

**Uchwała Nr LXIV/497/23
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2023 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty
na lata 2024 – 2036**

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 2023 r., poz. 1270 z późn. 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 2023 r., poz. 40 z późn. zm.),

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dźwierzuty na lata 2024 – 2036, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2025, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2024-2036, 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 2024 roku.

§ 8

Uchyla się uchwałę Nr XLVIII/393/22 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2023 – 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 LXIV/497/23
z dnia 2023-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	44 422 794,17	32 167 020,13	2 872 331,00	19 435,00	13 143 777,00	6 353 631,00	9 777 846,13	4 101 538,00	12 255 774,04	100 000,00	12 153 474,04
2025	37 563 617,92	34 513 617,92	2 958 500,93	20 018,05	13 538 090,31	8 680 641,48	9 316 367,15	4 183 568,76	3 050 000,00	50 000,00	3 000 000,00
2026	35 426 404,37	35 426 404,37	3 047 255,96	20 618,59	13 944 233,02	8 869 282,53	9 545 014,27	4 267 240,14	0,00	0,00	0,00
2027	36 392 162,96	36 392 162,96	3 138 673,64	21 237,15	14 362 560,01	9 090 314,58	9 779 377,58	4 352 584,94	0,00	0,00	0,00
2028	37 265 915,09	37 265 915,09	3 204 585,78	21 683,13	14 664 173,77	9 355 872,44	10 019 599,97	4 439 636,64	0,00	0,00	0,00
2029	38 120 064,16	38 120 064,16	3 271 882,08	22 138,48	14 972 121,42	9 588 094,26	10 265 827,92	4 528 429,37	0,00	0,00	0,00
2030	39 023 064,14	39 023 064,14	3 340 591,61	22 603,38	15 286 535,97	9 855 121,61	10 518 211,57	4 618 997,96	0,00	0,00	0,00
2031	39 888 379,77	39 888 379,77	3 410 744,03	23 078,05	15 607 553,22	10 070 099,65	10 776 904,82	4 711 377,92	0,00	0,00	0,00
2032	40 885 527,72	40 885 527,72	3 482 369,66	23 562,69	15 935 311,84	10 253 177,14	11 191 106,39	4 805 605,47	0,00	0,00	0,00
2033	41 821 911,98	41 821 911,98	3 555 499,42	24 057,51	16 269 953,39	10 509 506,57	11 462 895,09	4 901 717,58	0,00	0,00	0,00
2034	43 097 650,05	43 097 650,05	3 630 164,91	24 562,72	16 611 622,41	10 927 804,74	11 903 495,27	4 999 751,94	0,00	0,00	0,00
2035	44 117 369,79	44 117 369,79	3 706 398,37	25 078,53	16 960 466,48	11 335 069,05	12 090 357,36	5 099 746,97	0,00	0,00	0,00
2036	44 786 154,86	44 786 154,86	3 784 232,74	25 605,18	17 316 636,28	11 448 419,74	12 211 260,92	5 201 741,91	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
2024	48 867 829,53	31 178 048,28	14 333 890,85	0,00	0,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00	17 689 781,25	16 429 781,25	1 260 000,00
2025	36 470 617,92	33 211 447,92	14 362 558,63	0,00	0,00	664 000,00	0,00	0,00	0,00	3 259 170,00	3 259 170,00	0,00
2026	34 333 404,37	34 333 404,37	14 391 283,75	0,00	0,00	596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	35 299 162,96	35 299 162,96	14 420 066,32	0,00	0,00	528 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	36 302 915,09	36 302 915,09	14 448 906,45	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 237 064,16	37 237 064,16	14 477 804,26	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	38 140 064,14	38 140 064,14	14 506 759,87	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	39 005 379,77	39 005 379,77	14 535 773,39	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	40 002 527,72	40 002 527,72	14 564 844,94	0,00	0,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	40 838 911,98	40 838 911,98	14 593 974,63	0,00	0,00	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	41 754 650,05	41 754 650,05	14 623 162,58	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	42 679 588,42	42 679 588,42	14 652 408,90	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	44 375 362,57	44 375 362,57	14 681 713,72	0,00	0,00	13 000,00	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
2024	-4 445 035,36	0,00	5 492 326,76	2 860 792,29	1 813 500,89	2 580 078,77	2 580 078,77	51 455,70	51 455,70
2025	1 093 000,00	1 093 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 093 000,00	1 093 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 093 000,00	1 093 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	963 000,00	963 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	883 000,00	883 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	883 000,00	883 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	883 000,00	883 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	883 000,00	883 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	983 000,00	983 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 343 000,00	1 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 437 781,37	1 437 781,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	410 792,29	410 792,29	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 291,40	1 047 291,40	191 130,00	0,00	191 130,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 000,00	1 093 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 000,00	1 093 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 000,00	1 093 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	963 000,00	963 000,00	191 186,44	0,00	191 186,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	883 000,00	883 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	883 000,00	883 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	883 000,00	883 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	883 000,00	883 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	983 000,00	983 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 343 000,00	1 343 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 781,37	1 437 781,37	104 144,59	0,00	104 144,59
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	410 792,29	410 792,29	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 948 573,66	0,00	988 971,85	3 620 506,32
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 855 573,66	0,00	1 302 170,00	1 302 170,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 762 573,66	0,00	1 093 000,00	1 093 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 669 573,66	0,00	1 093 000,00	1 093 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 706 573,66	0,00	963 000,00	963 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 823 573,66	0,00	883 000,00	883 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 940 573,66	0,00	883 000,00	883 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 057 573,66	0,00	883 000,00	883 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 174 573,66	0,00	883 000,00	883 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 191 573,66	0,00	983 000,00	983 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 848 573,66	0,00	1 343 000,00	1 343 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	410 792,29	0,00	1 437 781,37	1 437 781,37
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	410 792,29	410 792,29

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,00%	6,51%	6,90%	12,45%	12,18%	TAK	TAK
2025	6,06%	7,61%	x	11,18%	10,90%	TAK	TAK
2026	5,64%	6,36%	x	9,23%	8,85%	TAK	TAK
2027	5,24%	5,94%	x	8,07%	7,69%	TAK	TAK
2028	4,43%	5,12%	x	7,09%	6,71%	TAK	TAK
2029	4,15%	4,51%	x	6,29%	5,91%	TAK	TAK
2030	3,87%	4,23%	x	5,60%	5,22%	TAK	TAK
2031	3,60%	3,95%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2032	3,33%	3,67%	x	5,39%	5,39%	TAK	TAK
2033	3,39%	3,72%	x	4,83%	4,83%	TAK	TAK
2034	4,23%	4,55%	x	4,45%	4,45%	TAK	TAK
2035	4,25%	4,56%	x	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2036	1,27%	1,27%	x	4,17%	4,17%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	178 965,00	178 965,00	178 965,00	309 562,00	309 562,00	309 562,00	178 965,00	178 965,00	178 965,00
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	309 562,00	309 562,00	309 562,00	13 935 300,04	178 965,00	13 756 335,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	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
2036	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 terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 047 291,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	993 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	993 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	993 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	863 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	665 439,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	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.

^x 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 LXIV/497/23
z dnia 2023-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 211 476,77	13 935 300,04	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				204 965,00	178 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 006 511,77	13 756 335,04	3 000 000,00	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:				204 965,00	178 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				204 965,00	178 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2023	2024	204 965,00	178 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				20 006 511,77	13 756 335,04	3 000 000,00	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				20 006 511,77	13 756 335,04	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąplaty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2017	2024	24 400,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa gminnej sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Orzyny, dz. nr 190/1, 190/4, 204/3 na terenie gminy Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	12 512,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty - Poprawa warunkowych bytowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2025	5 140 000,00	2 140 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Rummy dz. nr 237 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2024	27 060,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Łupowo dz. nr 181/2 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2024	25 830,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Julianowo dz. nr 126/20 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2024	27 060,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	16 935 300,04
1.a	178 965,00
1.b	16 756 335,04
1.1	178 965,00
1.1.1	178 965,00
1.1.1.1	178 965,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	16 756 335,04
1.3.1	0,00
1.3.2	16 756 335,04
1.3.2.1	21 000,00
1.3.2.2	10 000,00
1.3.2.3	5 140 000,00
1.3.2.4	4 920,00
1.3.2.5	3 690,00
1.3.2.6	4 920,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.7	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	2024	2 620 773,00	2 534 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej do budynku OSP w Linowie, działki nr 234/1, 234/2, 211 i 206 - Stworzenie warunków bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	281 800,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 - etap I - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2024	356 000,00	341 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	45 830,00	27 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Nabycie praw majątkowych do działek pod drog publiczną Nr 195027N obr. Linowo, gm. Dźwierzuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2023	2024	91 000,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	"Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap II" - Poprawa bezpieczeństwa życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2024	6 443 786,40	6 434 340,00	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	2024	4 820 109,27	1 845 912,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa PSZOK w Dźwierzutach dz. nr 348/1, gm. Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	90 351,10	77 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.7	2 534 683,00
1.3.2.8	270 000,00
1.3.2.9	341 000,00
1.3.2.10	27 380,00
1.3.2.11	41 000,00
1.3.2.12	6 434 340,00
1.3.2.13	1 845 912,04
1.3.2.14	77 490,00

**Załącznik nr 3
do uchwały Nr LXIV/497/23
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2023 r.**

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY
NA LATA 2024 – 2036**

Podstawa prawna:

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2024-2036 stanowiły następujące przepisy prawne:

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. 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 2021 r., poz. 83), zwane dalej rozporządzeniem w sprawie wpf.

Sytuacja makroekonomiczna:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty na lata 2024 – 2036 została opracowana przy wykorzystaniu publikacji wydanych przez Ministerstwo Finansów:

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2023 r.)”;
- „Metodologia opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego – Aktualizacja październik 2022 r.”

Dane historyczne za latach 2017-2022 pochodzą ze sprawozdań budżetowych sporządzanych za te okresy. Dane wykazane za III kwartał 2023 r. przyjęto zgodnie z dokumentami planistycznymi według stanu na 30.09.2023r., a wykonanie za 2023r. do czasu sporządzenia sprawozdań budżetowych za 2023r., ustalono na podstawie dokumentów planistycznych budżetu i WPF, według stanu na dzień 30.10.2023 r. Dane za 2024 r. ustalono na podstawie projektu budżetu za ten rok.

W tabeli Nr 1 przedstawiono prognozę wskaźników: PKB – dynamika realna i CPI –

średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata 2024 – 2036:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
PKB (%)	103,0	103,4	103,1	103,0	102,8	102,6	102,5	102,4	102,3	102,3	102,3	102,3	102,2
CPI (%)	106,6	104,1	103,1	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 2024– 2036 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2024 - 2025.

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

OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY NA LATA 2024 - 2036 (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 2024 r. zgodne są z prognozą budżetu na ten rok. W latach 2025 - 2027 przyjęto większy wzrost dochodów w porównaniu do kolejnych lat, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2024 r. oraz przewidywaną koniunkturę gospodarczą, związaną ze wskaźnikiem PKB, podanym w opracowaniu pn. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2023 r.)”.

W latach 2025- 2026 przewiduje się wzrost pozostałych dochodów bieżących, w tym wzrost podatku od nieruchomości, wpływów z podatku PCC oraz z innych źródeł, biorąc pod uwagę konieczność waloryzacji stawek podatkowych, stawek z tytułu czynszu, najmu i dzierżawy składników mienia komunalnego oraz utrzymujące się zainteresowanie terenami rekreacyjnymi dostępnymi na lokalnym rynku.

W 2028 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 naszej gminy.

W pozostałych latach przyjęto przeciętnie wzrost dochodów bieżących o ok. 2,1% rok do roku.

Przyjęte tempo wzrostu oscyluje wokół wskaźnika wzrostu PKB, zawartego w ww. wytycznych Ministra Finansów z października 2023 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 100.000,00 zł. Informację o planowanych dochodach ze sprzedaży nieruchomości w 2024 r. uzyskano od pracownika na stanowisku merytorycznym do spraw gospodarki nieruchomościami oraz wzięto pod uwagę wykonanie tych dochodów w 2023 r. W roku 2025 planuje się większe dochody ze sprzedaży działek rekreacyjnych położonych na terenie miejscowości atrakcyjnej turystycznie - Dąbrowa.

W roku 2024 r., planowane są do sprzedaży następujące nieruchomości:

- lokale mieszkalne, których najemny wyrażą chęć ich nabycia,
- cztery działki położone na terenach atrakcyjnych turystycznie.

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 2024 roku, planowany jest wpływ dochodów z następujących źródeł:

- a) planowane dofinansowanie w kwocie 2.000.000,00 zł - Polski Ład Edycja6PGR/2023/1928/PolskiŁad zadanie pn.: "Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty";
- b) planowane dofinansowanie w kwocie 2.000.000,00 zł - Polski Ład Edycja 8/2023/2776 Przedsięwzięcie pn.: "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych, obejmującego inwestycje: Przebudowa drogi gminnej w m. Targowo dz. nr 387, 377, 132; Przebudowa drogi gminnej w m. Jeleniowo dz. nr 150, 156,180; Przebudowa fragmentu drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Grądy dz. nr 39, 40/19; Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Małszewko dz. nr 11, 19, 20, 39, 426";
- c) planowane dofinansowanie w kwocie 309.562,00 zł z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd";
- d) planowane dofinansowanie w kwocie 5.000.000,00 zł - Polski Ład Edycja2/2021/2009/PolskiŁad zadania: "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap II ";
- e) planowane dofinansowanie w kwocie 1.765.912,04 zł - Polski Ład do inwestycji 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";
- f) planowane dofinansowanie w łącznej kwocie 1.078.000,00 zł w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków do następujących zadań:
 - RPOZ/2022/1595/PolskiŁad: Wykonanie prac konserwatorskich przy zespole obrazów "Grób Pański" znajdujących się w Rzymskokatolickiej Parafii Najświętszej Trójcy w Dźwierzutach - Etap I w kwocie 98.000,00 zł,
 - RPOZ/2022/2765/PolskiŁad do zadania: Renowacja drewnianego

wyposażenia kościoła parafialnego pod wezwaniem Najświętszej Trójcy w Dźwierzutach wpisanego do rejestru zabytków pod nr B-440 w kwocie 392.000,00 zł,

- Edycja2RPOZ/2023/2018/PolskiLad do zadania: Konserwacja murów wieży gotyckiej kościoła z XIV w. w Dźwierzutach w kwocie 343.000,00 zł,
- Edycja2RPOZ/2023/599/PolskiLad do zadania: Zwalczenie drewnojadów w elementach konstrukcyjnych i wyposażeniu w kościele z początku XX w. w Targowie w kwocie 245.000,00 zł.

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, zaplanowano w mniejszej kwocie niż przewidziano na 2023 r. Mniejsze koszty związane są m.in. z mniejszą kwotą dotacji na zadania zlecone z budżetu państwa. Ponadto w 2024 r., zgodnie z uchwałą Rady Gminy podjętą w 2023 r., nie zostały wyodrębnione wydatki na fundusz sołecki, przykładowo w 2021r. wydatki te kształtowały się na poziomie 471.065,70 zł.

W kolumnie 2.1.1 podano planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone, zwiększone o przewidywane w 2024 r. skutki wzrostu płacy minimalnej. W prognozach za kolejne lata uwzględniono systematyczny ich wzrost od ok. 2% do 1,2 %.

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 2024 roku wydatki majątkowe obejmują: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2024 r. oraz wydatki o charakterze dotacyjnym, zaplanowane w uchwale budżetowej gminy Dźwierzuty.

W 2024 r. w formie dotacji zaplanowano:

- a) pomoc finansową dla Powiatu Szczycieńskiego w kwocie 160 000,00 zł, na zadanie

inwestycyjne pn. " Przebudowa drogi powiatowej nr 1496N odc. Dźwierzuty - Orzyny od km 0+000-8+383";

- b) Dotacja celowa na zadanie inwestycyjne obiektu zabytkowego z przeznaczeniem na wykonanie prac konserwatorskich przy zespole obrazów "Grób pański" znajdujących się w Rzymskokatolickiej parafii Najświętszej Trójcy w Dźwierzutach - Etap I w kwocie 100.000,00 zł,
- c) Dotacja celowa na zadanie inwestycyjne obiektu zabytkowego z przeznaczeniem na renowację drewnianego wyposażenia Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Trójcy w Dźwierzutach wpisanego do rejestru zabytków pod nr B-440 w kwocie 400.000,00 zł
- d) Dotacja celowa na zadanie inwestycyjne obiektu zabytkowego z przeznaczeniem na konserwację murów wieży gotyckiej kościoła z XIV w. w Dźwierzutach w kwocie 350.000,00 zł,
- e) Dotacja celowa na zadanie inwestycyjne obiektu zabytkowego z przeznaczeniem na zwalczenie drewnojadów w elementach konstrukcyjnych i wyposażeniu w kościele z początku XX w. w Targowie w kwocie 250.000,00 zł.

Natomiast w 2025 r. 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.

Przychody budżetu:

Kredyty i pożyczki

W 2024 r. po stronie przychodów planuje się kredyty i pożyczki w kwocie 2.860.792,29 zł.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W pozycji tej w 2024 r. zaplanowano przychody:

- 1) w kwocie 2.045.395,77 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 o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ufp, pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji planowanej do realizacji w 2024r. tj.: „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej” oraz „Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 i 304 - etap I”,
- 2) w kwocie 534.683,00 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, pozostałe ze środków otrzymanych w 2021r. z uzupełnienia subwencji na zadania wod-kan., z przeznaczeniem w 2024r. na zadanie „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska”,

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

Na obecnym etapie planowania przewiduje się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 51.455,70 zł, pochodzącej z odsetek bankowych dopisanych w 2023r. do rachunku RFIL, z przeznaczeniem w 2024r. na zadanie inwestycyjne „Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 i 304”.

Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

W roku 2024, jak i w pozostałych latach nie planuje się innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu.

Rozchody budżetu

Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

Rozchody budżetu planowane w 2024r. w kwocie 1.047.291,40 zł, obejmują splatę długu gminy, wynikającego z zawartych umów kredytowych i planowanych do pobrania pożyczek do końca 2023 r., ustalono na podstawie harmonogramów splat rat kredytów, w tym kwota 191.130,00 zł - to spląty kredytów pobranych na finansowanie zadań realizowanych z

udziałem środków pochodzących z budżetu UE. W dalszym okresie począwszy od 2025 r. zaplanowano dodatkowo spłaty rat kredytu planowanego do pobrania w 2024 r. w wysokości 2.860.792,29 zł, z terminem spłaty ostatniej raty przypadającej na 2036 r.

Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu

W 2024 r. i w latach następnych nie planuje się innych rozchodów niezwiązane ze spłatą długu.

Zawarte przez gminę zobowiązania dłużne oraz kwoty wyłączeń

1. 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 spłaty ostatniej raty przypada na 2024 rok. Saldo na koniec 2023 r. – 152.291,40 zł.
2. W 2017r. pobrano kredyt długoterminowy w wysokości 1.300.000,00 zł, z terminem spłaty ostatniej raty w 2027 r. Saldo na koniec 2023 r. - 520.000,00 zł.
3. 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.). Saldo na koniec 2023 r. - 1.150.000,00 zł , w tym kwota wyłączeń 434.986,44 zł.
4. W 2021r. pobrano kredyt długoterminowy w kwocie 4.980.439,27 zł (płatność ostatniej raty w 2035r.), z tego do wyłączeń zakwalifikowano kwotę 1.134.504,04 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.). Saldo na koniec 2023r. - 4.470.439,27 zł, w tym kwota wyłączeń 972.432,04 zł.
5. W 2022 r. nie pobrano kredytów ani pożyczek.
6. W 2023r. zawarto umowę kredytu długoterminowego w wysokości 3.100.000,00 zł oraz planuje się pobrać pożyczkę w kwocie 742.342,10 zł. Planowane saldo na koniec 2023r. 3.842.342,10 zł, w tym wyłączenia 277.296,55 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5

ust.1 pkt 2 ufp).

7. W 2024r. planuje się do pobrania kredyty i pożyczki w kwocie 2.860.792,29 zł.

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 2023 r. zadłużenie Gminy Dźwierzuty wyniesie 10.135.072,77 zł, na koniec 2024 planowane jest w wysokości 11.948.573,66 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 2024 r. jak i w kolejnych latach spełnia relacje wynikające ze wskaźnika spłaty zobowiązań.

Wydatki podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

Na obecnym etapie nie planuje się takich wydatków.

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

1. 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)

Pozycja obejmuje planowane do pozyskania środki w kwocie 178.965,00 zł, w związku z realizacją programu z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" – w części obejmującej zadania bieżące.

2. 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 planowane do pozyskania środki w kwocie 309.562,00 zł, w związku z realizacją programu z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" – w części obejmującej zadania bieżące;

6. 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 bieżące w kwocie 178.965,00 zł w 100% z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy na projekt pod nazwą "Cyberbezpieczny Samorząd";

7. 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 majątkowe w kwocie 309.562,00 zł, w 100% z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy w ramach programu "Cyberbezpieczny Samorząd".

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 2024-2025 (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 2024 – 2025 (załącznik nr 2)

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2024 - 2025.

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		2024	2025
1.1.1.1	Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" (określenie nazwy i celu programu)	2023	2024	204 965,00	178 965,00	0,00
Razem				204 965,00	178 965,00	0,00

W grupie **wydatków majątkowych**, nie są planowane wydatki 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** na **zadania pozostałe** wykazano wyszczególnione w tabeli poniżej przedsięwzięcia:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach	
		od	do		2024	2025
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sapłaty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2017	2024	24 400,00	21 000,00	
1.3.2.2	Rozbudowa gminnej sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Orzyny, dz. nr 190/1, 190/4, 204/3 na terenie gminy Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	12 512,00	10 000,00	
1.3.2.3	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2025	5 140 000,00	2 140 000,00	3 000 00
1.3.2.4	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Rummy dz. nr 237 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	27 060,00	4 920,00	
1.3.2.5	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Łupowo dz. nr 181/2 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	25 830,00	3 690,00	
1.3.2.6	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Julianowo dz. nr 126/20 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	27 060,00	4 920,00	
1.3.2.7	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2024	2 620 773,00	2 534 683,00	
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej do budynku OSP w Linowie, działki nr 234/1, 234/2, 211 i 206 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	281 800,00	270 000,00	
1.3.2.9	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 i 304 - etap I (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	356 000,00	341 000,00	
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	45 830,00	27 380,00	
1.3.2.11	Nabycie praw majątkowych do działek pod dróg publiczną Nr 195027N obr. Linowo, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2023	2024	91 000,00	41 000,00	
1.3.2.12	"Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap II " (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	6 443 786,40	6 434 340,00	

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	2024	4 820 109,27	1 845 912,04	
1.3.2.14	Budowa PSZOK w Dźwierzutach dz. nr 348/1, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	90 351,10	77 490,00	
Razem				20 006 511,77	13 756 335,04	3 000 00

Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na rok 2024 wynikać będzie z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2024 r.

W pozostałym zakresie Gmina nie posiada zaciągniętych zobowiązań.