

ZARZĄDZENIE Nr 105/2020
Wójta Gminy Dźwierzuty
z dnia 10 listopada 2020 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2035

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.869 ze zm.), **zarządzam co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 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 2020 r. :

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie - celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy - celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 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 2021 – 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 2019 r., poz. 869 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 2020 r., poz. 713)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dźwierzuty na lata 2021 – 2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 – 2022, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2021-2035, 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 2021 roku.

§ 8

Uchyła się uchwałę Nr XIV/111/19 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2020 – 2030 wraz z późniejszymi zmianami.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 105/2020
z dnia 2020-11-10

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
2021	36 973 182,55	32 233 299,93	2 725 196,00	10 000,00	9 152 690,00	11 921 638,91	8 423 775,02	4 438 798,00	4 739 882,62	90 000,00	4 642 882,62
2022	32 664 605,41	32 544 605,41	2 768 178,35	10 506,25	10 269 160,51	12 559 169,12	6 937 591,18	2 916 190,40	120 000,00	100 000,00	0,00
2023	33 464 895,54	33 339 895,54	2 837 382,80	10 768,91	10 530 039,52	12 873 148,35	7 088 555,96	2 989 095,15	125 000,00	100 000,00	0,00
2024	34 300 442,93	34 170 442,93	2 908 317,37	11 038,13	10 797 440,51	13 194 977,05	7 258 669,87	3 063 822,53	130 000,00	100 000,00	0,00
2025	34 510 967,36	34 510 967,36	2 908 317,37	11 038,13	10 797 440,51	13 194 977,05	7 433 194,30	3 140 418,10	0,00	0,00	0,00
2026	34 854 897,03	34 854 897,03	2 908 317,37	11 038,13	10 797 440,51	13 194 977,05	7 777 123,97	3 218 928,55	0,00	0,00	0,00
2027	35 152 266,00	35 152 266,00	2 908 317,37	11 038,13	10 747 440,51	13 194 977,05	8 074 492,94	3 299 401,76	0,00	0,00	0,00
2028	35 678 529,99	35 678 529,99	2 908 317,37	11 038,13	10 747 440,51	13 194 977,05	8 600 756,93	3 381 886,81	0,00	0,00	0,00
2029	36 202 687,94	36 202 687,94	2 908 317,37	11 038,13	10 737 440,51	13 194 977,05	9 124 914,88	3 466 433,98	0,00	0,00	0,00
2030	36 965 985,51	36 965 985,51	2 908 317,37	11 038,13	10 680 113,37	13 194 977,05	9 888 212,45	3 553 094,83	0,00	0,00	0,00
2031	37 077 985,51	37 077 985,51	2 908 317,37	11 038,13	10 680 113,37	13 194 977,05	10 283 539,59	3 606 391,25	0,00	0,00	0,00
2032	37 195 985,51	37 195 985,51	2 908 317,37	11 038,13	10 680 113,37	13 194 977,05	10 401 539,59	3 660 487,12	0,00	0,00	0,00
2033	37 415 985,51	37 415 985,51	2 908 317,37	11 038,13	10 680 113,37	13 194 977,05	10 621 539,59	3 715 394,42	0,00	0,00	0,00
2034	37 641 985,51	37 641 985,51	2 908 317,37	11 038,13	10 680 113,37	13 194 977,05	10 847 539,59	3 771 125,34	0,00	0,00	0,00
2035	37 871 985,51	37 871 985,51	2 908 317,37	11 038,13	10 680 113,37	13 194 977,05	11 077 539,59	3 827 692,22	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
2021	40 785 282,35	30 544 314,86	10 958 933,91	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	10 240 967,49	7 968 927,42	2 272 040,07
2022	31 263 775,84	31 248 775,84	11 163 349,61	0,00	0,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
2023	32 644 895,54	32 644 895,54	10 606 024,60	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	33 474 151,53	33 474 151,53	10 818 145,08	0,00	0,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	33 836 967,36	33 836 967,36	11 034 507,99	0,00	0,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	34 180 897,03	34 180 897,03	11 255 198,15	0,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 478 266,00	34 478 266,00	11 480 302,11	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 134 529,99	35 134 529,99	11 709 908,16	0,00	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	35 888 687,94	35 888 687,94	12 014 365,77	0,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	36 651 985,51	36 651 985,51	12 326 739,28	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	36 763 985,51	36 763 985,51	12 388 372,98	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	36 881 985,51	36 881 985,51	12 450 314,84	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	37 101 985,51	37 101 985,51	12 512 566,42	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	37 327 985,51	37 327 985,51	12 575 129,25	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	37 555 056,13	37 555 056,13	12 638 004,89	0,00	0,00	6 000,00	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
2021	-3 812 099,80	0,00	4 898 929,38	4 398 929,38	3 312 099,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 400 829,57	1 400 829,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	826 291,40	826 291,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	674 000,00	674 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	674 000,00	674 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	674 000,00	674 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	544 000,00	544 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	314 000,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	314 000,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	314 000,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	314 000,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	314 000,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	314 000,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	316 929,38	316 929,38	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
2021	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	1 086 829,58	1 086 829,58	352 609,20	0,00	352 609,20
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 829,57	1 400 829,57	469 974,21	0,00	469 974,21
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	204 351,00	0,00	204 351,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	826 291,40	826 291,40	204 351,00	0,00	204 351,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	674 000,00	674 000,00	204 351,00	0,00	204 351,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	674 000,00	674 000,00	204 351,00	0,00	204 351,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	674 000,00	674 000,00	204 351,00	0,00	204 351,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	544 000,00	544 000,00	204 407,44 ^x	0,00	204 407,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	314 000,00	314 000,00	117 365,00	0,00	117 365,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	314 000,00	314 000,00	117 365,00	0,00	117 365,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	314 000,00	314 000,00	117 365,00	0,00	117 365,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	314 000,00	314 000,00	117 365,00	0,00	117 365,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	314 000,00	314 000,00	117 365,00	0,00	117 365,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	314 000,00	314 000,00	117 365,00	0,00	117 365,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	316 929,38	316 929,38	117 000,27	0,00	117 000,27

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 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 814 050,35	0,00	1 688 985,07	1 688 985,07
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 413 220,78	0,00	1 295 829,57	1 295 829,57
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 593 220,78	0,00	695 000,00	695 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 766 929,38	0,00	696 291,40	696 291,40
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 092 929,38	0,00	674 000,00	674 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 418 929,38	0,00	674 000,00	674 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 744 929,38	0,00	674 000,00	674 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 929,38	0,00	544 000,00	544 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 886 929,38	0,00	314 000,00	314 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 572 929,38	0,00	314 000,00	314 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 258 929,38	0,00	314 000,00	314 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	944 929,38	0,00	314 000,00	314 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	630 929,38	0,00	314 000,00	314 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	316 929,38	0,00	314 000,00	314 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	316 929,38	316 929,38

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
2021	4,40%	9,15%	9,59%	11,54%	11,71%	TAK	TAK
2022	5,60%	7,43%	7,93%	9,49%	9,66%	TAK	TAK
2023	3,77%	4,15%	4,64%	7,06%	7,23%	TAK	TAK
2024	3,61%	3,97%	4,44%	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2025	2,76%	3,72%	x	5,67%	5,67%	TAK	TAK
2026	2,64%	3,58%	x	6,59%	6,66%	TAK	TAK
2027	2,54%	3,47%	x	5,03%	5,10%	TAK	TAK
2028	1,84%	2,74%	x	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2029	1,12%	1,63%	x	4,15%	4,15%	TAK	TAK
2030	1,05%	1,54%	x	3,32%	3,32%	TAK	TAK
2031	1,00%	1,49%	x	2,95%	2,95%	TAK	TAK
2032	0,96%	1,45%	x	2,60%	2,60%	TAK	TAK
2033	0,91%	1,40%	x	2,27%	2,27%	TAK	TAK
2034	0,87%	1,35%	x	1,96%	1,96%	TAK	TAK
2035	0,83%	1,31%	x	1,66%	1,66%	TAK	TAK

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
2021	72 353,91	72 353,91	72 353,91	2 653 408,74	2 653 408,74	2 653 408,74	81 483,25	81 483,25	70 074,58
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2021	4 057 695,78	4 057 695,78	2 414 950,51	6 480 549,37	81 483,25	6 399 066,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 200,00	5 200,00	4 420,00	5 200,00	0,00	5 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
2021	1 086 829,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 086 829,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	512 291,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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
zarządzenia nr 105/2020
z dnia 2020-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 229 488,82	6 480 549,37	5 200,00	6 485 749,37
1.a	- wydatki bieżące				464 388,70	81 483,25	0,00	81 483,25
1.b	- wydatki majątkowe				6 765 100,12	6 399 066,12	5 200,00	6 404 266,12
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:				4 649 439,28	4 049 339,83	5 200,00	4 054 539,83
1.1.1	- wydatki bieżące				464 388,70	81 483,25	0,00	81 483,25
1.1.1.1	Jesteśmy razem - możemy więcej! projekt w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 - Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Działanie 11.02 Ułatwienie dostępu do przystępnych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dźwierzutach	2020	2021	98 481,00	28 081,00	0,00	28 081,00
1.1.1.5	Akademia kompetencji w Szkołach Podstawowych Gminy Dźwierzuty - projekt Nr RPWM.02.02.01-28-0179/17 - Doskonalenie i rozwijanie kluczowych kompetencji wśród uczniów klas I-VIII	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2019	2021	201 780,98	26 276,09	0,00	26 276,09
1.1.1.6	Akademia kompetencji w Szkole Podstawowej w Dźwierzutach - projekt Nr RPWM.02.02.01-28-0181/17 - Doskonalenie i rozwijanie kluczowych kompetencji wśród uczniów klas I-VIII	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dźwierzutach	2019	2021	164 126,72	27 126,16	0,00	27 126,16
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 185 050,58	3 967 856,58	5 200,00	3 973 056,58
1.1.2.1	"Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie" - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2018	2022	3 575 499,49	3 446 105,49	5 200,00	3 451 305,49
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach - Ochrona środowiska i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2019	2021	609 551,09	521 751,09	0,00	521 751,09
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				2 580 049,54	2 431 209,54	0,00	2 431 209,54
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 580 049,54	2 431 209,54	0,00	2 431 209,54
1.3.2.1	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach, dz. nr 693/2 - Poprawa warunkowych bytowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2020	2021	151 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	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	2021	116 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00
1.3.2.3	Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działka nr 17/22 w miejscowości Stankowo, gm. Dźwierzuty - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2019	2021	1 394 077,90	1 379 077,90	0,00	1 379 077,90

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.2.4	Przebudowa drogi wewnętrznej na potrzeby dojazdu i dojścia do świetlicy gminnej oraz miejsc postojowych na dz. nr 971/4, 973/2 i 975/2 w Dźwierzutach - Poprawa warunków bytowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2020	2021	288 131,64	287 131,64	0,00	287 131,64
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - Zapewnienie warunków bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2019	2021	630 840,00	500 000,00	0,00	500 000,00

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

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY
NA LATA 2021– 2035**

Podstawa prawna:

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2021-2035 stanowiły następujące przepisy prawne:

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 869 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 2015r., poz. 92 ze zm.), zwane dalej rozporządzeniem w sprawie wpf.

Sytuacja makroekonomiczna:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty na lata 2021 – 2035 została opracowana przy wykorzystaniu publikacji wydanych przez Ministerstwo Finansów:

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

Dane wykazane w latach 2018-2019 i za III kwartał 2020 r. pochodzą ze sprawozdań budżetowych sporządzanych za te okresy, za 2020 wg dokumentów planistycznych budżetu i WPF, po zmianach na 2020r., na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu.

W tabeli Nr 1 przedstawiono prognozę wskaźników: PKB – dynamika realna i CPI – średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata 2021 – 2035:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB (%)	103,4	103	103	103	103,1	103,1	103	102,8	102,8	102,7	102,6	102,5	102,4	102
CPI (%)	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2021– 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 2021 - 2022.

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

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

OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WIELOLETNIEJ PROGOZIE FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY NA LATA 2021 - 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 2021 r. zgodne są z prognozą budżetu na ten rok. W 2022 roku przyjęto większy wzrost dochodów w porównaniu do kolejnych lat, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2020 r. W latach następnych przyjęto przeciętnie wzrost dochodów bieżących od ok. 1,0% do 1,5%.

Przyjęte tempo wzrostu oscyluje wokół wskaźnika wzrostu CPI, zawartego w wytycznych Ministra Finansów z lipca 2020 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.

Informacje o planowanych dochodach ze sprzedaży nieruchomości w 2021 r. uzyskano od pracownika na stanowisku merytorycznym do spraw gospodarki nieruchomościami. Z powyższego tytułu kwota dochodów do pozyskania w 2021 r., to około 90.000,00 zł. Kwotę tę zaplanowano biorąc pod uwagę zainteresowanie na lokalnym rynku nabyciem mienia gminy Dźwierzuty. W 2022 r. planuje się większe dochody ze sprzedaży działek rekreacyjnych położonych na terenie miejscowości Dąbrowa.

W roku 2021 r., planowane są do sprzedaży następujące nieruchomości:

- lokale mieszkalne, których najemny wyrażą chęć ich nabycia,
- działka rekreacyjna w Dąbrowie, działki mieszkalno-budowlane w Kałęczynie obręb Rańsk oraz w Jeleniowie działka nr 230, dla której sporządzana jest decyzja o warunkach zabudowy i zagospodarowaniu przestrzennym.

Planowane są dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w wysokości 7.000,00 zł,

W ramach dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w latach 2021 - 2022, planowany jest wpływ dochodów, w związku ze złożonymi wnioskami aplikacyjnymi z następujących źródeł :

- a) planowane dofinansowanie do operacji pn. "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie", dofinansowanie 63,63%, w ramach PROW na lata 2014-2020 Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, Poddziałanie: Inwestycje związane z tworzeniem, ulepszeniem lub

- rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii – 1.999.875,00 zł;
- b) planowane dofinansowanie do projektu pn. „Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowości Linowo obręb Linowo - I etap dz. nr 219 do 301/118; II etap od dz. nr 301/118 do 179/71”, w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów, działanie 5.2 Gospodarka wodno-ściekowa – 194.289,64 zł, zadanie wykonano w 2020r., rozliczenie planowane jest na 2021r.;
 - c) planowane dochody ze środków Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie inwestycyjne: "Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działki nr 3 i 17/22 w miejscowości Stankowo, gmina Dźwierzuty", w kwocie 1.103.262,32 zł;
 - d) planowane dochody ze środków Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie inwestycyjne: "Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa, obręb 0001 Dąbrowa, gm. Dźwierzuty km 0+228 do 0+336 i km 2+209 do 2+476", w kwocie 228.860,16 zł;
 - e) środki z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie inwestycyjne: "Przebudowa drogi wewnętrznej na potrzeby dojazdu i dojścia do świetlicy gminnej oraz miejsc postojowych na dz. nr 971/4,973/2 i 975/2 w Dźwierzutach" – 229.705,31 zł;
 - f) ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (II tura wniosków), pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej ", w wysokości 500.000,00 zł;
 - g) dofinansowane z PROW na lata 2014-2020 do operacji pn. "Dźwierzuckie Centrum OZE" poddziałanie 19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność (63,63%) – 56.009,00 zł;
 - h) dofinansowanie w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 do projektu: "Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach", w kwocie 330.881,19 zł.

Wydatki ogółem

Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

1) Wydatki bieżące

Wydatki bieżące w większości zostały zaplanowane na poziomie 2020r. W 2021 roku planuje się mniejsze wydatki bieżące na oświatę, z uwagi na przeprowadzoną w 2020r. likwidację jednej ze szkół podstawowych.

Większe wydatki wiążą się z kosztami utrzymania GOPS w Dźwierzutach oraz zapewnieniem środków na wkład własny do zadań realizowanych przez ten ośrodek.

W kolumnie 2.1.1 podano planowane wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczone, zwiększone o przewidywane w 2021 r. skutki wzrostu płacy minimalnej. W prognozach za kolejne lata uwzględniono systematyczny ich wzrost, o przewidywany wskaźnik CPI.

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 2021 roku wydatki majątkowe obejmują wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2021 r. w uchwale budżetowej gminy Dźwierzuty.

W wydatkach tych zaplanowano wydatek o charakterze dotacyjnym w wysokości 2.272.040,07 zł, z przeznaczeniem na pomoc finansową dla Powiatu Szczycieńskiego, na realizację zadania inwestycyjnego pn.: "Budowę ścieżki rowerowej na obszarze nieczynnej linii kolejowej Szczytno-Biskupiec na terenie Gminy Dźwierzuty", z udziałem środków Programu Współpracy Transgranicznej EIS Polska-Rosja.

Natomiast w 2022r. 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

Po stronie przychodów zaplanowano kredyty i pożyczki w kwocie 4 398 929,38 zł, w tym w wysokości 1 642 745,27 zł na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W roku 2021 nie planuje się nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

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

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

Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu

W pozycji tej 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 – pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) w kwocie 500 000,00 zł.

Przychody te przeznaczone są na wykonanie planowanego w 2021r. zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej w Rumach, na działce nr 244, obręb Rummy, gmina Dźwierzuty”, w kwocie 500.000,00 zł.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu obejmujące spłatę długu gminy, zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat, wynikających z umów kredytowych w kwocie 1 086 829,58 zł, w tym kwota 352 609,20 zł - to spłaty kredytów pobranych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Zawarte przez gminę zobowiązania dłużne oraz kwoty wyłączeń

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

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

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

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

W 2018r. pobrano kredyt długoterminowy w kwocie 1.900.000,00 zł (płatność ostatniej raty w 2028r.), z tego do wyłączeń zakwalifikowano kwotę 718.636,44 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp, na podstawie umów zawartych po dniu 1 stycznia 2013r.) .

Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu – na obecnym etapie nie planuje się.

Kwota długu

Przedstawione wielkości zawierają planowane w poszczególnych latach spłaty rat kredytów

i pożyczek według harmonogramów spłat wynikających z zawartych umów oraz z planowanych kredytów. Jak również stosownie do wielkości utrzymującego się zadłużenia zaplanowano środki na spłatę odsetek od kredytów.

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

Na koniec roku 2020 stan zadłużenia gminy planowany jest na kwotę 4 501 950,55 zł, prognoza na koniec 2021 wynosi 7 814 050,35 zł.

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

Z przedstawionej prognozy długu wynika, że Gmina Dźwierzuty w 2021 r. spełnia powyższy warunek.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

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

Dane w kol. 8.4 i 8.4.1 wskazują, że Gmina Dźwierzuty zarówno dla 2021r. jak i w kolejnych latach spełnia relacje wynikające ze wskaźnika spłaty zobowiązań.

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)

Wykazana kwota obejmuje planowane dofinansowanie:

- w wysokości 24.953,36 zł, do projektu w ramach RPO WiM pn. "Jesteśmy razem- możemy więcej!", realizowanego przez GOPS w Dźwierzutach;
- w wysokości 45.121,22 zł do projektów: „Akademia kompetencji w Szkołach Podstawowych Gminy Dźwierzuty” Nr RPWM.02.02.01-28-0179/17 oraz „Akademia kompetencji w Szkole Podstawowej w Dźwierzutach” Nr RPWM.02.02.01-28-0181/17 w ramach RPO WiM;

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

- a) planowane dofinansowanie do operacji pn. "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie", dofinansowanie 63,63%, w ramach PROW na lata 2014-2020 Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, Poddziałanie: Inwestycje związane z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii – 1.999.875,00 zł;
- b) planowane dofinansowanie do projektu pn. „Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowości Linowo obręb Linowo - I etap dz. nr 219 do 301/118; II etap od dz. nr 301/118 do 179/71”, w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów, działanie 5.2 Gospodarka wodno-ściekowa – 194.289,64 zł, zadanie wykonano w 2020r., rozliczenie planowane jest na 2021r.;
- c) dofinansowane z PROW na lata 2014-2020 do operacji pn. "Dźwierzuckie Centrum OZE" poddziałanie 19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność (63,63%) – 56.009,00 zł;
- d) dofinansowanie w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 do projektu: "Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach", w kwocie 330.881,19 zł.

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:

- a) w wysokości 26.276,09 zł projekt pn. "Jesteśmy razem - możemy więcej!", RPO WiM na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Działanie 11.02 Ułatwienie dostępu do przystępnych cenowo, trwałych oraz wysokiej

jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym, realizowany przez GOPS w Dźwierzutach w ramach umowy partnerskiej;

- b) w łącznej wysokości 55.207,16 zł projekty pn. Akademia kompetencji w Szkołach Podstawowych Gminy Dźwierzuty Nr RPWM.02.02.01-28-0179/17 oraz Akademia kompetencji w Szkole Podstawowej w Dźwierzutach - projekt Nr RPWM.02.02.01-28-0181/17.

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 kwalifikowane w ramach wyszczególnionych poniżej przedsięwzięć, na które zostały złożone wnioski o dofinansowanie :

- a) planowane wydatki operacji pn. "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie", w ramach PROW na lata 2014-2020
Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich,
Poddziałanie: Inwestycje związane z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii – 3.446.105,49 zł;
- b) operacja z PROW na lata 2014-2020 pn. "Dźwierzuckie Centrum OZE"
poddziałanie 19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, planowana w kwocie – 89.839,20 zł;
- c) projekt w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 pn.: "Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach", planowany w kwocie 521.751,09 zł.

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

Wydatki te obejmują dane wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2022 (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 2021 – 2022 (załącznik nr 2)

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2021 - 2022.

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		2021	2022
1.1.1.1	"RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, z udziałem środków EFS projekt pn. "Jesteśmy razem - możemy więcej!", Oś Priorytetowa 11 Włączenie społeczne, Działanie 11.02, Poddziałanie 11.02.03 Ułatwienie dostępu do usług społecznych, w tym integracja ze środowiskiem lokalnym - projekty konkursowe, GOPS w Dźwierzutach	2020	2021	98 481,00	28 081,00	0,0
1.1.1.2	Akademia kompetencji w Szkołach Podstawowych Gminy Dźwierzuty - projekt Nr RPWM.02.02.01-28-0179/17, Doskonalenie i rozwijanie kluczowych kompetencji wśród uczniów klas I-VIII , projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020	2019	2021	201 780,98	26 276,09	0,0
1.1.1.3	Akademia kompetencji w Szkole Podstawowej w Dźwierzutach - projekt Nr RPWM.02.02.01-28-0181/17, Doskonalenie i rozwijanie kluczowych kompetencji wśród uczniów klas I-VIII , projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020	2019	2021	164 126,72	27 126,16	0,0
Razem				464 388,70	81 483,25	0,0

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

Lp	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)	
		od	do		2021	2022
1.1.2.1	PROW na lata 2014-2020 Działanie : Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, Operacje typu: Gospodarka wodno-ściekowa, operacja pn. "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Śledzie - etap I i II oraz przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie" (określenie nazwy i celu programu)	2018	2022	3 575 499,49	3 446 105,49	5 200
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach; RPO WiM na lata 2014-2020 (określenie nazwy i celu programu)	2019	2021	609 551,09	521 751,09	0
Razem				4 185 050,58	3 967 856,58	5 200

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

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach	
		od	do		2021	2022
1.3.2.1	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach, dz. nr 693/2 (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	151 000,00	150 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	116 000,00	115 000,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa fragmentu drogi gminnej Nr 195036N, działka nr 17/22 w miejscowości Stankowo, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2019	2021	1 394 077,90	1 379 077,90	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi wewnętrznej na potrzeby dojazdu i dojścia do świetlicy gminnej oraz miejsc postojowych na dz. nr 971/4,973/2 i 975/2 w Dźwierzutach (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	288 131,64	287 131,64	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. 659/2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2021	630 840,00	500 000,00	0,00
Razem				2 580 049,54	2 431 209,54	0,00

W pozostałym zakresie Gmina nie posiada zaciągniętych zobowiązań.

Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na rok 2021 wynikać będzie z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2021 r.