

**Uchwała Nr VIII/55/24
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 22 listopada 2024 r.**

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530), w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465),

Rada Gminy Dźwierzuty uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Dźwierzuty Nr LXIV/497/23 z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2024–2036, wprowadza się następujące zmiany :

1. § 1 otrzymuje brzmienie :
„Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dźwierzuty na lata 2024–2036, zgodnie z załącznikiem nr 1”, do niniejszej uchwały.
2. § 2 otrzymuje brzmienie :
„Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 - 2026, zgodnie z załącznikiem nr 2”, do niniejszej uchwały.
3. § 3 otrzymuje brzmienie :
„Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2024-2036, zgodnie z załącznikiem nr 3”, do niniejszej uchwały.

§ 2. Pozostałe postanowienia uchwały Nr LXIV/497/23 z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2024–2036, pozostają bez zmian.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dźwierzuty.

- § 4.** 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje w roku budżetowym 2024.
2. Uchwała podlega ogłoszeniu w sposób przewidziany w Statucie Gminy.

Przewodnicząca Rady Gminy
Joanna Kobylińska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr VIII/55/24
z dnia 2024-11-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	50 141 587,17	39 973 919,97	3 198 351,00	19 435,00	15 655 760,00	10 049 684,99	11 050 688,98	4 401 538,00	10 167 667,20	243 537,70	9 921 829,50
2025	43 036 380,75	36 776 165,92	2 958 500,93	20 018,05	14 067 130,31	8 749 835,74	10 980 680,89	4 383 568,76	6 260 214,83	250 000,00	6 010 214,83
2026	39 647 274,37	35 647 274,37	3 047 255,96	20 618,59	13 944 233,02	8 782 152,53	9 853 014,27	4 322 740,14	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2027	36 458 533,73	36 458 533,73	3 138 673,64	21 237,15	14 362 560,01	9 017 185,35	9 918 877,58	4 352 584,94	0,00	0,00	0,00
2028	37 319 415,09	37 319 415,09	3 204 585,78	21 683,13	14 664 173,77	9 255 872,44	10 173 099,97	4 439 636,64	0,00	0,00	0,00
2029	38 073 564,16	38 073 564,16	3 271 882,08	22 138,48	14 972 121,42	9 388 094,26	10 419 327,92	4 528 429,37	0,00	0,00	0,00
2030	38 976 564,14	38 976 564,14	3 340 591,61	22 603,38	15 286 535,97	9 655 121,61	10 671 711,57	4 618 997,96	0,00	0,00	0,00
2031	39 841 879,77	39 841 879,77	3 410 744,03	23 078,05	15 607 553,22	9 870 099,65	10 930 404,82	4 711 377,92	0,00	0,00	0,00
2032	40 839 027,72	40 839 027,72	3 482 369,66	23 562,69	15 935 311,84	10 053 177,14	11 344 606,39	4 805 605,47	0,00	0,00	0,00
2033	41 775 411,98	41 775 411,98	3 555 499,42	24 057,51	16 269 953,39	10 309 506,57	11 616 395,09	4 901 717,58	0,00	0,00	0,00
2034	43 454 670,52	43 454 670,52	3 630 164,91	24 562,72	16 611 622,41	11 126 509,41	12 061 811,07	4 999 751,94	0,00	0,00	0,00
2035	44 446 869,79	44 446 869,79	4 036 398,37	25 078,53	16 760 466,48	11 335 069,05	12 289 857,36	5 099 746,97	0,00	0,00	0,00
2036	45 227 981,98	45 227 981,98	4 114 340,51	25 605,18	17 122 843,01	11 448 419,74	12 516 773,54	5 201 741,91	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	57 385 581,64	39 150 328,23	16 583 724,05	0,00	0,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00	18 235 253,41	16 912 753,41	1 322 500,00
2025	41 868 380,75	33 437 487,92	14 362 558,63	0,00	0,00	664 000,00	0,00	0,00	0,00	8 430 892,83	8 430 892,83	0,00
2026	38 479 274,37	34 359 274,37	14 391 283,75	0,00	0,00	596 000,00	0,00	0,00	0,00	4 120 000,00	4 120 000,00	0,00
2027	35 290 533,73	35 290 533,73	14 420 066,32	0,00	0,00	528 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	36 281 415,09	36 281 415,09	14 448 906,45	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 265 564,16	37 265 564,16	14 477 804,26	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	38 168 564,14	38 168 564,14	14 506 759,87	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	39 033 879,77	39 033 879,77	14 535 773,39	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	40 031 027,72	40 031 027,72	14 564 844,94	0,00	0,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	40 967 411,98	40 967 411,98	14 593 974,63	0,00	0,00	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	42 606 670,52	42 606 670,52	14 623 162,58	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	43 486 430,52	43 486 430,52	14 652 408,90	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	44 932 918,31	44 932 918,31	14 681 713,72	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-7 243 994,47	0,00	8 291 285,87	2 340 063,67	1 292 772,27	2 693 746,61	2 693 746,61	3 257 475,59	3 257 475,59
2025	1 168 000,00	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 168 000,00	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 168 000,00	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 038 000,00	1 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	808 000,00	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	808 000,00	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	808 000,00	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	808 000,00	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	808 000,00	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	848 000,00	848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	960 439,27	960 439,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	295 063,67	295 063,67	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 291,40	1 047 291,40	191 130,00	0,00	191 130,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 000,00	1 168 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 000,00	1 168 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 000,00	1 168 000,00	191 130,00	0,00	191 130,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 000,00	1 038 000,00	191 186,44	0,00	191 186,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	808 000,00	808 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	808 000,00	808 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	808 000,00	808 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	808 000,00	808 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	808 000,00	808 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	848 000,00	848 000,00	104 144,00	0,00	104 144,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	960 439,27	960 439,27	104 144,59	0,00	104 144,59
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	295 063,67	295 063,67	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 685 502,94	0,00	823 591,74	6 774 813,94
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 517 502,94	0,00	3 338 678,00	3 338 678,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 349 502,94	0,00	1 288 000,00	1 288 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 181 502,94	0,00	1 168 000,00	1 168 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 143 502,94	0,00	1 038 000,00	1 038 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 335 502,94	0,00	808 000,00	808 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 527 502,94	0,00	808 000,00	808 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 719 502,94	0,00	808 000,00	808 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 911 502,94	0,00	808 000,00	808 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 103 502,94	0,00	808 000,00	808 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 255 502,94	0,00	848 000,00	848 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	295 063,67	0,00	960 439,27	960 439,27
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	295 063,67	295 063,67

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,17%	5,18%	5,99%	12,45%	13,27%	TAK	TAK
2025	5,85%	14,52%	x	11,05%	11,86%	TAK	TAK
2026	5,85%	7,01%	x	10,03%	10,72%	TAK	TAK
2027	5,48%	6,18%	x	8,96%	9,65%	TAK	TAK
2028	4,67%	5,36%	x	8,01%	8,70%	TAK	TAK
2029	3,87%	4,23%	x	7,25%	7,94%	TAK	TAK
2030	3,59%	3,95%	x	6,52%	7,21%	TAK	TAK
2031	3,33%	3,68%	x	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2032	3,07%	3,41%	x	6,42%	6,42%	TAK	TAK
2033	2,82%	3,15%	x	4,83%	4,83%	TAK	TAK
2034	2,68%	3,00%	x	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2035	2,76%	3,08%	x	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2036	0,91%	0,91%	x	3,50%	3,50%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	168 950,00	168 950,00	143 636,60	439 882,00	439 882,00	387 703,24	202 773,45	202 773,45	143 636,00
2025	87 690,00	87 690,00	85 845,00	176 177,83	176 177,83	176 177,83	155 336,85	155 336,85	85 845,00
2026	47 765,00	47 765,00	39 167,30	0,00	0,00	0,00	47 765,00	47 765,00	39 167,30
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	490 882,00	490 882,00	387 703,24	15 145 754,86	260 273,45	14 885 481,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	276 878,57	276 878,57	176 177,83	8 770 729,68	339 836,85	8 430 892,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 167 765,00	47 765,00	4 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	1 047 291,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	993 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	993 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	993 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	863 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	665 439,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VIII/55/24
z dnia 2024-11-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 529 245,21	15 145 754,86	8 770 729,68	4 167 765,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				647 875,30	260 273,45	339 836,85	47 765,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 881 369,91	14 885 481,41	8 430 892,83	4 120 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				679 753,87	199 773,45	432 215,42	47 765,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				401 875,30	198 773,45	155 336,85	47 765,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2026	198 645,00	140 630,00	10 250,00	47 765,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Przedszkole przyszłości" ze środków Funduszu Europejskiego dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego+ - Wyposażenie nowo wybudowanego przedszkola w Orzynach, zajęcia wspierające rozwój dzieci, projekty edukacyjne, wsparcie i pedagogizację rodziców, doskonalenie nauczycieli.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY IM. ZIEMI MAZURSKIEJ W ORZYNACH	2024	2025	203 230,30	58 143,45	145 086,85	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				277 878,57	1 000,00	276 878,57	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny dz. nr 159" - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	277 878,57	1 000,00	276 878,57	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				30 849 491,34	14 945 981,41	8 338 514,26	4 120 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				246 000,00	61 500,00	184 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Dźwierzuty zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 2023r. o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym - wypełnienie obowiązków wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 2023r. o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	246 000,00	61 500,00	184 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 603 491,34	14 884 481,41	8 154 014,26	4 120 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąpląt, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2017	2024	24 400,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa gminnej sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Orzyny, dz. nr 190/1, 190/4, 204/3 na terenie gminy Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	12 512,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	28 084 249,54
1.a	647 875,30
1.b	27 436 374,24
1.1	679 753,87
1.1.1	401 875,30
1.1.1.1	198 645,00
1.1.1.2	203 230,30
1.1.2	277 878,57
1.1.2.1	277 878,57
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	27 404 495,67
1.3.1	246 000,00
1.3.1.1	246 000,00
1.3.2	27 158 495,67
1.3.2.1	21 000,00
1.3.2.2	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.3	Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty - Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty - Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2025	5 225 987,00	144 350,00	4 934 037,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Targowie - Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	73 000,00	30 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Rummy dz. nr 237 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2025	27 060,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Łupowo dz. nr 181/2 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2024	25 830,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Julianowo dz. nr 126/20 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2024	27 060,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej - Poprawa warunków bytowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2020	2026	3 202 432,34	2 477 455,08	610 977,26	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych, obejmującego inwestycje: Przebudowa drogi gminnej w m. Targowo dz. nr 387, 377, 132; Przebudowa drogi gminnej w m. Jeleniowo dz. nr 150, 156, 180; Przebudowa fragmentu drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Grądy dz. nr 39, 40/19; Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Małszewko dz. nr 11, 19, 20, 39, 426" - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2023	2025	2 599 826,55	1 590 027,05	1 009 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej do budynku OSP w Linowie, działki nr 234/1, 234/2, 211 i 206 - Stworzenie warunków bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	281 800,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 - etap I - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2024	446 000,00	431 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	45 830,00	27 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Odwodnienie gminnej drogi bitumicznej dz. nr 194 w Nowych Kiejkutach - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	18 000,00	8 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Nabycie praw majątkowych do działek pod drog publiczną Nr 195027N obr. Linowo, gm. Dźwierzuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2023	2025	126 000,00	41 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	"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	7 331 806,80	7 322 360,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. nr 659/ 2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - III etap - Poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2026	5 562 000,00	2 000,00	1 470 000,00	4 090 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa budynku OSP Nowe Kiejkuty - II etap - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	256 018,31	242 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	5 078 387,00
1.3.2.4	73 000,00
1.3.2.5	4 920,00
1.3.2.6	3 690,00
1.3.2.7	4 920,00
1.3.2.8	3 118 432,34
1.3.2.9	2 599 027,05
1.3.2.10	270 000,00
1.3.2.11	431 000,00
1.3.2.12	27 380,00
1.3.2.13	18 000,00
1.3.2.14	76 000,00
1.3.2.15	7 322 360,40
1.3.2.16	5 562 000,00
1.3.2.17	242 460,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.18	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	5 146 213,24	2 145 428,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa PSZOK w Dźwierzutach dz. nr 348/1, gm. Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2024	98 715,10	77 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa linii oświetlenia drogowego w msc. Rańsk przy drodze nr 600 - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	8 000,00	1 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dźwierzutach na pomieszczenia Biblioteki Publicznej - Dostęp mieszkańców do usług kulturalnych w bardziej sprzyjających warunkach technicznych	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	65 000,00	30 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.18	2 145 428,88
1.3.2.19	77 490,00
1.3.2.20	8 000,00
1.3.2.21	65 000,00

**Załącznik nr 3
do uchwały Nr VIII/55/24
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 22 listopada 2024 r.**

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

Podstawa prawna:

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

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530), zwana dalej ustawą (ufp),
- b) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j. t. Dz. U. z 2021 r., poz. 83), zwane dalej rozporządzeniem w sprawie wpf.

Sytuacja makroekonomiczna:

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

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

Dane historyczne za latach 2017-2023 pochodzą ze sprawozdań budżetowych sporządzanych za te okresy. Dane wykazane za III kwartał 2023 r. przyjęto zgodnie z dokumentami planistycznymi według stanu na 30.09.2023 r. Dane za 2024 r. ustalono na podstawie budżetu gminy na 2024 rok i jego zmian.

W tabeli Nr 1 przedstawiono prognozę wskaźników: PKB – dynamika realna i CPI – średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata 2024 – 2036:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
PKB (%)	103,0	103,4	103,1	103,0	102,8	102,6	102,5	102,4	102,3	102,3	102,3	102,3	102,2
CPI (%)	106,6	104,1	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2024– 2036 tj. obejmujące całkowitą spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2024 - 2026.

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

OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY NA LATA 2024 - 2036 (załącznik nr 1)

Dochody ogółem

Dochody ogółem to suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

1. Dochody bieżące

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty przyjęto założenia, iż dochody bieżące budżetu na 2024 r. zgodne są z prognozą budżetu na ten rok. W latach 2025 - 2027 przyjęto większy wzrost dochodów w porównaniu do kolejnych lat, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2024 r. oraz przewidywaną koniunkturę gospodarczą, związaną ze wskaźnikiem PKB, podanym w opracowaniu pn. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2023 r.)”.

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

W 2028 roku prognozuje się mniejsze tempo wzrostu dochodów, z uwagi na przewidywany ograniczony popyt konsumpcyjny i inwestycyjny na rynku krajowym, mający również wpływ na sytuację gospodarczą naszej gminy.

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

Przyjęte tempo wzrostu oscyluje wokół wskaźnika wzrostu PKB, zawartego w ww. wytycznych Ministra Finansów z października 2023 r., dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą opracowania skutków finansowych projektowanych ustaw (tabela nr 1).

Dochody bieżące zaplanowano w podziale na najważniejsze źródła ich wpływu:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- z subwencji ogólnej,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości.

2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe planuje się w podziale na :

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

Dochody ze sprzedaży majątku w 2024 r. to kwota wykonanych dochodów w wysokości 243.537,70 zł. Informację o dochodach ze sprzedaży nieruchomości w 2024 r. ustalono na podstawie dokumentów sprzedaży nieruchomości i ewidencji księgowej według stanu na dzień 31.10.2024 r.

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

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

- lokal mieszkalny nr 8 położony w Dźwierzutach przy ul. Szczycieńskiej 32 oraz lokale mieszkalne, których najemcy wyrażą chęć nabycia,
- działki nr 892 i nr 893 w Dźwierzutach, działka nr 237 obręb Rumy oraz działka w obrębie Rańsk w m. Kałęczyn o nr 59/4, położone na terenach atrakcyjnych

turystycznie

Przewidywane dochody do uzyskania ze sprzedaży ww. majątku to kwota 250.000,00 zł.

W ramach dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w 2024 roku, planowany jest wpływ dochodów z następujących źródeł:

- a) planowane dofinansowanie w kwocie 1.000.000,00 zł - Polski Ład Edycja 8/2023/2776 Przedsięwzięcie pn.: "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych, obejmującego inwestycje: Przebudowa drogi gminnej w m. Targowo dz. nr 387, 377, 132; Przebudowa drogi gminnej w m. Jeleniowo dz. nr 150, 156, 180; Przebudowa fragmentu drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Grądy dz. nr 39, 40/19; Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Małszewko dz. nr 11, 19, 20, 39, 426";
- b) planowane dofinansowanie w kwocie 289.882,00 zł z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" oraz ze środków krajowych budżetu państwa;
- c) planowane dofinansowanie w kwocie 5.000.000,00 zł - Polski Ład Edycja 2/2021/2009/Polski Ład zadania: "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap II";
- d) planowane dofinansowanie w kwocie 150.000,00 zł w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Brama Mazurskiej Krainy" interwencja I.13.1 Leader/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność projekt: "Budowa placu zabaw przy Przedszkolu w Orzynach";
- e) planowane dofinansowanie w kwocie 1.675.947,50 zł - Polski Ład do inwestycji pn.: "Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyny dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7";
- f) planowane dofinansowanie w kwocie 608.000,00 zł - Polski Ład do inwestycji

„Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Dźwierzuty poprzez wymianę opraw oświetleniowych”;

- g) planowane dofinansowanie w kwocie 70.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego pochodzące z opłat za wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej w 2024r., do zadania inwestycyjnego pn.: "Modernizacja drogi gminnej wewnętrznej w msc. Dąbrowa, gm. Dźwierzuty";
- h) planowane dofinansowanie w kwocie 50.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego do zadania inwestycyjnego pn.: "Rozbudowa budynku OSP Nowe Kiejkuty - II etap (podłóża, posadzki, izolacje oraz roboty sanitarne wewnętrzne)";
- i) planowane dofinansowanie w łącznej kwocie 1.078.000,00 zł w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków do następujących zadań:
 - RPOZ/2022/1595/PolskiŁad: Wykonanie prac konserwatorskich przy zespole obrazów "Grób Pański" znajdujących się w Rzymskokatolickiej Parafii Najświętszej Trójcy w Dźwierzutach - Etap I w kwocie 98.000,00 zł,
 - RPOZ/2022/2765/PolskiŁad do zadania: Renowacja drewnianego wyposażenia kościoła parafialnego pod wezwaniem Najświętszej Trójcy w Dźwierzutach wpisanego do rejestru zabytków pod nr B-440 w kwocie 392.000,00 zł,
 - Edycja2RPOZ/2023/2018/PolskiŁad do zadania: Konserwacja murów wieży gotyckiej kościoła z XIV w. w Dźwierzutach w kwocie 343.000,00 zł,
 - Edycja2RPOZ/2023/599/PolskiŁad do zadania: Zwalczenie drewnojadów w elementach konstrukcyjnych i wyposażeniu w kościele z początku XX w. w Targowie w kwocie 245.000,00 zł.

W 2025 roku planowany jest wpływ dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 6.010.214,83 zł z następujących źródeł:

- 1) ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych dla zadania: Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty - "Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty", w wysokości 4.834.037,00 zł;
- 2) ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych dla

zadania: „Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych, obejmującego inwestycje: Przebudowa drogi gminnej w m. Targowo dz. nr 387, 377, 132; Przebudowa drogi gminnej w m. Jeleniowo dz. nr 150, 156, 180; Przebudowa fragmentu drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Grądy dz. nr 39, 40/19; Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Małszewko dz. nr 11, 19, 20, 39, 426", w wysokości 1.000.000,00 zł;

- 3) ze środków PROW na lata 2014-2020 "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny dz. nr 159", w wysokości 176.177,83 zł.

W 2026 roku planowany jest wpływ środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kontynuację realizacji zadania: "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. nr 659/ 2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - III etap, w wysokości 4.000.000,00 zł.

Wydatki ogółem

Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

1) Wydatki bieżące

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

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

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

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

2) Wydatki majątkowe

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

W 2024 r. w formie dotacji zaplanowano wydatki w wysokości 1.322.500,00 zł, w tym na:

- a) pomoc finansową dla Powiatu Szczycieńskiego w kwocie 160 000,00 zł, na zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1496N odc. Dźwierzuty - Orzyny od km 0+000-8+383";
- b) pomoc finansową dla Powiatu Szczycieńskiego w kwocie 62 500,00 zł, na zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1647N dr. kraj. nr 57 - Nowe Kiejkuty";
- c) dotację celową na zadanie inwestycyjne obiektu zabytkowego z przeznaczeniem na wykonanie prac konserwatorskich przy zespole obrazów "Grób pański" znajdujących się w Rzymskokatolickiej parafii Najświętszej Trójcy w Dźwierzutach - Etap I w kwocie 100.000,00 zł,
- d) dotację celową na zadanie inwestycyjne obiektu zabytkowego z przeznaczeniem na renowację drewnianego wyposażenia Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Trójcy w Dźwierzutach wpisanego do rejestru zabytków pod nr B-440 w kwocie 400.000,00 zł
- e) dotację celową na zadanie inwestycyjne obiektu zabytkowego z przeznaczeniem na konserwację murów wieży gotyckiej kościoła z XIV w. w Dźwierzutach w kwocie 350.000,00 zł,
- f) dotację celową na zadanie inwestycyjne obiektu zabytkowego z przeznaczeniem na zwalczanie drewnojadów w elementach konstrukcyjnych i wyposażeniu w kościele z początku XX w. w Targowie w kwocie 250.000,00 zł.

Natomiast w latach 2025 - 2026 zaplanowano wydatki na kontynuację przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2.

Szczegółowy opis prognozowanych przedsięwzięć zawarto w dalszej części niniejszego opracowania.

Wynik budżetu

Przedstawiony wynik budżetu wyliczony został jako różnica pomiędzy dochodami ogółem,

a wydatkami ogółem. Dla okresów objętych prognozą, w przypadku wystąpienia deficytu budżetu wskazano źródło pokrycia deficytu, natomiast w przypadku wystąpienia prognozowanej nadwyżki budżetu wskazano jej przeznaczenie na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

Przychody budżetu:

Kredyty i pożyczki

W 2024 r. po stronie przychodów planuje się pożyczkę lub kredyt w kwocie 2.340.063,67 zł.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W pozycji tej w 2024 r. zaplanowano przychody w wysokości 2.693.746,61 zł, w tym:

- 1) kwota 2.045.395,77 zł pochodzi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ufp, pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji planowanej do realizacji w 2024r. tj.: „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej” oraz „Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 i 304 - etap I”,
- 2) kwota 534.683,00 zł pochodzi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, pozostałe ze środków otrzymanych w 2021r. z uzupełnienia subwencji na zadania wod-kan., z przeznaczeniem w 2024r. na zadanie „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska”,
- 3) kwota 113.667,84 zł pochodzi z niewykorzystanych w 2023r. środków pieniężnych z tytułu gospodarki odpadami (R.90002 Gospodarka odpadami jako nadwyżka dochodów nad wydatkami).

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

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 3.257.475,59 zł , w tym:

- kwota 67.785,36 zł, pochodzi z odsetek bankowych dopisanych w 2023r. do

rachunku RFIL,

- kwota 27,86 zł z odsetek bankowych na rachunku Funduszu Pomocy (Ukrainie),
- kwota 3.189.662,37 zł pozostałe wolne środki.

Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu

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

Rozchody budżetu

Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

Rozchody budżetu planowane w 2024r. w kwocie 1.047.291,40 zł, obejmują spłatę długu gminy, wynikającego z zawartych umów kredytowych i planowanych do pobrania pożyczek do końca 2023 r., ustalono na podstawie harmonogramów spłat rat kredytów, w tym kwota 191.130,00 zł - to splaty kredytów pobranych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. W dalszym okresie począwszy od 2025 r. zaplanowano dodatkowo splaty rat pożyczek i kredytów planowanych do pobrania w 2024 r. w wysokości 2.340.063,67 zł.

Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu

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

Zawarte przez gminę zobowiązania dłużne oraz kwoty wyłączeń

1. W 2014 r. pobrano kredyt w kwocie 1.300.615,40 zł, m.in. na pokrycie wydatków na dokończenie budowy oczyszczalni w Dźwierzutach oraz sali gimnastycznej w Orzynach. Termin spłaty ostatniej raty przypada na 2024 rok. Saldo na koniec 2023 r. – 152.291,40 zł.
2. W 2017r. pobrano kredyt długoterminowy w wysokości 1.300.000,00 zł, z terminem spłaty ostatniej raty w 2027 r. Saldo na koniec 2023 r. - 520.000,00 zł.
3. W 2018r. pobrano kredyt długoterminowy w kwocie 1.900.000,00 zł (płatność ostatniej raty w 2028r.), z tego do wyłączeń zakwalifikowano kwotę 718.636,44 zł (w części

dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp, na podstawie umów zawartych po dniu 1 stycznia 2013r.). Saldo na koniec 2023 r. - 1.150.000,00 zł , w tym kwota wyłączeń 434.986,44 zł.

4. W 2021r. pobrano kredyt długoterminowy w kwocie 4.980.439,27 zł (płatność ostatniej raty w 2035r.), z tego do wyłączeń zakwalifikowano kwotę 1.134.504,04 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp, na podstawie umów zawartych po dniu 1 stycznia 2013r.). Saldo na koniec 2023r. - 4.470.439,27 zł, w tym kwota wyłączeń 972.432,04 zł.
5. W 2022 r. nie pobrano kredytów ani pożyczek.
6. W 2023r. zawarto umowę kredytu długoterminowego w wysokości 3.100.000,00 zł oraz planuje się pobrać pożyczkę w kwocie 742.342,10 zł. Planowane saldo na koniec 2023r. 3.842.342,10 zł, w tym wyłączenia 277.296,55 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp).
7. W 2024r. planuje się do pobrania pożyczki i kredyty w łącznej kwocie 2.340.063,67 zł.

Kwota długu

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

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

Na koniec 2023 r. zadłużenie Gminy Dźwierzuty wynosi 9.392.730,67 zł, na koniec 2024 planowane jest w wysokości 10.685.502,94 zł.

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

Z przedstawionych danych wynika, że w latach objętych prognozą, planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których

mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, zatem relacja zrównoważonych wydatków bieżących została zachowana.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

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

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

Dane w kol. 8.4 i 8.4.1 wskazują, że Gmina Dźwierzuty zarówno dla 2024 r. jak i w kolejnych latach spełnia relacje wynikające ze wskaźnika spłaty zobowiązań.

Wydatki podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

Na obecnym etapie nie planuje się takich wydatków.

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

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

Pozycja w 2024r. obejmuje planowane do pozyskania środki:

- a) w kwocie 140.630,00 zł, w związku z realizacją programu z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" – w części obejmującej zadania bieżące.
- b) w kwocie 4.000,00 zł Dofinansowanie w ramach PROW na lata 2014-2020 Lokalna Grupa Działania „Brama Mazurskiej Krainy” wnioski o powierzenie grantu w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju

lokalnego kierowanego przez społeczność” "Przygotowanie koncepcji rozwoju wsi Linowo-Smart Village",

- c) w kwocie 24.320,00 zł z Projektu "Przedszkole przyszłości" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego+, Priorytet 6: Edukacja i kompetencje EFS+, Działanie 6.2 Edukacja przedszkolna, realizowany przez ZSP w Orzynach im. Ziemi Mazurskiej, w partnerstwie z Elbląskim Stowarzyszeniem Wspierania Inicjatyw Pozarządowych.

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 w 2024 r. obejmuje planowane do pozyskania środki:

- a) w kwocie 289.882,00 zł, z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" oraz ze środków krajowych budżetu państwa – w części obejmującej zadania majątkowe;
- b) w kwocie 150.000,00 w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Brama Mazurskiej Krainy" interwencja I.13.1 Leader/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność projekt: "Budowa placu zabaw przy Przedszkolu w Orzynach".

W 2025 r. planowane są dochody w wysokości 176.177,83 zł z tytułu realizacji programu w ramach PROW na lata 2014-2020 "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny dz. nr 159".

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 w 2024r. obejmuje planowane wydatki bieżące:

- a) w kwocie 140.630,00 zł w 100% z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa oraz ze środków krajowych budżetu państwa,

- konkurs grantowy na projekt pod nazwą "Cyberbezpieczny Samorząd";
- b) w kwocie 4.000,00 zł w ramach PROW na lata 2014-2020 Lokalna Grupa Działania „Brama Mazurskiej Krainy” wnioski o powierzenie grantu w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” "Przygotowanie koncepcji rozwoju wsi Linowo-Smart Village";
- c) w kwocie 58.143,45 zł - Projekt "Przedszkole przyszłości" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego+, Priorytet 6: Edukacja i kompetencje EFS+, Działanie 6.2 Edukacja przedszkolna, realizowany przez ZSP w Orzynach im. Ziemi Mazurskiej, w partnerstwie z Elbląskim Stowarzyszeniem Wspierania Inicjatyw Pozarządowych.

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

Pozycja w 2024 r. obejmuje planowane wydatki majątkowe:

- a) w kwocie 289.882,00 zł, z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy w ramach programu "Cyberbezpieczny Samorząd" oraz ze środków krajowych budżetu państwa;
- b) w kwocie 200.000,00 zł "Budowa placu zabaw przy Przedszkolu w Orzynach" - dofinansowanie w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Brama Mazurskiej Krainy" interwencja I.13.1 Leader/Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność oraz środki własne gminy
- c) w kwocie 1.000,00 zł z tytułu rozpoczęcia realizacji programu w ramach PROW na lata 2014-2020 "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny dz. nr 159", przewidzianego na lata 2024-2025.

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

Wydatki te obejmują dane wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2026 (załącznik nr 2), objaśnienia poniżej.

Uzupełniające dane o długu i jego spłacie

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

**OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WYKAZIE PRZEDSIĘWZIĘĆ
REALIZOWANYCH W LATACH 2024 – 2026 (załącznik nr 2)**

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2024 - 2026.

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

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)		
		od	do		2024	2025	2
1.1.1.1	Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" (określenie nazwy i celu programu)	2024	2026	198 645,00	140 630,00	10 250,00	47
1.1.1.2	Projekt "Przedszkole przyszłości" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego+, Priorytet 6: Edukacja i kompetencje EFS+, Działanie 6.2 Edukacja przedszkolna (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	203 230,30	58 143,45	145 086,85	
Razem				401 875,30	198 773,45	155 336,85	47

W grupie **wydatków majątkowych**, planowane są 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, wyszczególnione poniżej:

Lp	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)	
		od	do		2024	2025

1.1.2.1	PROW na lata 2014-2020 "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny dz. nr 159" dla działania "Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, poddziałanie "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii" na operacje typu" Budowa lub modernizacja dróg gminnych" (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	277 878,57	1 000,00	276 878
Razem				277 878,57	1 000,00	276 878

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

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)		
		od	do		2024	2025	2026
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Dźwierzuty zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 2023r. o zmianie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym - wypełnienie obowiązków wynikających z ustawy (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	246 000,00	61 500,00	184 500,00	0,0
Razem				246 000,00	61 500,00	184 500,00	0,0

W grupie **wydatków majątkowych** na **zadania pozostałe** wykazano następujące przedsięwzięcia:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach		
		od	do		2024	2025	
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąplaty, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2017	2024	24 400,00	21 000,00	0,00	
1.3.2.2	Rozbudowa gminnej sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Orzyny, dz. nr 190/1, 190/4, 204/3 na terenie gminy Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	12 512,00	10 000,00	0,00	
1.3.2.3	Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty - Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2025	5 225 987,00	144 350,00	4 934 037,00	

1.3.2.4	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Targowie (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	73 000,00	30 000,00	43 000,00	
1.3.2.5	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Rumy dz. nr 237 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	27 060,00	4 920,00	0,00	
1.3.2.6	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Łupowo dz. nr 181/2 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	25 830,00	3 690,00	0,00	
1.3.2.7	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Julianowo dz. nr 126/20 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	27 060,00	4 920,00	0,00	
1.3.2.8	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2026	3 202 432,34	2 477 455,08	610 977,26	
1.3.2.9	Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych, obejmującego inwestycje: Przebudowa drogi gminnej w m. Targowo dz. nr 387, 377, 132; Przebudowa drogi gminnej w m. Jeleniowo dz. nr 150, 156, 180; Przebudowa fragmentu drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Grądy dz. nr 39, 40/19; Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Małszewko dz. nr 11, 19, 20, 39, 426" (określenie nazwy i celu programu)	2023	2025	2 599 826,55	1 590 027,05	1 009 000,00	
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej do budynku OSP w Linowie, działki nr 234/1, 234/2, 211 i 206 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	281 800,00	270 000,00	0,00	
1.3.2.11	Przebudowa fragmentu drogi gminnej w m. Olszewki dz. nr 312/5 i 304 - etap I (określenie nazwy i celu programu)	2022	2024	446 000,00	431 000,00	0,00	
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 350 w Targowie, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	45 830,00	27 380,00	0,00	
1.3.2.13	Odwodnienie gminnej drogi bitumicznej dz. nr 194 w Nowych Kiejkutach (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	18 000,00	8 000,00	10 000,00	
1.3.2.14	Nabycie praw majątkowych do działek pod dróg publiczną Nr 195027N obr. Linowo, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2023	2025	126 000,00	41 000,00	35 000,00	
1.3.2.15	"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	7 331 806,80	7 322 360,40	0,00	
1.3.2.16	"Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. nr 659/ 2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - III etap" (określenie nazwy i celu programu)	2024	2026	5 562 000,00	2 000,00	1 470 000,00	4

1.3.2.17	Rozbudowa budynku OSP Nowe Kiejkuty - II etap (podłoga, posadzki, izolacje oraz roboty sanitarne wewnętrzne)" (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	256 018,31	242 460,00	0,00	
1.3.2.18	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	5 146 213,24	2 145 428,88	0,00	
1.3.2.19	Budowa PSZOK w Dźwierzutach dz. nr 348/1, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2024	98 715,10	77 490,00	0,00	
1.3.2.20	Budowa linii oświetlenia drogowego w msc. Rańsk przy drodze nr 600 (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	8 000,00	1 000,00	7 000,00	
1.3.2.21	Zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dźwierzutach na pomieszczenia Biblioteki Publicznej (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	65 000,00	30 000,00	35 000,00	
Razem				30 603 491,34	14 884 481,41	8 154 014,26	4

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

W pozostałym zakresie Gmina nie posiada zaciągniętych zobowiązań.