

ZARZĄDZENIE Nr 165/2022
Wójta Gminy Dźwierzuty
z dnia 8 listopada 2022 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2035

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz.1634 ze zm.), **zarządzam co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2035 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sporządzony i przyjęty projekt uchwały wraz z załącznikami należy przedłożyć do dnia 15 listopada 2022 r. :

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie - celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy - celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2035.

§ 3

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Zarządzenie niniejsze podlega ogłoszeniu zgodnie ze statutem Gminy Dźwierzuty.

**Uchwała Nr
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty
na lata 2023 – 2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dźwierzuty na lata 2023 – 2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2024, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

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

§ 5

Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia

ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dźwierzuty.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

§ 8

Uchyla się uchwałę Nr XXXV/306/21 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2022 – 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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 165/2022
z dnia 2022-11-08

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
2023	35 849 329,25	27 272 331,75	2 364 098,00	19 565,00	10 286 038,00	5 810 748,00	8 791 882,75	3 581 767,00	8 576 997,50	100 000,00	8 474 697,50
2024	29 641 431,00	29 336 431,00	2 630 739,19	12 741,41	8 765 542,72	8 672 024,45	9 255 383,23	3 813 195,29	305 000,00	145 000,00	160 000,00
2025	29 603 166,35	29 603 166,35	2 683 353,97	12 805,12	8 978 998,63	8 680 641,48	9 247 367,15	3 676 486,27	0,00	0,00	0,00
2026	30 306 650,81	30 306 650,81	2 750 437,82	13 125,24	9 197 790,95	8 869 282,53	9 476 014,27	3 768 398,43	0,00	0,00	0,00
2027	31 055 397,38	31 055 397,38	2 819 198,77	13 453,38	9 422 053,07	9 090 314,58	9 710 377,58	3 862 608,39	0,00	0,00	0,00
2028	31 861 862,61	31 861 862,61	2 889 678,74	13 789,71	9 651 921,75	9 355 872,44	9 950 599,97	3 959 173,60	0,00	0,00	0,00
2029	32 648 514,48	32 648 514,48	2 961 920,71	14 134,45	9 887 537,14	9 588 094,26	10 196 827,92	4 058 152,94	0,00	0,00	0,00
2030	33 483 832,64	33 483 832,64	3 035 968,73	14 487,81	10 129 042,92	9 855 121,61	10 449 211,57	4 159 606,76	0,00	0,00	0,00
2031	34 355 308,76	34 355 308,76	3 185 867,94	14 850,01	10 376 586,35	10 070 099,65	10 707 904,81	4 263 596,93	0,00	0,00	0,00
2032	35 210 487,78	35 210 487,78	3 189 664,64	15 221,26	10 630 318,35	10 253 177,14	11 122 106,39	4 370 186,85	0,00	0,00	0,00
2033	36 078 804,25	36 078 804,25	3 269 407,14	15 601,79	10 890 393,66	10 509 506,57	11 393 895,09	4 479 441,52	0,00	0,00	0,00
2034	36 968 828,63	36 968 828,63	3 351 141,42	15 991,84	11 156 970,86	10 772 244,24	11 672 480,27	4 591 427,56	0,00	0,00	0,00
2035	37 880 326,01	37 880 326,01	3 434 919,95	16 391,63	11 430 220,25	11 041 550,34	11 957 243,84	4 706 213,25	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	39 711 009,02	27 243 654,36	12 685 723,99	0,00	0,00	421 000,00	0,00	0,00	0,00	12 467 354,66	12 292 354,66	175 000,00
2024	28 541 833,60	28 136 833,60	12 939 438,47	0,00	0,00	647 000,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00	405 000,00	0,00
2025	28 655 860,35	28 655 860,35	13 198 227,23	0,00	0,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	29 359 344,81	29 359 344,81	13 356 605,96	0,00	0,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 108 091,38	30 108 091,38	13 516 885,23	0,00	0,00	439 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 044 556,61	31 044 556,61	13 679 087,85	0,00	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 061 208,48	32 061 208,48	13 843 236,90	0,00	0,00	319 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	32 896 526,64	32 896 526,64	14 009 355,75	0,00	0,00	272 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	33 768 002,76	33 768 002,76	14 177 468,02	0,00	0,00	226 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	34 623 181,78	34 623 181,78	14 347 597,63	0,00	0,00	179 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	35 491 498,25	35 491 498,25	14 519 768,80	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	36 341 522,63	36 341 522,63	14 694 006,03	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	37 182 572,97	37 182 572,97	14 870 334,10	0,00	0,00	32 000,00	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
2023	-3 861 679,77	0,00	4 727 679,77	2 727 679,77	1 861 679,77	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2024	1 099 597,40	1 099 597,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	947 306,00	947 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	947 306,00	947 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	947 306,00	947 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	817 306,00	817 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	587 306,00	587 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	587 306,00	587 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	587 306,00	587 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	587 306,00	587 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	587 306,00	587 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	627 306,00	627 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	697 753,04	697 753,04	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	866 000,00	866 000,00	168 022,00	0,00	168 022,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 597,40	1 099 597,40	168 022,00	0,00	168 022,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	947 306,00	947 306,00	168 022,00	0,00	168 022,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	947 306,00	947 306,00	168 022,00	0,00	168 022,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	947 306,00	947 306,00	168 022,00	0,00	168 022,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	817 306,00	817 306,00	168 078,44	0,00	168 078,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	587 306,00	587 306,00	81 036,00	0,00	81 036,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	587 306,00	587 306,00	81 036,00	0,00	81 036,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	587 306,00	587 306,00	81 036,00	0,00	81 036,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	587 306,00	587 306,00	81 036,00	0,00	81 036,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	587 306,00	587 306,00	81 036,00	0,00	81 036,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	627 306,00	627 306,00	81 036,00	0,00	81 036,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	697 753,04	697 753,04	81 036,04	0,00	81 036,04

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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 020 410,44	0,00	28 677,39	2 028 677,39	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 920 813,04	0,00	1 199 597,40	1 199 597,40	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 973 507,04	0,00	947 306,00	947 306,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 026 201,04	0,00	947 306,00	947 306,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 078 895,04	0,00	947 306,00	947 306,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 261 589,04	0,00	817 306,00	817 306,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 674 283,04	0,00	587 306,00	587 306,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 086 977,04	0,00	587 306,00	587 306,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 499 671,04	0,00	587 306,00	587 306,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 912 365,04	0,00	587 306,00	587 306,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 325 059,04	0,00	587 306,00	587 306,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	697 753,04	0,00	627 306,00	627 306,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	697 753,04	697 753,04	

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
2023	5,21%	2,17%	2,64%	12,01%	13,53%	TAK	TAK
2024	7,64%	8,94%	9,64%	10,25%	11,76%	TAK	TAK
2025	6,46%	7,27%	x	9,36%	10,88%	TAK	TAK
2026	5,99%	6,77%	x	7,36%	8,90%	TAK	TAK
2027	5,55%	6,31%	x	6,26%	7,80%	TAK	TAK
2028	4,55%	5,30%	x	5,33%	6,87%	TAK	TAK
2029	3,58%	3,93%	x	4,56%	6,10%	TAK	TAK
2030	3,29%	3,64%	x	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2031	3,02%	3,35%	x	6,02%	6,02%	TAK	TAK
2032	2,75%	3,07%	x	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2033	2,50%	2,81%	x	4,62%	4,62%	TAK	TAK
2034	2,41%	2,72%	x	4,06%	4,06%	TAK	TAK
2035	2,42%	2,72%	x	3,55%	3,55%	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
2023	0,00	0,00	0,00	122 803,00	122 803,00	122 803,00	16 000,00	16 000,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		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
2023	0,00	0,00	0,00	11 839 354,66	16 000,00	11 823 354,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	405 000,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki 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
2023	866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	872 291,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	470 439,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 165/2022
z dnia 2022-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 636 159,80	11 839 354,66	405 000,00	12 244 354,66
1.a	- wydatki bieżące				34 200,00	16 000,00	0,00	16 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 601 959,80	11 823 354,66	405 000,00	12 228 354,66
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:				34 200,00	16 000,00	0,00	16 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				34 200,00	16 000,00	0,00	16 000,00
1.1.1.1	"W przyszłość z uśmiechem" RPO WiM na lata 2014-2020 - Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Poddziałanie 11.01.01. Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe nr RPWM.11.01.01-28-0034/20	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dźwierzutach	2022	2023	34 200,00	16 000,00	0,00	16 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				14 601 959,80	11 823 354,66	405 000,00	12 228 354,66
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 601 959,80	11 823 354,66	405 000,00	12 228 354,66
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąplaty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2017	2023	24 400,00	21 000,00	0,00	21 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinkach w miejscowościach: Orzyny i Kulka na terenie gminy Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2018	2023	52 423,00	40 000,00	0,00	40 000,00
1.3.2.3	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	2023	2 604 150,00	2 564 100,00	0,00	2 564 100,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2023	20 845,00	20 000,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. 659/2, 655, 668, 669, 420 - Etap I - Zapewnienie warunków bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2019	2023	876 491,67	214 202,66	0,00	214 202,66
1.3.2.6	"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	5 608 690,00	5 200 000,00	400 000,00	5 600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.2.7	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	4 844 083,00	3 428 221,20	5 000,00	3 433 221,20
1.3.2.8	"Budowa świetlicy wiejskiej w m. Orzyny na dz. nr 192/1, gm. Dźwierzuty" - Poprawa efektywności życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2023	570 877,13	335 830,80	0,00	335 830,80

**Załącznik nr 3
do uchwały Nr ...
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia ...**

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY
NA LATA 2023 – 2035**

Podstawa prawna:

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2023-2035 stanowiły następujące przepisy prawne:

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), zwana dalej ustawą (ufp),
- b) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j. t. Dz. U. z 2021 r., poz. 83), zwane dalej rozporządzeniem w sprawie wpf.

Sytuacja makroekonomiczna:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty na lata 2023 – 2035 została opracowana przy wykorzystaniu publikacji wydanych przez Ministerstwo Finansów:

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

Dane wykazane w latach 2016-2021 i za III kwartał 2022 r. pochodzą ze sprawozdań budżetowych sporządzanych za te okresy, wykonanie za 2022 przyjęto według dokumentów planistycznych budżetu i WPF, po zmianach na 2022r., dokonanych na dzień 25.10.2022 r., a na 2023 r. i lata następne, według podanego poniżej opisu.

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

średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata 2023 – 2035:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB (%)	101,7	103,1	103,1	102,9	102,9	102,9	102,8	102,7	102,7	102,6	102,6	102,5	102,4
CPI (%)	109,8	104,8	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 2023– 2035 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2023 - 2024.

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 2023 - 2035 (załącznik nr 1)

Dochody ogółem

Dochody ogółem to suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

1. Dochody bieżące

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty przyjęto założenia, iż dochody bieżące budżetu na 2023 r. zgodne są z prognozą budżetu na ten rok. W latach 2024- 2025 przyjęto większy wzrost dochodów w porównaniu do kolejnych lat, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2023 r. oraz przewidywaną koniunkturę gospodarczą, związaną z większym wskaźnikiem inflacji aniżeli pierwotnie zakładano w opracowaniu pn. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2022 r.)”.

W latach 2024- 2025 przewiduje się większy wzrost z tytułu pozostałych dochodów bieżących, w tym wzrost podatku od nieruchomości, wpływów z podatku PCC w związku z dużym obrotem nieruchomościami na miejscowym rynku oraz z innych źródeł (konieczność

waloryzacji stawek z tytułu czynszu, najmu i dzierżawy składników mienia komunalnego).

W 2026 roku prognozuje się mniejsze tempo wzrostu dochodów, z uwagi na przewidywany ograniczony popyt konsumpcyjny i inwestycyjny na rynku krajowym, mający również wpływ na sytuację gospodarczą lokalnego rynku.

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

Przyjęte tempo wzrostu oscyluje wokół wskaźnika wzrostu CPI, zawartego w ww. wytycznych Ministra Finansów z października 2022 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 2023 r. uzyskano od pracownika na stanowisku merytorycznym do spraw gospodarki nieruchomościami oraz wzięto pod uwagę wykonanie tych dochodów w 2022 r. W roku 2024 planuje się większe dochody ze sprzedaży działek rekreacyjnych położonych na terenie miejscowości atrakcyjnej turystycznie - Dąbrowa.

W roku 2023 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 2023 roku, planowany jest wpływ dochodów z następujących źródeł:

- a) planowane dofinansowanie w kwocie 122.803,00 zł w ramach PROW na lata 2014-2020 do projektu: "Park Bab Pruskich w Targowie, dz. nr 357, gm. Dźwierzuty";
- b) planowane dofinansowanie inwestycji w ramach programu Polski Ład w kwocie 3.351.894,50 zł do zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyny dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7”;
- c) planowane dofinansowanie inwestycji w ramach programu Polski Ład w kwocie 5.000.000,00 zł do zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap II ".

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 2022r. Przedłożone zostały wstępne projekty planów finansowych obejmujące mniejsze wydatki bieżące w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej (obsługa programu 500+ przejęta przez ZUS), jednostkach oświatowych i w Urzędzie Gminy oraz zredukowano części wydatków na imprezy kulturalne. Ponadto w 2023r., zgodnie z uchwałą Rady Gminy podjętą w 2022r., 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 2023 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 2023 roku wydatki majątkowe obejmują: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2023 r. oraz wydatki o charakterze dotacyjnym, zaplanowane w uchwale budżetowej gminy Dźwierzuty.

W 2023r. zaplanowano pomoc finansową w formie dotacji dla Powiatu Szczycieńskiego w kwocie 175 000,00 zł, na zadanie inwestycyjne pn. " Przebudowa drogi powiatowej nr 1496N odc. Dźwierzuty - Orzyny od km 0+000-8+383", w wysokości odpowiadającej 50% szacowanej wartości opracowania dokumentacji technicznej zadania.

Natomiast w 2024r. 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 2023 r. po stronie przychodów planuje się kredyty i pożyczki w kwocie 2.727.679,77 zł.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W pozycji tej w 2023 r. zaplanowano przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi

finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ufp, w wysokości 2.000.000,00 zł, pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji planowanej do realizacji w 2023 r. pn.: „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej”.

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

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

Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu

W roku 2023, jak i w pozostałych latach nie planuje się innych przychodów niezwiązanych z zaciąganiem długu.

Rozchody budżetu

Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

Rozchody budżetu obejmujące splatę długu gminy, zaplanowano na podstawie harmonogramów splat rat, wynikających z umów kredytowych w 2023 r. w kwocie 866,000,00 zł, w tym kwota 168.022,00 zł - to spląty kredytów pobranych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. W dalszym okresie zaplanowano dodatkowo spląty rat kredytu planowanego do pobrania w 2023 r. w wysokości 2.727.679,77 zł, z terminem spląty ostatniej raty przypadającej na 2035 r.

Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu

W 2022 r. planuje się inne rozchody niezwiązane ze splatą długu w kwocie 519.760,84 zł jako lokaty wolnych środków, natomiast w 2023 r. nie planuje się innych rozchodów.

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 2022 r. - 298.291,40 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 2022 r. - 650.000,00 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 2022 r. - 1.380.000,00 zł, w tym kwota wyłączeń 521.972,44 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 2022r. - 4.830.439,27 zł, w tym kwota wyłączeń 1.053.468,04 zł.
5. W 2022 r. nie planuje się do pobrania kredytów ani pożyczek. Natomiast w 2023r. planuje się kredyty i pożyczki w kwocie 2.727.679,77 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 2022 r. zadłużenie Gminy Dźwierzuty wyniesie 7.158.730,67 zł, na koniec 2023 planowane jest w wysokości 9.020.410,44 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 2023 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)

Na obecnym etapie nie planuje się takich dochodów.

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 122.803,00 zł, z rozliczenia projektu planowanego do zakończenia w 2022 r. : "Park Bab Pruskich w Targowie, dz. nr 357, gm. Dźwierzuty", w ramach PROW na lata 2014-2020;

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 w wysokości 16.000,00 zł, dotyczące projektu pn. "W przyszłość z uśmiechem", realizowanego przez GOPS w Dźwierzutach, z udziałem środków RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Poddziałanie 11.01.01 Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe nr RPWM.11.01.01-28-0034/20;

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)

Na obecnym etapie nie planuje się takich wydatków.

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 2023-2024 (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 2023 – 2024 (załącznik nr 2)**

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2023 - 2024.

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:

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)
------	-------------	---------------------------	--------------------------	--

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)		
		od	do		2023	2024	2025
1.1.1.1	"RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS projekt pn. "W przyszłość z uśmiechem", Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Poddziałanie 11.01.01 Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekty konkursowe nr RPWM.11.01.01-28-0034/20 - GOPS w Dźwierzutach (określenie nazwy i celu programu)	2022	2023	34 200,00	16 000,00	0	
Razem				34 200,00	16 000,00	0	

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		2023	2024
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąplaty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2017	2023	24 400,00	21 000,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa gminnej sieci wodno-kanalizacyjnej na odcinkach w miejscowościach : Orzyny, Kulka na terenie gminy Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2018	2023	52 423,00	40 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2023	2 604 150,00	2 564 100,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2023	20 845,00	20 000,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. 659/2, 655, 668, 669, 420 - Etap I (określenie nazwy i celu programu)	2019	2023	876 491,67	214 202,66	0,00
1.3.2.6	"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	5 608 690,00	5 200 000,00	400 000,00

1.3.2.7	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	4 844 083,00	3 428 221,20	5 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Orzyny na dz. nr 192/1, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2023	570 877,13	335 830,80	0,00
Razem				14 601 959,80	11 823 354,66	405 000,00

Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na rok 2023 wynikać będzie z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2023 r.

W pozostałym zakresie Gmina nie posiada zaciągniętych zobowiązań.

Przewodniczący Rady Gminy
Arkadiusz Aleksander Nosek