,00	165 452,00	0,00	165 452,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	506 700,00	506 700,00	165 452,00	0,00	165 452,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	577 936,53	577 936,53	165 873,83	0,00	165 873,83

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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 546 627,93	0,00	-418 981,21	2 248 492,21	
2023	x	x	x	x	0,00	792 810,00	7 573 927,93	0,00	1 637 510,00	1 637 510,00	
2024	x	x	x	x	0,00	888 750,46	6 594 936,53	0,00	1 722 741,86	1 722 741,86	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 768 236,53	0,00	826 700,00	826 700,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 941 536,53	0,00	826 700,00	826 700,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 114 836,53	0,00	826 700,00	826 700,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 418 136,53	0,00	696 700,00	696 700,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 951 436,53	0,00	466 700,00	466 700,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 484 736,53	0,00	466 700,00	466 700,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 018 036,53	0,00	466 700,00	466 700,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 551 336,53	0,00	466 700,00	466 700,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 084 636,53	0,00	466 700,00	466 700,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	577 936,53	0,00	506 700,00	506 700,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	577 936,53	577 936,53	

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 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
2022	5,03%	-1,25%	-0,76%	12,99%	13,45%	TAK	TAK
2023	4,42%	9,27%	9,98%	11,13%	11,59%	TAK	TAK
2024	4,21%	9,17%	9,89%	10,42%	10,88%	TAK	TAK
2025	3,36%	4,63%	x	9,57%	10,03%	TAK	TAK
2026	3,20%	4,45%	x	7,19%	7,63%	TAK	TAK
2027	3,06%	4,27%	x	5,76%	6,20%	TAK	TAK
2028	2,35%	3,53%	x	4,51%	4,94%	TAK	TAK
2029	1,60%	2,37%	x	4,87%	4,87%	TAK	TAK
2030	1,52%	2,27%	x	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2031	1,48%	2,18%	x	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2032	1,41%	2,09%	x	3,39%	3,39%	TAK	TAK
2033	1,34%	2,00%	x	3,02%	3,02%	TAK	TAK
2034	1,42%	2,07%	x	2,67%	2,67%	TAK	TAK
2035	1,62%	2,25%	x	2,36%	2,36%	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
2022	0,00	0,00	0,00	1 839 941,86	1 839 941,86	1 839 941,86	18 200,00	18 200,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 355,52	32 355,52	27 502,19
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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
			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
2022	856 067,34	856 067,34	330 881,18	7 793 271,36	18 200,00	7 775 071,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	44 355,52	32 355,52	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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	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
2022	1 236 829,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	872 291,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	470 439,27	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 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 XXXV/306/21
z dnia 2021-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					8 156 736,38	7 793 271,36	44 355,52	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					50 555,52	18 200,00	32 355,52	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					8 106 180,86	7 775 071,36	12 000,00	0,00	0,00	0,00
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:					948 352,36	874 267,34	32 355,52	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					50 555,52	18 200,00	32 355,52	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"W przyszłość z uśmiechem" RPO WiM na lata 2014-2020 - Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Poddziałanie 11.01.01. Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe nr RPWM.11.01.01-28-0034/20	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dźwierzutach	2022	2023	50 555,52	18 200,00	32 355,52	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					897 796,84	856 067,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach RPO WiM na lata 2014-2020 - Ochrona środowiska i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2019	2022	897 796,84	856 067,34	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					7 208 384,02	6 919 004,02	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					7 208 384,02	6 919 004,02	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej - Poprawa warunków bytowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2020	2022	2 090 600,00	2 001 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa, obręb 0001 Dąbrowa, gm. Dźwierzuty km 0+228 do 0+336 i km 2+209 do 2+476 - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi Dąbrowa	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	314 498,52	309 498,52	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w m.Jeleniowo, dz. nr 156, gm. Dźwierzuty - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	34 760,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 387 w Targowie, gm. Dźwierzuty - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	25 535,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Nowe Kiejkuty dz. nr 146 i 148 - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	20 800,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w m. Łupowo dz. nr 158 - Poprawa warunków życia mieszkanców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	32 760,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	23 535,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 837 626,88
1.a	50 555,52
1.b	7 787 071,36
1.1	906 622,86
1.1.1	50 555,52
1.1.1.1	50 555,52
1.1.2	856 067,34
1.1.2.1	856 067,34
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 931 004,02
1.3.1	0,00
1.3.2	6 931 004,02
1.3.2.1	2 001 600,00
1.3.2.2	309 498,52
1.3.2.3	20 000,00
1.3.2.4	20 000,00
1.3.2.5	20 000,00
1.3.2.6	18 000,00
1.3.2.7	18 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.8	Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195060N w m. Orzyny dz. nr 222 - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	25 535,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w m. Orzyny dz. nr 159 - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	10 800,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych w m. Orzyny dz. nr 73, 76/1, 76/2, 172 - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	34 760,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Grądy dz. nr 40/19 - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2022	23 535,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - Zapewnienie warunków bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2019	2022	598 500,00	500 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyny dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7 - zapewnienie warunków dla realizacji zadań wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2017	2023	3 972 765,50	3 943 405,50	12 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.8	20 000,00
1.3.2.9	10 000,00
1.3.2.10	20 000,00
1.3.2.11	18 000,00
1.3.2.12	500 500,00
1.3.2.13	3 955 405,50

**Załącznik nr 3
do uchwały Nr XXXV/306/21
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 21 grudnia 2021 r.**

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY
NA LATA 2022– 2035**

Podstawa prawna:

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2022-2035 stanowiły następujące przepisy prawne:

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 305 ze zm.), zwana dalej ustawą (ufp),
- b) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j. t. Dz. U. z 2021r., poz. 83), zwane dalej rozporządzeniem w sprawie wpf.

Sytuacja makroekonomiczna:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty na lata 2022 – 2035 została opracowana przy wykorzystaniu publikacji wydanych przez Ministerstwo Finansów:

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – sierpień 2021 r.)”;
- „Metodologia opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego – Aktualizacja sierpień 2020r.”

Dane wykazane w latach 2019-2020 i za III kwartał 2021 r. pochodzą ze sprawozdań budżetowych sporządzanych za te okresy, za 2021 wg dokumentów planistycznych budżetu i WPF, po zmianach na 2021r., na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu.

W tabeli Nr 1 przedstawiono prognozę wskaźników: PKB – dynamika realna i CPI – średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata 2022 – 2035:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB (%)	104,6	103,7	103,5	103,5	103,5	103,4	103,3	103,1	102,9	102,8	102,7	102,6	102,5	102,5
CPI (%)	103,3	103,0	102,7	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2022– 2035 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2022 - 2023.

Prognozę długu, stanowiącą część WPF sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Załączniki nr 1 i nr 2 opracowano na podstawie wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie wpf.

OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WIELOLETNIEJ PROGOZIE FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY NA LATA 2022 - 2035 (załącznik nr 1)

Dochody ogółem

Dochody ogółem to suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

1. Dochody bieżące

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty przyjęto założenia, iż dochody bieżące budżetu na 2022 r. zgodne są z prognozą budżetu na ten rok. W latach 2023- 2024 przyjęto większy wzrost dochodów w porównaniu do kolejnych lat, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2022 r. oraz przewidywaną koniunkturę gospodarczą, związaną z większym wskaźnikiem inflacji aniżeli pierwotnie zakładano w opracowaniu pn. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – sierpień 2021 r.)”.

Według danych GUS – informacja na stronie stat.gov.pl, ceny towarów i usług konsumpcyjnych według szybkiego szacunku we wrześniu 2021 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ub. roku wzrosły o 5,8% (wskaźnik cen 105,8).

W latach 2023- 2024 przewiduje się większy wzrost z tytułu pozostałych dochodów bieżących, w tym wzrost podatku od nieruchomości, wpływów z podatku PCC w związku z dużym obrotem nieruchomościami na miejscowym rynku oraz z innych źródeł (konieczność waloryzacji stawek z tytułu czynszu, najmu i dzierżawy składników mienia komunalnego).

W 2025 roku prognozuje się mniejsze tempo wzrostu dochodów, z uwagi na przewidywany ograniczony popyt konsumpcyjny i inwestycyjny na rynku krajowym, mający również wpływ na sytuację gospodarczą lokalnego rynku.

W pozostałych latach przyjęto przeciętnie wzrost dochodów bieżących o ok. 2,5% rok do roku.

Przyjęte tempo wzrostu oscyluje wokół wskaźnika wzrostu CPI, zawartego w ww. wytycznych Ministra Finansów z sierpnia 2021 r., dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą opracowania skutków finansowych projektowanych ustaw (tabela nr 1).

Dochody bieżące zaplanowano w podziale na najważniejsze źródła ich wpływu:

- 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,
- pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości.

2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe planuje się w podziale na :

- 1) dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku to kwota oszacowana w wysokości 90.000,00 zł. Informację o planowanych dochodach ze sprzedaży nieruchomości w 2022 r. uzyskano od pracownika na stanowisku merytorycznym do spraw gospodarki nieruchomościami oraz wzięto pod uwagę wykonanie tych dochodów w obecnym roku. W latach 2023 - 2024r. r. planuje się

większe dochody ze sprzedaży działek rekreacyjnych położonych na terenie miejscowości atrakcyjnej turystycznie - Dąbrowa.

W roku 2022 r., planowane są do sprzedaży następujące nieruchomości:

- lokale mieszkalne, których najemny wyrażą chęć ich nabycia,
- działka położone w Dźwierzutach i w Nowych Kiejkutach.

Planowane są dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w wysokości 2.300,00 zł.

W ramach dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w 2022 roku, planowany jest wpływ dochodów z następujących źródeł:

- a) planowane dofinansowanie w kwocie 1.537.246,00 zł do operacji pn. "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie", (63,63% wydatków kwalifikowanych), w ramach PROW na lata 2014-2020 Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, Poddziałanie: Inwestycje związane z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii. Zadanie zostało zakończone w m-cu listopadzie 2021r. Do rozliczenia i refundacji w związku z wykonanymi wydatkami pozostała kwota 1.537.246,00 zł, na którą zostanie sporządzony wniosek rozliczeniowy końcowy, planowany wpływ dofinansowania w 2022r.;
- b) planowane wpływy ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 143.375,10 zł do zadania inwestycyjnego: "Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa, obręb 0001 Dąbrowa, gm. Dźwierzuty km 0+228 do 0+336 i km 2+209 do 2+476";
- c) planowane dofinansowanie inwestycji w ramach programu Polski Ład w kwocie 3.351.894,50 zł do zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyny dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7”;
- d) dofinansowanie w kwocie 302.695,86 zł w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 do projektu: "Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach", inwestycja kontynuowana, zakończenie projektu i rozliczenie

finansowe końcowe nastąpi w 2022r.;

Wydatki ogółem

Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

1) Wydatki bieżące

Wydatki bieżące, z uwagi na mniejsze dofinansowanie na zadania zlecone i subwencję, zaplanowano w mniejszej kwocie niż przewidziano na 2021r. Przedłożone zostały wstępne projekty planów finansowych obejmujące mniejsze wydatki bieżące w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej (obsługa programu 500+ tylko do czerwca 2022r.), oświacie i w Urzędzie Gminy oraz zredukowano części wydatków na imprezy kulturalne. Ponadto w 2022r., zgodnie z uchwałą Rady Gminy podjętą w 2021r., nie zostały wyodrębnione wydatki na fundusz sołecki, w 2021r. wydatki te kształtowały się na poziomie 471.065,70 zł.

W kolumnie 2.1.1 podano planowane wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczone, zwiększone o przewidywane w 2022 r. skutki wzrostu płacy minimalnej. W prognozach za kolejne lata uwzględniono systematyczny ich wzrost, o ok. 2%.

W kolumnach 2.1.3 i 2.1.3.1 wykazywane są wydatki związane z kosztami obsługi długu tj. wydatki obejmujące spłatę odsetek od zaciągniętych i planowanych do pobrania kredytów i pożyczek.

Gmina nie planuje na obecnym etapie wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

2) Wydatki majątkowe

Planowane w 2022 roku wydatki majątkowe obejmują: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2022 r., wydatki o charakterze dotacyjnym, zaplanowane w uchwale budżetowej gminy Dźwierzuty.

Wydatek o charakterze dotacyjnym na inwestycje zaplanowano w wysokości 30.000,00 zł, z przeznaczeniem na program pn.: „Ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu - dofinansowanie wymiany źródeł ciepła”.

Natomiast w 2023r. zaplanowano wydatki na kontynuację przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2.

Szczegółowy opis prognozowanych przedsięwzięć zawarto w dalszej części niniejszego opracowania.

Wynik budżetu

Przedstawiony wynik budżetu wyliczony został jako różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Dla okresów objętych prognozą, w przypadku wystąpienia deficytu budżetu wskazano źródło pokrycia deficytu, natomiast w przypadku wystąpienia prognozowanej nadwyżki budżetu wskazano jej przeznaczenie na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych. W latach 2023-2024 planowane nadwyżki budżetowe dodatkowo zamierz się przeznaczyć na lokatę wolnych środków.

Przychody budżetu:

Kredyty i pożyczki

Po stronie przychodów zaplanowano kredyty i pożyczki w kwocie 1.387.897,26 zł, w tym w wysokości 330.881,18 zł na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W pozycji tej w 2022r. zaplanowano przychody 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 o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ufp, w wysokości 2.667.473,42 zł, pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) i odsetki od tych środków.

Przychody z RFIL przeznaczone są na finansowanie planowanych do wykonania w 2022r. własnych zadań inwestycyjnych gminy:

- 1) „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej” w kwocie 2.001.600,00 zł;
- 2) „Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa, obręb 0001 Dąbrowa, gm. Dźwierzuty km 0+228 do 0+336 i km 2+209 do 2+476” w kwocie 166.123,42 zł;
- 3) „Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej, w kwocie 500.500,00 zł.

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

Na obecnym etapie gmina nie planuje wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu

W roku 2022, jak i w pozostałych latach nie planuje się innych przychodów niezwiązanych z zaciąganiem długu.

Rozchody budżetu

Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

Rozchody budżetu obejmujące splatę długu gminy, zaplanowano na podstawie harmonogramów splat, wynikających z umów kredytowych w kwocie 1 236 829,57 zł, w tym kwota 487 609,21 zł - to spląty kredytów pobranych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Zawarte przez gminę zobowiązania dłużne oraz kwoty wyłączeń

W 2012 r. został zaciągnięty kredyt w Banku Spółdzielczym w Szczytnie O/Dźwierzuty w kwocie 2.095.000,00 zł, z terminem spląty ostatniej raty przypada w 2022r. Kredyt ten w części (950.199,20 zł) stanowił pokrycie wkładu krajowego na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.

W 2013r. został pobrany kredyt, zgodnie z zawartą umową z Bankiem Spółdzielczym w Szczytnie O/Dźwierzuty na kwotę 1.800.000,00 zł, terminem spląty ostatniej raty przypada w 2022r., m.in. w związku z realizowanymi projektami ze środków budżetu UE na dokończenie budowy kanalizacji na terenie Gminy Dźwierzuty i budowę oczyszczalni ścieków w Dźwierzutach. Kwota która stanowiła pokrycie wkładu krajowego na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. to suma 705.780,00 zł.

W 2014 r. pobrano kredyt w kwocie 1.300.615,40 zł, m.in. na pokrycie wydatków na dokończenie budowy oczyszczalni w Dźwierzutach oraz sali gimnastycznej w Orzynach. Termin spląty ostatniej raty przypada na 2024 rok.

W 2017r. pobrano kredyt długoterminowy w wysokości 1.300.000,00 zł, z terminem spląty ostatniej raty w 2027 r.

W 2018r. pobrano kredyt długoterminowy w kwocie 1.900.000,00 zł (płatność ostatniej raty

w 2028r.), z tego do wyłączeń zakwalifikowano kwotę 718.636,44 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp, na podstawie umów zawartych po dniu 1 stycznia 2013r.).

W 2021r. pobrano kredyt długoterminowy w kwocie 4.980.439,27 zł (płatność ostatniej raty w 2035r.), z tego do wyłączeń zakwalifikowano kwotę 2.035.416,65 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp, na podstawie umów zawartych po dniu 1 stycznia 2013r.).

W 2022 r. planuje się pobrać kredyt w kwocie 1.387.897,26 zł, w tym w wysokości 330.881,18 zł na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu

W 2023 r. planuje się inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu w kwocie 792.810,00 zł jako przelewy wolnych środków lub niewykorzystanych środków na rachunki lokat. Natomiast w 2024r. planuje się inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu w kwocie 888.750,46 zł również jako przelewy wolnych środków lub niewykorzystanych środków na rachunki lokat.

W pozostałych latach objętych prognozą nie planuje się innych rozchodów.

Kwota długu

Przedstawione wielkości zawierają planowane w poszczególnych latach spłaty rat kredytów i pożyczek według harmonogramów spłat wynikających z zawartych umów oraz z planowanych kredytów. Jak również stosownie do wielkości utrzymującego się zadłużenia zaplanowano środki na spłatę odsetek od kredytów.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: **dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.**

Na koniec roku 2021 planowane jest zadłużenie w kwocie 8.395.560,24 zł. Na koniec 2022 planowane jest zadłużenie wynosi 8.546.627,93 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art.242 ufp:

Z przedstawionych danych wynika, że w latach objętych prognozą, planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, zatem relacja zrównoważonych wydatków bieżących została zachowana.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Relacje wskaźnika spłaty zobowiązań określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021r. poz. 1927 ze zm.), Wójt Gminy Dźwierzuty Zarządzeniem Nr 124/2021 z dnia 08 grudnia 2021 r., do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w latach 2022-2025 przyjął okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Dane w kol. 8.4 i 8.4.1 wskazują, że Gmina Dźwierzuty zarówno dla 2022r. jak i w kolejnych latach spełnia relacje wynikające ze wskaźnika spłaty zobowiązań.

Wydatki podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

Wydatki te obejmują planowane wydatki z przeznaczeniem na przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy

4) Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 9.1)

Na obecnym etapie nie planuje się takich dochodów.

1. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 9.2)

Pozycja obejmuje środki planowane do pozyskania w związku ze złożonymi wnioskami aplikacyjnymi z następujących źródeł :

2. planowane dofinansowanie z rozliczenia końcowego wniosku 1.537.246,00 zł operacji pn. "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie", dofinansowanie 63,63%, w ramach PROW na lata 2014-2020
Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich,
Poddziałanie: Inwestycje związane z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii, zadanie pod względem rzeczowym i finansowym zakończono w listopadzie 2021r.;
- a) dofinansowanie w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 do projektu: "Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach", do pozyskania w 2022r. pozostaje kwota 302.695,86 zł.

b) Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 9.3)

Pozycja obejmuje planowane wydatki:

3. w wysokości 18.200,00 zł projekt pn. "W przyszłość z uśmiechem" projekt w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS, Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Poddziałanie 11.01.01 Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe nr RPWM.11.01.01-28-0034/20, realizowany przez GOPS w Dźwierzutach w ramach umowy partnerskiej;

a) Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 9.4)

Pozycja obejmuje planowane wydatki w ramach wyszczególnionych poniżej przedsięwzięć, na które zostały złożone wnioski o dofinansowanie :

4. projekt w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 pn.: "Termomodernizacja

budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach", planowany w kwocie 856.067,34 zł.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Wydatki te obejmują dane wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2023 (załącznik nr 2), objaśnienia poniżej.

Uzupełniające dane o długu i jego spłacie

Zawarto informacje o spłatach rat kapitałowych – kredytowych, wynikających wyłącznie z zawartych umów.

OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WYKAZIE PRZEDSIĘWZIĘĆ REALIZOWANYCH W LATACH 2022 – 2023 (załącznik nr 2)

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2022 - 2023.

W ramach **wydatków bieżących** na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi **z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3** ustawy o finansach publicznych, planowane są nakłady na wydatki następujących projektów:

Lp	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)		
		od	do		2022	2023	2024
1.1.1.1	"RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS projekt pn. "W przyszłość z uśmiechem", Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Poddziałanie 11.01.01 Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe nr RPWM.11.01.01-28-0034/20 - GOPS w Dźwierzutach (określenie nazwy i celu programu)	2022	2023	50 555,52	18 200,00	32 355,52	
Razem				50 555,52	18 200,00	32 355,52	

Na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi **z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3** ustawy o finansach publicznych, w grupie **wydatków majątkowych**, planowane są wyszczególnione

poniżej nakłady kwalifikowalne na projekty:

Lp	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)	
		od	do		2022	2023
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach; RPO WiM na lata 2014-2020 (określenie nazwy i celu programu)	2019	2022	897 796,84	856 067,34	
Razem				897 796,84	856 067,34	

W grupie **wydatków majątkowych** na **zadania pozostałe** wykazano wyszczególnione w tabeli poniżej przedsięwzięcie, finansowane ze środków własnych Gminy Dźwierzuty:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach	
		od	do		2022	2023
1.3.2.1	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2022	2 090 600,00	2 001 600,00	
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa, obręb 0001 Dąbrowa, gm. Dźwierzuty km 0+228 do 0+336 i km 2+209 do 2+476 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	314 498,52	309 498,52	
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w m. Jeleniowo, dz. nr 156, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	34 760,00	20 000,00	
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 387 w Targowie, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	25 535,00	20 000,00	
1.3.2.5	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Nowe Kiejkuty dz. nr 146 i 148 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	20 800,00	20 000,00	
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w m. Łupowo dz. nr 158 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	32 760,00	18 000,00	
1.3.2.7	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	23 535,00	18 000,00	
1.3.2.8	Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195060N w m. Orzyny dz. nr 222 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	25 535,00	20 000,00	
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w m. Orzyny dz. nr 159 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	10 800,00	10 000,00	

1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych w m. Orzyny dz. nr 73, 76/1, 76/2, 172 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	34 760,00	20 000,00	
1.3.2.11	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Grądy dz. nr 40/19 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	23 535,00	18 000,00	
1.3.2.12	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej (określenie nazwy i celu programu)	2021	2022	598 500,00	500 500,00	
1.3.2.13	Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyny dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7 (określenie nazwy i celu programu)	2017	2023	3 972 765,50	3 943 405,50	12 00
Razem				7 208 384,02	6 919 004,02	12 00

W pozostałym zakresie Gmina nie posiada zaciągniętych zobowiązań.

Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na rok 2022 wynikać będzie z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2022 r.