

**Uchwała Nr IX/73/24
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2024 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty
na lata 2025 – 2037**

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 2024 r., poz.1530 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 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.),

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dźwierzuty na lata 2025 – 2037, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2026, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2025-2037, 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 2025 roku.

§ 8

Uchyla się uchwałę Nr LXIV/497/23 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2024 – 2036 wraz z późniejszymi zmianami.

Przewodnicząca Rady Gmin

Joanna Kobylińska

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 IX/73/24
z dnia 2024-12-19

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
2025	44 569 896,79	38 200 648,81	11 704 130,80	1 409,18	9 531 066,02	6 581 473,91	10 382 568,90	4 433 358,00	6 369 247,98	250 000,00	6 116 947,98
2026	43 708 346,75	39 658 346,75	11 938 213,42	1 437,36	9 721 687,34	8 680 641,48	9 316 367,15	4 522 025,16	4 050 000,00	50 000,00	4 000 000,00
2027	40 508 861,68	40 508 861,68	12 176 977,68	1 466,11	9 916 121,09	8 869 282,53	9 545 014,27	4 612 465,66	0,00	0,00	0,00
2028	41 406 148,34	41 406 148,34	12 420 517,24	1 495,43	10 114 443,51	9 090 314,58	9 779 377,58	4 704 714,98	0,00	0,00	0,00
2029	42 385 194,17	42 385 194,17	12 681 348,10	1 526,84	10 326 846,82	9 355 872,44	10 019 599,97	4 798 809,28	0,00	0,00	0,00
2030	43 346 848,10	43 346 848,10	12 947 656,41	1 558,90	10 543 710,61	9 588 094,26	10 265 827,92	4 894 785,46	0,00	0,00	0,00
2031	44 359 610,54	44 359 610,54	13 219 557,19	1 591,64	10 765 128,53	9 855 121,61	10 518 211,57	4 992 681,17	0,00	0,00	0,00
2032	45 336 993,65	45 336 993,65	13 497 167,90	1 625,06	10 991 196,23	10 070 099,65	10 776 904,81	5 092 534,79	0,00	0,00	0,00
2033	46 448 562,49	46 448 562,49	13 780 608,42	1 659,19	11 222 011,35	10 253 177,14	11 191 106,39	5 194 385,49	0,00	0,00	0,00
2034	47 501 770,48	47 501 770,48	14 070 001,20	1 694,03	11 457 673,59	10 509 506,57	11 462 895,09	5 298 273,20	0,00	0,00	0,00
2035	48 896 785,57	48 896 785,57	14 365 471,22	1 729,61	11 698 284,73	10 927 804,74	11 903 495,27	5 404 238,66	0,00	0,00	0,00
2036	50 038 287,16	50 038 287,16	14 667 146,12	1 765,93	11 943 948,71	11 335 069,05	12 090 357,35	5 512 323,44	0,00	0,00	0,00
2037	50 831 411,50	50 831 411,50	14 975 156,19	1 803,01	12 194 771,63	11 448 419,74	12 211 260,92	5 622 569,91	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	46 417 236,89	36 614 400,63	17 602 245,22	0,00	0,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	9 802 836,26	9 352 836,26	0,00
2026	42 364 346,75	38 244 346,75	17 954 290,12	0,00	0,00	723 000,00	0,00	0,00	0,00	4 120 000,00	4 120 000,00	0,00
2027	39 164 861,68	39 164 861,68	18 313 375,93	0,00	0,00	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 192 148,34	40 192 148,34	18 588 076,57	0,00	0,00	548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 401 194,17	41 401 194,17	18 866 897,71	0,00	0,00	473 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	42 362 848,10	42 362 848,10	19 149 901,18	0,00	0,00	407 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 375 610,54	43 375 610,54	19 437 149,70	0,00	0,00	341 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 352 993,65	44 352 993,65	19 728 706,94	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	45 464 562,49	45 464 562,49	20 024 637,54	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	46 079 065,81	46 079 065,81	20 325 007,11	0,00	0,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	47 550 346,30	47 550 346,30	20 528 257,18	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	49 343 143,77	49 343 143,77	20 630 898,47	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	50 649 169,58	50 649 169,58	20 734 052,96	0,00	0,00	8 000,00	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
2025	-1 847 340,10	0,00	3 015 340,10	2 118 241,92	950 241,92	819 805,39	819 805,39	77 292,79	77 292,79
2026	1 344 000,00	1 344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 344 000,00	1 344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 214 000,00	1 214 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 422 704,67	1 422 704,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 346 439,27	1 346 439,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	695 143,39	695 143,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	182 241,92	182 241,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 000,00	1 168 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 000,00	1 344 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 000,00	1 344 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 000,00	1 214 000,00	191 186,44	0,00	191 186,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 422 704,67	1 422 704,67	104 144,00	0,00	104 144,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346 439,27	1 346 439,27	104 144,59	0,00	104 144,59
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	695 143,39	695 143,39	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	182 241,92	182 241,92	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 468 529,25	0,00	1 586 248,18	2 483 346,36
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 124 529,25	0,00	1 414 000,00	1 414 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 780 529,25	0,00	1 344 000,00	1 344 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 566 529,25	0,00	1 214 000,00	1 214 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 582 529,25	0,00	984 000,00	984 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 598 529,25	0,00	984 000,00	984 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 614 529,25	0,00	984 000,00	984 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 630 529,25	0,00	984 000,00	984 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 646 529,25	0,00	984 000,00	984 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 223 824,58	0,00	1 422 704,67	1 422 704,67
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	877 385,31	0,00	1 346 439,27	1 346 439,27
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	182 241,92	0,00	695 143,39	695 143,39
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	182 241,92	182 241,92

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,23%	7,72%	11,82%	11,66%	TAK	TAK
2026	6,06%	6,90%	10,68%	10,51%	TAK	TAK
2027	5,64%	6,25%	9,49%	9,32%	TAK	TAK
2028	4,86%	5,45%	8,48%	8,32%	TAK	TAK
2029	4,10%	4,41%	7,35%	7,19%	TAK	TAK
2030	3,81%	4,12%	6,53%	6,37%	TAK	TAK
2031	3,54%	3,84%	5,79%	5,63%	TAK	TAK
2032	3,27%	3,57%	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2033	3,01%	3,30%	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2034	3,95%	4,23%	4,42%	4,42%	TAK	TAK
2035	3,47%	3,74%	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2036	1,87%	1,87%	3,89%	3,89%	TAK	TAK
2037	0,48%	0,48%	3,52%	3,52%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	48 640,00	48 640,00	48 640,00	282 910,98	282 910,98	258 987,00	226 756,85	226 756,85	138 405,40
2026	62 115,00	62 115,00	50 934,30	0,00	0,00	0,00	62 115,00	62 115,00	50 934,30
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
2037	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
2025	509 562,00	509 562,00	403 840,84	8 674 081,11	411 256,85	8 262 824,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 182 115,00	62 115,00	4 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	993 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 IX/73/24
z dnia 2024-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 024 434,68	8 674 081,11	4 182 115,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				600 395,30	411 256,85	62 115,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 424 039,38	8 262 824,26	4 120 000,00	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:				354 395,30	226 756,85	62 115,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				354 395,30	226 756,85	62 115,00	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	2024	2026	178 965,00	109 470,00	62 115,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Przedszkole przyszłości" ze środków Funduszu Europejskiego dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego+ - Wyposażenie nowo wybudowanego przedszkola w Orzynach, zajęcia wspierające rozwój dzieci, projekty edukacyjne, wsparcie i pedagogizację rodziców, doskonalenie nauczycieli.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY IM. ZIEMI MAZURSKIEJ W ORZYNACH	2024	2025	175 430,30	117 286,85	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				16 670 039,38	8 447 324,26	4 120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				246 000,00	184 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Dźwierzuty zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 2023r. o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym - wypełnienie obowiązków wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 2023r. o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	246 000,00	184 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 424 039,38	8 262 824,26	4 120 000,00	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	2025	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	2025	12 512,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Targowie - Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	172 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 856 196,11
1.a	473 371,85
1.b	12 382 824,26
1.1	288 871,85
1.1.1	288 871,85
1.1.1.1	171 585,00
1.1.1.2	117 286,85
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 567 324,26
1.3.1	184 500,00
1.3.1.1	184 500,00
1.3.2	12 382 824,26
1.3.2.1	21 000,00
1.3.2.2	10 000,00
1.3.2.3	43 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.4	Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty - Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty - Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2025	5 078 387,00	4 934 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2025	27 060,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	2025	25 830,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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	2025	27 060,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	2026	2 587 333,83	610 977,26	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Odwodnienie gminnej drogi bitumicznej dz. nr 194 w Nowych Kiejkutach - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	18 000,00	10 000,00	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	2025	45 830,00	27 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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" - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2023	2025	2 599 826,55	1 009 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Nabycie praw majątkowych do działek pod drog publiczną Nr 195027N obr. Linowo, gm. Dźwierzuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2023	2025	126 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa garażu dwustanowiskowego w OSP Linowo, dz. nr 196 obr. Linowo, gm Dźwierzuty - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	73 800,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. nr 659/ 2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - III etap - Poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2026	5 562 000,00	1 470 000,00	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa linii oświetlenia drogowego w msc. Rańsk przy drodze nr 600 - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	8 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dźwierzutach na pomieszczenia Biblioteki Publicznej - Dostęp mieszkańców do usług kulturalnych w bardziej sprzyjających warunkach technicznych	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	36 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	4 934 037,00
1.3.2.5	4 920,00
1.3.2.6	3 690,00
1.3.2.7	4 920,00
1.3.2.8	640 977,26
1.3.2.9	10 000,00
1.3.2.10	27 380,00
1.3.2.11	1 009 000,00
1.3.2.12	35 000,00
1.3.2.13	36 900,00
1.3.2.14	5 560 000,00
1.3.2.15	7 000,00
1.3.2.16	35 000,00

**Załącznik nr 3
do uchwały Nr IX/73/24
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2024 r.**

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY
NA LATA 2025 – 2037**

Podstawa prawna:

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2025-2037 stanowiły następujące przepisy prawne:

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 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 2025 – 2037 została opracowana przy wykorzystaniu publikacji wydanych przez Ministerstwo Finansów:

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2024 r.)”;
- „Metodologia opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego – Aktualizacja październik 2022 r.”

Dane historyczne za latami 2018-2023 pochodzą ze sprawozdań budżetowych sporządzanych za te okresy. Dane wykazane za III kwartał 2024 r. przyjęto zgodnie z dokumentami planistycznymi według stanu na 30.09.2024 r., a wykonanie za 2024 r. do czasu sporządzenia sprawozdań budżetowych za 2024 r., ustalono na podstawie dokumentów planistycznych budżetu i WPF, według stanu na dzień 21.10.2024 r. Dane za 2025 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 2025 – 2037:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
PKB (%)	103,9	103,5	103,1	102,8	102,8	102,5	102,4	102,1	102,0	102,0	101,9	101,8	101,7
CPI (%)	105,0	103,1	102,6	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 2025– 2037 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2025 - 2026.

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 2025 - 2037 (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 2025 r. zgodne są z prognozą budżetu na ten rok. W latach 2026 - 2028 przyjęto większy wzrost dochodów w porównaniu do kolejnych lat, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2025 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 2024 r.)”.

W latach 2026 - 2027 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 2029 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 2024 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 250.000,00 zł. Informację o planowanych dochodach ze sprzedaży nieruchomości w 2025 r. uzyskano od pracownika na stanowisku merytorycznym do spraw gospodarki nieruchomościami oraz wzięto pod uwagę wykonanie tych dochodów w 2024 r.

W roku 2025 r., planowane są do sprzedaży następujące nieruchomości:

- lokal mieszkalny nr 8 położony w Dźwierzutach przy ul. Szczycieńskiej 32 oraz lokale mieszkalne, których najemcy wyrażą chęć nabycia,
- działki nr 892 i nr 893 w Dźwierzutach, działka nr 237 obręb Rumy oraz działka w obrębie Rańsk w m. Kałęczyn o nr 59/4, 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 2025 roku, planowany jest wpływ dochodów z następujących źródeł:

- a) planowane dofinansowanie w kwocie 4.834.037,00 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) z programu Polski Ład w kwocie 1.000.000,00 zł - Edycja 8/2023/2776 Przedsięwzięcie pn.: "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych, obejmującego inwestycje, w części obejmującej wykonanie: Przebudowy fragmentu drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Grądy dz. nr 39, 40/19 oraz Przebudowy drogi wewnętrznej w m. Małszewko dz. nr 11, 19, 20, 39, 426"; (łącznie dofinansowanie w latach 2024-2025, tzw. promesa inwestycyjna 2.000.000,00 zł, zgodnie z wnioskiem udział własny gminy - 5,03%);
- c) planowane dofinansowanie w kwocie 132.910,98 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" oraz ze środków krajowych budżetu państwa;
- d) planowane dofinansowanie w kwocie 150.000,00 zł w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Brama Mazurskiej Krainy" interwencja I.13.1 Leader/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność projekt: "Budowa placu zabaw przy Przedszkolu w Orzynach";

W 2026 roku planowany jest wpływ środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kontynuację realizacji przedsięwzięcia: : "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. nr 659/ 2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - III etap, Edycja8/2023/2786/PolskiŁad, w wysokości 4.000.000,00 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 2024 r. Mniejsze koszty związane są m.in. z mniejszą kwotą dotacji na zadania zlecone z budżetu państwa. Ponadto w 2025 r., zgodnie z uchwałą Rady Gminy podjętą w 2024 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 2025 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 2025 roku wydatki majątkowe obejmują: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2025 r. oraz wydatki o charakterze dotacyjnym, zaplanowane w uchwale budżetowej gminy Dźwierzuty.

W 2025 r. w formie dotacji zaplanowano pomoc finansową dla Powiatu Szczycieńskiego w kwocie 450 000,00 zł, na zadanie inwestycyjne pn. " Przebudowa drogi powiatowej nr 1649N dr. Rutkowo-Kałęczyn -Jabłonka - dr. woj. Nr 600 od km 6+002 do km 10+200", położonej na terenie gminy Dźwierzuty.

Natomiast w 2026 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 2025 r. po stronie przychodów planuje się kredyty i pożyczki w kwocie 2.118.241,92 zł.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W pozycji tej w 2025 r. zaplanowano:

1. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu pochodzące z następujących źródeł:

1) w kwocie 172.539,24 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 2025 r. tj.: „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej”;

2) w kwocie 361.145,13 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 2025 r. na zadanie „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska”;

2. Przychody w wysokości 286.121,02 zł, jako środki pozostałe na rachunku bankowym wyodrębnionym do celów projektu : Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd".

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 77.292,79 zł, pochodzącej z odsetek

bankowych dopisanych w 2024 r. do rachunku RFIL, z przeznaczeniem w 2025 r. na zadanie inwestycyjne „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej”.

Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

W roku 2025, 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 2025 r. w kwocie 1.168.000,00 zł, obejmują splatę długu gminy, wynikającego z zawartych umów kredytowych i planowanych do pobrania pożyczek do końca 2024 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 2026 r. zaplanowano dodatkowo spląty rat kredytu planowanego do pobrania w 2025 r. w wysokości 2.118.241,92 zł, z terminem spląty ostatniej raty przypadającej na 2037 r.

Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu

W 2025 r. i w latach następnych nie planuje się innych rozchodów niezwiązane ze splatą długu.

Zawarte przez gminę zobowiązania dłużne oraz kwoty wyłączeń

1. W 2017r. pobrano kredyt długoterminowy w wysokości 1.300.000,00 zł, z terminem spląty ostatniej raty w 2027 r. Saldo na koniec 2024 r. - 390.000,00 zł.
2. 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 2024 r. - 920.000,00 zł , w tym kwota wyłączeń 348.000,44 zł.

3. 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 2024 r. - 4.110.439,27 zł, w tym kwota wyłączeń 891.396,04 zł.
4. 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 2024 r. 2.925.000,00 zł, w tym wyłączenia 254.188,55 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp).
5. W 2024 r. zawarto umowę kredytu długoterminowego w wysokości 2.100.000,00 zł, z terminem spłaty do końca 2036 r. oraz planuje się pobrać pożyczkę w kwocie 1.072.848,06 zł. Planowane saldo na koniec 2024 r. 3.172.848,06 zł,
6. W 2025 r. planuje się do pobrania kredytu i pożyczki w kwocie 2.118.241,92 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 2024 r. planowane jest zadłużenie Gminy Dźwierzuty w wysokości 11.518.287,33 zł, na koniec 2025 planowane jest w wysokości 12.468.529,25 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 2025 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 48.640,00 zł, w związku z realizacją programu Projekt "Przedszkole przyszłości" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego+, Priorytet 6: Edukacja i kompetencje EFS+, Działanie 6.2 Edukacja przedszkolna, przez ZSP w Orzynach im. Ziemi Mazurskiej w partnerstwie z Elbląskim Stowarzyszeniem Wspierania Inicjatyw Pozarządowych.

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:

a) w kwocie 132.910,98 zł, z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 oraz ze

środków krajowych budżetu państwa, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" – w części obejmującej zadania majątkowe;

b) w kwocie 150.000,00 w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Brama Mazurskiej Krainy" interwencja I.13.1 Leader/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność projekt: "Budowa placu zabaw przy Przedszkolu w Orzynach".

3. 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:

a) w kwocie 109.470,00 zł z Funduszy Europejskich oraz z budżetu państwa na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa oraz ze środków krajowych budżetu państwa, konkurs grantowy na projekt pod nazwą "Cyberbezpieczny Samorząd" (zakup usług i wyposażenia);

b) w kwocie 117.286,85 zł - Projekt "Przedszkole przyszłości" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego+, Priorytet 6: Edukacja i kompetencje EFS+, Działanie 6.2 Edukacja przedszkolna, realizowany przez ZSP w Orzynach im. Ziemi Mazurskiej, w partnerstwie z Elbląskim Stowarzyszeniem Wspierania Inicjatyw Pozarządowych.

4. 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:

a) w kwocie 309.562,00 zł, z Funduszy Europejskich i z budżetu państwa na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy w ramach programu "Cyberbezpieczny Samorząd" (zakupy środków trwałych i licencji oprogramowania);

b) w kwocie 200.000,00 zł "Budowa placu zabaw przy Przedszkolu w Orzynach" -

dofinansowanie w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Brama Mazurskiej Krainy" interwencja I.13.1 Leader/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność oraz środki własne gminy.

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 2025 -2026 (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 2025 – 2026 (załącznik nr 2)**

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2025 - 2026.

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		2025	2026
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)	2024	2026	178 965,00	109 470,00	62 115
1.1.1.2	Projekt "Przedszkole przyszłości" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego+, Priorytet 6: Edukacja i kompetencje EFS+, Działanie 6.2 Edukacja przedszkolna (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	175 430,30	117 286,85	0
Razem				354 395,30	226 756,85	62 115

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 części dotyczącej **wydatków bieżących na zadania pozostałe** wykazano wyszczególnione w tabeli poniżej przedsięwzięcie:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)	
		od	do		2025	
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Dźwierzuty zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 2023r. o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym - wypełnienie obowiązków wynikających z ustawy (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	246 000,00	184 500,	
Razem				246 000,00	184 500,	

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		2025	2026
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąplaty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2017	2025	24 400,00	21 000,00	0
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	2025	12 512,00	10 000,00	0
1.3.2.3	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Targowie (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	172 000,00	43 000,00	0
1.3.2.4	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	5 078 387,00	4 934 037,00	0
1.3.2.5	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Rumy dz. nr 237 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2025	27 060,00	4 920,00	0
1.3.2.6	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	2025	25 830,00	3 690,00	0

1.3.2.7	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	2025	27 060,00	4 920,00	0
1.3.2.8	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2026	2 587 333,83	610 977,26	30 000
1.3.2.9	Odwodnienie gminnej drogi bitumicznej dz. nr 194 w Nowych Kiejkutach (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	18 000,00	10 000,00	0
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2025	45 830,00	27 380,00	0
1.3.2.11	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" (określenie nazwy i celu programu)	2023	2025	2 599 826,55	1 009 000,00	0
1.3.2.12	Nabycie praw majątkowych do działek pod drogą publiczną Nr 195027N obr. Linowo, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2023	2025	126 000,00	35 000,00	0
1.3.2.13	Budowa garażu dwustanowiskowego w OSP Linowo, dz. nr 196 obr. Linowo, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	73 800,00	36 900,00	0
1.3.2.14	"Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap III " (określenie nazwy i celu programu)	2022	2026	5 562 000,00	1 470 000,00	4 090 000
1.3.2.15	Budowa linii oświetlenia drogowego w msc. Rańsk przy drodze nr 600 (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	8 000,00	7 000,00	0
1.3.2.16	Zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dźwierzutach na pomieszczenia Biblioteki Publicznej (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	36 000,00	35 000,00	0
Razem				16 424 039,38	8 262 824,26	4 120 000

Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na rok 2025 wynikać będzie z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2025 r.

W pozostałym zakresie Gmina nie posiada zaciągniętych zobowiązań.