

**Uchwała Nr XXI/149/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.**

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153),

Rada Gminy Dźwierzuty uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Dźwierzuty Nr IX/73/24 z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2025 – 2037, wprowadza się następujące zmiany :

1. § 1 otrzymuje brzmienie :
„Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dźwierzuty na lata 2025 – 2037, zgodnie z załącznikiem nr 1”, do niniejszej uchwały.
2. § 2 otrzymuje brzmienie :
„Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2028, zgodnie z załącznikiem nr 2”, do niniejszej uchwały.
3. § 3 otrzymuje brzmienie :
„Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2025 - 2037, zgodnie z załącznikiem nr 3”, do niniejszej uchwały.

§ 2. Pozostałe postanowienia uchwały Nr IX/73/24 z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2025 – 2037, 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 2025.

2. Uchwała podlega ogłoszeniu w sposób przewidziany w Statucie Gminy.

Przewodnicząca Rady Gminy

Joanna Garlicka

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 XXI/149/25
z dnia 2025-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	49 400 546,86	42 449 644,57	11 704 130,80	1 409,18	9 626 816,02	10 097 369,74	11 019 918,83	4 633 358,00	6 950 902,29	457 100,00	6 491 502,29
2026	49 467 441,77	41 199 896,25	11 813 569,62	1 437,36	9 830 496,16	9 130 641,48	10 423 751,63	4 522 025,16	8 267 545,52	50 000,00	8 217 545,52
2027	40 867 849,42	40 867 849,42	12 176 977,68	1 466,11	9 916 121,09	8 869 282,53	9 904 002,01	4 612 465,66	0,00	0,00	0,00
2028	41 705 136,08	41 705 136,08	12 420 517,24	1 495,43	10 114 443,51	9 090 314,58	10 078 365,32	4 704 714,98	0,00	0,00	0,00
2029	42 524 271,69	42 524 271,69	12 681 348,10	1 526,84	10 326 846,82	9 355 872,44	10 158 677,49	4 798 809,28	0,00	0,00	0,00
2030	43 485 925,62	43 485 925,62	12 947 656,41	1 558,90	10 543 710,61	9 588 094,26	10 404 905,44	4 894 785,46	0,00	0,00	0,00
2031	44 498 688,06	44 498 688,06	13 219 557,19	1 591,64	10 765 128,53	9 855 121,61	10 657 289,09	4 992 681,17	0,00	0,00	0,00
2032	45 476 071,17	45 476 071,17	13 497 167,90	1 625,06	10 991 196,23	10 070 099,65	10 915 982,33	5 092 534,79	0,00	0,00	0,00
2033	46 587 640,01	46 587 640,01	13 780 608,42	1 659,19	11 222 011,35	10 363 778,64	11 219 582,41	5 194 385,49	0,00	0,00	0,00
2034	47 640 848,00	47 640 848,00	14 070 001,20	1 694,03	11 457 673,59	10 509 506,57	11 601 972,61	5 298 273,20	0,00	0,00	0,00
2035	49 035 863,09	49 035 863,09	14 365 471,22	1 729,61	11 698 284,73	10 927 804,74	12 042 572,79	5 404 238,66	0,00	0,00	0,00
2036	50 068 187,16	50 068 187,16	14 667 146,12	1 765,93	11 943 948,71	11 335 069,05	12 120 257,35	5 512 323,44	0,00	0,00	0,00
2037	50 981 880,71	50 981 880,71	14 975 156,19	1 803,01	12 194 771,63	11 448 419,75	12 361 730,13	5 622 569,91	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	56 257 552,05	40 643 159,96	18 193 261,81	0,00	0,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00	15 614 392,09	15 614 392,09	595 445,66
2026	45 996 925,06	38 617 555,81	17 954 290,12	0,00	0,00	723 000,00	0,00	0,00	0,00	7 379 369,25	7 379 369,25	0,00
2027	39 621 380,62	39 236 970,40	18 313 375,93	0,00	0,00	633 000,00	0,00	0,00	0,00	384 410,22	384 410,22	0,00
2028	40 588 667,28	40 264 257,06	18 588 076,57	0,00	0,00	548 000,00	0,00	0,00	0,00	324 410,22	324 410,22	0,00
2029	41 637 802,89	41 637 802,89	18 866 897,71	0,00	0,00	473 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	42 599 456,82	42 599 456,82	19 149 901,18	0,00	0,00	407 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 612 219,26	43 612 219,26	19 437 149,70	0,00	0,00	341 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 589 602,37	44 589 602,37	19 728 706,94	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	45 701 171,21	45 701 171,21	20 024 637,54	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	46 714 379,20	46 714 379,20	20 325 007,11	0,00	0,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	48 116 955,02	48 116 955,02	20 528 257,18	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	49 814 718,36	49 814 718,36	20 630 898,47	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	50 950 786,61	50 950 786,61	20 734 052,96	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	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
2025	-6 857 005,19	0,00	8 025 005,19	3 118 298,81	1 950 298,81	1 897 701,64	1 897 701,64	3 009 004,74	3 009 004,74
2026	3 470 516,71	3 470 516,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 246 468,80	1 246 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 116 468,80	1 116 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	886 468,80	886 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	886 468,80	886 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	886 468,80	886 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	886 468,80	886 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	886 468,80	886 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	926 468,80	926 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	918 908,07	918 908,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	253 468,80	253 468,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	31 094,10	31 094,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	3 470 516,71	3 470 516,71	1 749 955,17	1 558 825,17	191 130,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 246 468,80	1 246 468,80	191 130,00	0,00	191 130,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 116 468,80	1 116 468,80	191 186,44	0,00	191 186,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	886 468,80	886 468,80	104 144,00	0,00	104 144,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	886 468,80	886 468,80	104 144,00	0,00	104 144,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	886 468,80	886 468,80	104 144,00	0,00	104 144,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	886 468,80	886 468,80	104 144,00	0,00	104 144,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	886 468,80	886 468,80	104 144,00	0,00	104 144,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	926 468,80	926 468,80	104 144,00	0,00	104 144,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	918 908,07	918 908,07	104 144,59	0,00	104 144,59
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	253 468,80	253 468,80	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	31 094,10	31 094,10	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 395 738,08	0,00	1 806 484,61	6 713 190,99
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 925 221,37	0,00	2 582 340,44	2 582 340,44
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 678 752,57	0,00	1 630 879,02	1 630 879,02
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 562 283,77	0,00	1 440 879,02	1 440 879,02
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 675 814,97	0,00	886 468,80	886 468,80
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 789 346,17	0,00	886 468,80	886 468,80
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 902 877,37	0,00	886 468,80	886 468,80
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 016 408,57	0,00	886 468,80	886 468,80
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 129 939,77	0,00	886 468,80	886 468,80
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 203 470,97	0,00	926 468,80	926 468,80
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	284 562,90	0,00	918 908,07	918 908,07
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	31 094,10	0,00	253 468,80	253 468,80
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	31 094,10	31 094,10

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,92%	8,04%	11,82%	12,78%	TAK	TAK
2026	7,62%	10,31%	10,72%	11,69%	TAK	TAK
2027	5,28%	7,07%	10,02%	10,98%	TAK	TAK
2028	4,52%	6,10%	9,13%	10,10%	TAK	TAK
2029	3,78%	4,10%	8,10%	9,06%	TAK	TAK
2030	3,51%	3,82%	7,23%	8,19%	TAK	TAK
2031	3,24%	3,54%	6,45%	7,41%	TAK	TAK
2032	2,99%	3,28%	6,14%	6,14%	TAK	TAK
2033	2,74%	3,03%	5,46%	5,46%	TAK	TAK
2034	2,60%	2,88%	4,42%	4,42%	TAK	TAK
2035	2,33%	2,61%	3,82%	3,82%	TAK	TAK
2036	0,73%	0,73%	3,32%	3,32%	TAK	TAK
2037	0,10%	0,10%	2,84%	2,84%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	641 968,97	641 968,97	641 968,97	1 825 085,64	1 825 085,64	1 801 161,66	819 256,57	819 256,57	731 734,37
2026	322 250,12	322 250,12	311 069,42	1 558 825,17	1 558 825,17	1 558 825,17	322 250,12	322 250,12	311 069,42
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	4 900 274,46	4 900 274,46	3 500 821,93	8 293 220,32	880 756,57	7 412 463,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 824 619,37	445 250,12	7 379 369,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	384 410,22	0,00	384 410,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	324 410,22	0,00	324 410,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki 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 порęczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	840 439,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/149/25
z dnia 2025-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 958 912,18	8 293 220,32	7 824 619,37	384 410,22	324 410,22	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 459 745,86	880 756,57	445 250,12	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 499 166,32	7 412 463,75	7 379 369,25	384 410,22	324 410,22	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:				1 432 861,24	1 023 371,95	322 250,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 213 745,86	819 256,57	322 250,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2026	178 965,00	109 470,00	62 115,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Przedszkole przyszłości" ze środków Funduszu Europejskiego dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego+ - Wyposażenie nowo wybudowanego przedszkola w Orzynach, zajęcia wspierające rozwój dzieci, projekty edukacyjne, wsparcie i pedagogizację rodziców, doskonalenie nauczycieli.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY IM. ZIEMI MAZURSKIEJ W ORZYNACH	2024	2025	203 843,36	138 984,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt "Usługi opiekuńcze i asystenckie w Gminie Dźwierzuty" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027 - Projekt "Usługi opiekuńcze i asystenckie w Gminie Dźwierzuty" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, Zakres interwencji: Działania w celu zwiększenia równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości trwałych i przystępnych cenowo usług	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DŹWIERZUTACH	2025	2026	830 937,50	570 802,38	260 135,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				219 115,38	204 115,38	0,00	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" - Skrócenie czasu dojazdu mieszkańców do budynków o charakterze użyteczności publicznej poprzez budowę drogi w msc. Orzyny	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2025	219 115,38	204 115,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 526 050,94	7 269 848,37	7 502 369,25	384 410,22	324 410,22	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				246 000,00	61 500,00	123 000,00	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	2026	246 000,00	61 500,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 280 050,94	7 208 348,37	7 379 369,25	384 410,22	324 410,22	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	17 592 935,13
1.a	1 326 006,69
1.b	16 266 928,44
1.1	1 345 622,07
1.1.1	1 141 506,69
1.1.1.1	171 585,00
1.1.1.2	138 984,19
1.1.1.3	830 937,50
1.1.2	204 115,38
1.1.2.1	204 115,38
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	16 247 313,06
1.3.1	184 500,00
1.3.1.1	184 500,00
1.3.2	16 062 813,06

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąpląt, Julianowo, Mycielin, gmina Dźwierzuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2017	2025	24 400,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa gminnej sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Orzyny, dz. nr 190/1, 190/4, 204/3 na terenie gminy Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2026	13 512,00	1 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Targowie - Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2026	74 000,00	73 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty - Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty - Poprawa dostępności do wody pitnej na terenie Gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2026	5 559 707,79	2 444 452,84	2 828 186,95	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa odcinka sieci wodociągowej łączącego SUW Dźwierzuty z SUW Nowe Kiejuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2026	30 000,00	14 760,00	15 240,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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
1.3.2.7	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Łupowo dz. nr 181/2 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2022	2025	25 830,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	2026	32 060,00	9 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja urządzeń sterujących w oczyszczalni ścieków w Dźwierzutach - Modernizacja urządzeń sterujących w oczyszczalni ścieków w Dźwierzutach w celu poprawy funkcjonowania parametrów technicznych oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2026	180 000,00	149 156,26	30 843,74	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa odcinka kanalizacji sanitarnej na dz. nr 772/1 w Dźwierzutach (parking przy blokach) - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2026	18 000,00	1 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej - Poprawa warunków bytowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2020	2026	2 168 781,57	1 209 643,67	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Odwodnienie gminnej drogi bitumicznej dz. nr 194 w Nowych Kiejkutach - Zapewnienie bezpieczeństwa przemieszczania się na drogach gminnych	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2026	15 000,00	8 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa fragmentu gminnej drogi szutrowej wraz z budową odwodnienia dz. nr 44/3 w Nowych Kiejkutach - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2026	54 280,00	1 000,00	53 280,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja drogi gminnej w msc. Nowe Kiejuty dz. nr 146, 148 , gm. Dźwierzuty - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2023	2025	101 800,00	76 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	21 000,00
1.3.2.2	777 275,00
1.3.2.3	74 000,00
1.3.2.4	5 272 639,79
1.3.2.5	30 000,00
1.3.2.6	4 920,00
1.3.2.7	3 690,00
1.3.2.8	9 920,00
1.3.2.9	180 000,00
1.3.2.10	18 000,00
1.3.2.11	1 239 643,67
1.3.2.12	15 000,00
1.3.2.13	54 280,00
1.3.2.14	76 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.15	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	2 662 993,79	1 070 967,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Nabycie praw majątkowych do działek pod drog publiczną Nr 195027N obr. Linowo, gm. Dźwierzuty - Poprawa życia warunków mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2023	2025	126 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa garażu dwustanowiskowego w OSP Linowo, dz. nr 196 obr. Linowo, gm Dźwierzuty - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2027	40 900,00	36 900,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa budynku OSP w Rańsku, dz. nr 140, gm. Dźwierzuty - etap II - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy Dźwierzuty	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2028	1 214 639,00	216 000,00	289 818,56	384 410,22	324 410,22	0,00
1.3.2.19	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	5 560 000,00	1 470 000,00	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Ziemi Mazurskiej w Orzynach - Poprawa efektywności wykorzystania obiektu poprzez zmniejszenie zużycia energii oraz związane z tym zmniejszenie kosztów eksploatacji	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2024	2025	17 220,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyna dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7 - zapewnienie warunków dla realizacji zadań wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2017	2025	5 183 791,69	226 298,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa linii oświetlenia drogowego w msc. Rańsk przy drodze nr 600 - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2025	2026	9 000,00	8 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa PSZOK w Dźwierzutach dz. nr 348/1, gm. Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy w Dźwierzutach	2021	2028	99 225,10	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	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	2026	41 850,00	39 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.15	1 070 967,24
1.3.2.16	35 000,00
1.3.2.17	40 900,00
1.3.2.18	1 214 639,00
1.3.2.19	5 560 000,00
1.3.2.20	9 840,00
1.3.2.21	226 298,36
1.3.2.22	9 000,00
1.3.2.23	78 000,00
1.3.2.24	41 000,00

**Załącznik nr 3
do uchwały Nr XXI/149/25
Rady Gminy Dźwierzuty
z dnia 19 grudnia 2025 r.**

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

Podstawa prawna:

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

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), zwana dalej ustawą (ufp),
- b) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j. t. Dz. U. z 2021 r., poz. 83), zwane dalej rozporządzeniem w sprawie wpf.

Sytuacja makroekonomiczna:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty na lata 2025 – 2037 została opracowana przy wykorzystaniu publikacji wydanych przez Ministerstwo Finansów:

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2024 r.)”;
- „Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego – Metodologia opracowania, Aktualizacja 2025 ”, Warszawa, luty 2025 r.

Dane historyczne za latach 2018-2024 pochodzą ze sprawozdań budżetowych sporządzanych za te okresy. Dane za 2025 r. ustalono na podstawie planu budżetu na ten rok.

W tabeli Nr 1 przedstawiono prognozę wskaźników: PKB – dynamika realna i CPI – średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata 2025 – 2037:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
PKB (%)	103,9	103,5	103,1	102,8	102,8	102,5	102,4	102,1	102,0	102,0	101,9	101,8	101,7
CPI (%)	105,0	103,1	102,6	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2025– 2037 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2025 - 2028.

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

**OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY NA LATA 2025 - 2037 (załącznik nr 1)**

Dochody ogółem

Dochody ogółem to suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

1. Dochody bieżące

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty przyjęto założenia, iż dochody bieżące budżetu na 2025 r. zgodne są z prognozą budżetu na ten rok. W latach 2026 - 2028 przyjęto większy wzrost dochodów w porównaniu do kolejnych lat, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2025 r. oraz przewidywaną koniunkturę gospodarczą, związaną ze wskaźnikiem PKB, podanym w opracowaniu pn. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2024 r.)”.

W latach 2026 - 2027 przewiduje się wzrost pozostałych dochodów bieżących, w tym wzrost podatku od nieruchomości, wpływów z podatku PCC oraz z innych źródeł, biorąc pod uwagę konieczność waloryzacji stawek podatkowych, stawek z tytułu czynszu, najmu i dzierżawy składników mienia komunalnego oraz utrzymujące się zainteresowanie terenami rekreacyjnymi dostępnymi na lokalnym rynku.

W 2029 roku prognozuje się mniejsze tempo wzrostu dochodów, z uwagi na przewidywany ograniczony popyt konsumpcyjny i inwestycyjny na rynku krajowym, mający również wpływ na sytuację gospodarczą naszej gminy.

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

Przyjęte tempo wzrostu oscyluje wokół wskaźnika wzrostu PKB, zawartego w ww. wytycznych Ministra Finansów z października 2024 r., dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą opracowania skutków finansowych projektowanych ustaw (tabela nr 1).

Dochody bieżące zaplanowano w podziale na najważniejsze źródła ich wpływu:

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

2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe planuje się w podziale na :

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

Dochody ze sprzedaży majątku to kwota oszacowana w wysokości 457.100,00 zł. Informację o planowanych dochodach ze sprzedaży nieruchomości w 2025 r. uzyskano od pracownika na stanowisku merytorycznym do spraw gospodarki nieruchomościami oraz wzięto pod uwagę wykonanie tych dochodów w 2024 r.

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

- lokal mieszkalny nr 8 położony w Dźwierzutach przy ul. Szczycieńskiej 32 oraz lokale mieszkalne, których najemcy wyrażą chęć nabycia,
- działki nr 892 i nr 893 w Dźwierzutach, działka nr 237 obręb Rummy oraz działka w obrębie Rańsk w m. Kałęczyn o nr 59/4, położone na terenach atrakcyjnych turystycznie;
- działka gminna położona w Orzynach (sprzedaż - zamiana działek o wartości

207.100,00 zł) .

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

W ramach dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w 2025 roku, planowany jest wpływ dochodów z następujących źródeł:

- a) planowane dofinansowanie w kwocie 2.175.316,65 zł - Polski Ład Edycja6PGR/2023/1928/PolskiŁad zadanie pn.: "Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty";
- b) planowane dofinansowanie zgodnie z zawartą umową, w kwocie 133.349,49 zł ze środków PROW na lata 2014-2020 operacja pn. : "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny", w ramach operacji typu "Budowa lub modernizacja dróg lokalnych", poddziałanie: "Wspieranie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii";
- c) planowane dofinansowanie w łącznej kwocie 73.800,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego do zadań inwestycyjnych pn.: " "Modernizacja drogi gminnej w msc. Nowe Kiejkuty dz. nr 146, 148, gm. Dźwierzuty" i „Modernizacja drogi gminnej Szczepankowo-Łupowo dz. nr 178, 238 gm. Dźwierzuty";
- d) z programu Polski Ład w kwocie 1.000.000,00 zł - Edycja 8/2023/2776 Przedsięwzięcie pn.: "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę oraz przebudowę dróg gminnych, obejmującego inwestycje, w części obejmującej wykonanie: Przebudowy fragmentu drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Grądy dz. nr 39, 40/19 oraz Przebudowy drogi wewnętrznej w m. Małszewko dz. nr 11, 19, 20, 39, 426"; (łącznie dofinansowanie w latach 2024-2025, tzw. promesa inwestycyjna 2.000.000,00 zł, zgodnie z wnioskiem udział własny gminy - 5,03%);
- e) dofinansowanie w kwocie 25.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego

Województwa Warmińsko-Mazurskiego w ramach Małych Grantów Sołeckich do zadania inwestycyjnego : "Budowa przystanku autobusowego na dz. nr 127/14 w msc. Popowa Wola";

- f) planowane dofinansowanie w kwocie 132.910,98 zł z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" oraz ze środków krajowych budżetu państwa;
- g) dotacja celowa w kwocie 1.166.300,00 zł z budżetu państwa w ramach zadania : "Podwyższenie poziomu gotowości obrony cywilnej i bezpieczeństwa ludności na terenie gminy Dźwierzuty" na zakupy inwestycyjne i inwestycje budowlane;
- h) dofinansowanie w kwocie 80.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego do zadania inwestycyjnego pn.: "Budowa budynku OSP w Rańsku, dz. nr 140, gm. Dźwierzuty - etap I (roboty ziemne, fundamenty, instalacja wodociągowa i kanalizacyjna, przyłącza)";
- i) dofinansowanie w kwocie 50.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego do zadania inwestycyjnego pn.: "Zakup używanego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP w Linowie ",
- j) dofinansowanie w kwocie 96.000,00 zł w ramach dotacji celowa z budżetu państwa - z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pod nazwą "Rozbudowa budynku OSP Nowe Kiejkuty - III etap";
- k) dofinansowanie w formie zaliczki w kwocie 1.558.825,17 zł z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, Działanie B3.1.1 Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich projekt pn.: "Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej etap I i etap II";

W 2026 roku planowany jest wpływ:

- środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kontynuację realizacji przedsięwzięcia "Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty położonego na dz. nr 659/ 2 wraz z projektem sieci kanalizacji deszczowej - III etap,

Edycja8/2023/2786/PolskiLad, w wysokości 4.000.000,00 zł,

- z dofinansowania w kwocie 2.658.720,35 zł ze środków Polskiego Ładu Edycja6PGR/2023/1928/PolskiLad zadanie pn.: 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";
- dofinansowania po realizacji w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, Działanie B3.1.1 Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich projekt pn.: "Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej etap I i etap II" w kwocie 1.558.825,17 zł.

Wydatki ogółem

Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

1) Wydatki bieżące

Wydatki bieżące, z uwagi na mniejsze dofinansowanie na zadania zlecone, zaplanowano w mniejszej kwocie niż przewidziano na 2024 r. Mniejsze koszty związane są m.in. z mniejszą kwotą dotacji na zadania zlecone z budżetu państwa. Ponadto w 2025 r., zgodnie z uchwałą Rady Gminy podjętą w 2024 r., nie zostały wyodrębnione wydatki na fundusz sołecki, przykładowo w 2021r. wydatki te kształtowały się na poziomie 471.065,70 zł.

W kolumnie 2.1.1 podano planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone, zwiększone o przewidywane w 2025 r. skutki wzrostu płacy minimalnej. W prognozach za kolejne lata uwzględniono systematyczny ich wzrost od ok. 2% do 1,2 %.

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

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

2) Wydatki majątkowe

Planowane w 2025 roku wydatki majątkowe obejmują: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2025 r. oraz wydatki o charakterze dotacyjnym,

zaplanowane w uchwale budżetowej gminy Dźwierzuty.

W 2025 r. w formie dotacji zaplanowano pomoc finansową dla Powiatu Szczycieńskiego w łącznej wysokości 595.445,66 zł , w tym:

- 1) w kwocie 343.536,83 zł, na zadanie inwestycyjne pn. " Przebudowa drogi powiatowej nr 1649N dr. Rutkowo-Kałęczyn -Jabłonka - dr. woj. Nr 600 od km 6+002 do km 10+200", położonej na terenie gminy Dźwierzuty;
- 2) w kwocie 116.665,50 zł dotacje na zadanie inwestycyjne pn. " Przebudowa drogi powiatowej nr 1496N odc. Dźwierzuty - Orzyny od km 0+000-8+383" - 50% szacowanej wartości zadania (opracowanie dokumentacji – kontynuacja zadania z 2024r.);
- 3) w kwocie 135.243,33 zł dotacje na zadanie inwestycyjne pn. " Przebudowa drogi powiatowej nr 1498N Rańsk - Babięta w m. Rańsk", położonej na terenie gminy Dźwierzuty.

Natomiast w latach 2026 -2028 zaplanowano wydatki na kontynuację przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2.

Szczegółowy opis prognozowanych przedsięwzięć zawarto w dalszej części niniejszego opracowania.

Wynik budżetu

Przedstawiony wynik budżetu wyliczony został jako różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Dla okresów objętych prognozą, w przypadku wystąpienia deficytu budżetu wskazano źródło pokrycia deficytu, natomiast w przypadku wystąpienia prognozowanej nadwyżki budżetu wskazano jej przeznaczenie na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

Przychody budżetu:

Kredyty i pożyczki

W 2025 r. po stronie przychodów planuje się kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 3.118.298,81 zł, w tym:

- pożyczkę pomostową w kwocie 1.558.825,17 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z terminem spłaty

w 2026 r. w wysokości pozostałego dofinansowania ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności w ramach projektu pn.: "Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej etap I i etap II",

- pożyczkę roczną z planowanym terminem spłaty w 2026r. inwestycyjną na wkład własny do wymienionego wyżej projektu w kwocie 665.222,74 zł,
- kredyt długoterminowy w wysokości 894.250,90 zł

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W pozycji tej w 2025 r. zaplanowano przychody w kwocie 1.897.701,64 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ufp, w tym :

- a) w wysokości 1.189.882,01 zł ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji planowanej do realizacji w 2025 r. tj.: „Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej”;
- b) w wysokości 361.145,13 zł z uzupełnienia subwencji na zadania wod-kan., z przeznaczeniem w 2025 r. na zadanie „Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w msc. Julianowo”,
- c) w wysokości 60.553,48 zł jako nadwyżka dochodów wykonanych w 2024 r. z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych nad wydatkami zrealizowanymi w ramach programów gminnych w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, przeznaczone w 2025 r. na kontynuację ww. programów;
- d) w wysokości 286.121,02 zł, jako środki pozostałe na rachunku bankowym wyodrębnionym do celów projektu : Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd, na kontynuację projektu w 2025 r.

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 zaplanowano w kwocie 3.009,004,74 zł, w tym 77.033,51 zł z odsetek bankowych dopisanych w 2024 r. do rachunku RFIL, z przeznaczeniem w 2025 r. na zadanie inwestycyjne „Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej Etap I i Etap II”.

Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

W roku 2025, jak i w pozostałych latach nie planuje się innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu.

Rozchody budżetu

Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek

Rozchody budżetu planowane w 2025 r. w kwocie 1.168.000,00 zł, obejmują splatę długu gminy, wynikającego z zawartych umów kredytowych i planowanych do pobrania pożyczek do końca 2024 r., ustalono na podstawie harmonogramów splat rat kredytów, w tym kwota 191.130,00 zł - to spląty kredytów pobranych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

W dalszym okresie, począwszy od 2026 r. zaplanowano dodatkowo spląty rat kredytów i pożyczek planowanych do pobrania w 2025 r. w łącznej wysokości 3.470.516,71 zł, z terminem spląty ostatniej raty przypadającej na 2037 r.

W kwocie tej zaplanowano również pożyczkę pomostową w wysokości 1.558.825,17 zł, której splata nastąpi w 2026r. z otrzymanego dofinansowania w ramach KPO, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków. Kwota ta została zakwalifikowana do wyłączeń ze spląty rat kredytów i pożyczek przypadających w 2026 r., określonych w art. 243 ust.3 ustawy o finansach publicznych.

Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu

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

Zawarte przez gminę zobowiązania dłużne oraz kwoty wyłączeń

1. W 2017r. pobrano kredyt długoterminowy w wysokości 1.300.000,00 zł, z terminem spłaty ostatniej raty w 2027 r. Saldo na koniec 2024 r. - 390.000,00 zł.
2. W 2018r. pobrano kredyt długoterminowy w kwocie 1.900.000,00 zł (płatność ostatniej raty w 2028r.), z tego do wyłączeń zakwalifikowano kwotę 718.636,44 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp, na podstawie umów zawartych po dniu 1 stycznia 2013r.). Saldo na koniec 2024 r. - 920.000,00 zł , w tym kwota wyłączeń 348.000,44 zł.
3. W 2021r. pobrano kredyt długoterminowy w kwocie 4.980.439,27 zł (płatność ostatniej raty w 2035r.), z tego do wyłączeń zakwalifikowano kwotę 1.134.504,04 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp, na podstawie umów zawartych po dniu 1 stycznia 2013r.). Saldo na koniec 2024 r. - 4.110.439,27 zł, w tym kwota wyłączeń 891.396,04 zł.
4. W 2023r. zawarto umowę kredytu długoterminowego w wysokości 3.100.000,00 zł oraz planuje się pobrać pożyczkę w kwocie 742.342,10 zł. Planowane saldo na koniec 2024 r. 2.925.000,00 zł, w tym wyłączenia 254.188,55 zł (w części dotyczącej finansowania wkładu własnego krajowego projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp).
5. W 2024 r. zawarto umowę kredytu długoterminowego w wysokości 2.100.000,00 zł, z terminem spłaty do końca 2036 r., saldo na koniec 2024 r. 2.100.000,00 zł.
6. W 2025 r. planuje się do pobrania kredyty i pożyczki w wysokości 3.118.298,81 zł, z terminem spłaty ostatniej raty przypadającej na 2037 r., w tym kwota pożyczki 1.558.825,17 zł z terminem spłaty w 2026 r. z otrzymanego dofinansowania w ramach KPO oraz pożyczkę z planowanym terminem spłaty w 2026r. w kwocie 665.222,74 zł (m.in. z otrzymanego zwrotu z rozliczenia podatku VAT) oraz kredyt długoterminowy w kwocie 894.250,90 zł.

Kwota długu

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

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

Na koniec 2024 r. planowane jest zadłużenie Gminy Dźwierzuty w wysokości 10.445.439,27 zł, na koniec 2025 planowane jest w wysokości 12.395.738,08 zł.

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

Z przedstawionych danych wynika, że w latach objętych prognozą, planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, zatem relacja zrównoważonych wydatków bieżących została zachowana.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

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

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

Dane w kol. 8.4 i 8.4.1 wskazują, że Gmina Dźwierzuty zarówno dla 2025 r. jak i w kolejnych latach spełnia relacje wynikające ze wskaźnika spłaty zobowiązań.

Wydatki podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

Na obecnym etapie nie planuje się takich wydatków.

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

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

Pozycja obejmuje planowane do pozyskania środki w 2025 r.:

- a) w kwocie 73.468,97 zł, w związku z realizacją programu Projekt "Przedszkole przyszłości" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego+, Priorytet 6: Edukacja i kompetencje EFS+, Działanie 6.2 Edukacja przedszkolna, przez ZSP w Orzynach im. Ziemi Mazurskiej w partnerstwie z Elbląskim Stowarzyszeniem Wspierania Inicjatyw Pozarządowych;
- b) w 2025 r. kwocie 568.500,00 zł projekt "Usługi opiekuńcze i asystenckie w Gminie Dźwierzuty" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, Zakres interwencji: Działania w celu zwiększenia równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości trwałych i przystępnych cenowo usług, współrealizowany przez GOPS w Dźwierzutach.

Planowane do pozyskania środki w 2026 r. w kwocie 260.135,12 zł - dofinansowanie w ramach projektu "Usługi opiekuńcze i asystenckie w Gminie Dźwierzuty" oraz 62.115,00 zł dofinansowanie w ramach projektu "Cyberbezpieczny Samorząd".

2. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 9.2)

Pozycja obejmuje planowane do pozyskania w 2025 r. środki:

- a) w kwocie 133.349,49 zł w ramach PROW na lata 2014-2020 operacja pn. : "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny";
- b) w kwocie 132.910,98 zł, z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 oraz ze środków krajowych budżetu państwa, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd"– w części obejmującej zadania majątkowe;
- c) w kwocie 1.558.825,17 zł z zaliczki z Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania

Odporności Działanie B3.1.1 Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich projekt pn.: "Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej etap I i etap II".

W 2026 r. planuje się wpływ pozostałego dofinansowania w kwocie 1.558.825,17 zł z tytułu refundacji wydatków z projekt pn.: "Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej etap I i etap II" ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, Działanie B3.1.1 Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich.

3. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 9.3)

Pozycja obejmuje planowane wydatki bieżące:

- a) w 2025r. w kwocie 109.470,00 zł oraz w 2026r. w kwocie 62.115,00 zł z Funduszy Europejskich oraz z budżetu państwa na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa oraz ze środków krajowych budżetu państwa, konkurs grantowy na projekt pod nazwą "Cyberbezpieczny Samorząd" (zakup usług i wyposażenia);
- b) w kwocie 138.984,19 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,
- c) w 2025 r. kwocie 570.802,38 zł oraz w 2026 r. w kwocie 260.135,12 zł projekt "Usługi opiekuńcze i asystenckie w Gminie Dźwierzuty" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, współrealizowanego przez GOPS w Dźwierzutach.

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

Pozycja obejmuje planowane wydatki majątkowe:

- a) w kwocie 204.115,38 zł w ramach PROW na lata 2014-2020 operacja pn. : "Poprawa

warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny";

- b) w kwocie 309.562,00 zł, z Funduszy Europejskich i z budżetu państwa na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy w ramach programu "Cyberbezpieczny Samorząd" (zakupy środków trwałych i licencji oprogramowania);
- c) w kwocie 4.386.597,08 zł projekt pn.: "Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej etap I i etap II", dofinansowany w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, Działanie B3.1.1 Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich.

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

Wydatki te obejmują dane wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 -2028 (załącznik nr 2), objaśnienia poniżej.

Uzupełniające dane o długu i jego spłacie

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

OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WYKAZIE PRZEDSIĘWZIĘĆ REALIZOWANYCH W LATACH 2025 – 2028 (załącznik nr 2)

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2025 - 2028.

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

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)	
		od	do		2025	2026

1.1.1.1	Rozwój Cyfrowy 2021-2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" (określenie nazwy i celu programu)	2024	2026	178 965,00	109 470,00	62 115,00
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	203 843,36	138 984,19	0,00
1.1.1.3	Projekt "Usługi opiekuńcze i asystenckie w Gminie Dźwierzuty" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur na lata 2021-2027, Zakres interwencji: Działania w celu zwiększenia równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości trwałych i przystępnych cenowo usług, współrealizowany przez GOPS w Dźwierzutach (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	830 937,50	570 802,38	260 135,00
Razem				1 213 745,86	819 256,57	322 250,00

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, zgodnie z tabelą poniżej:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)	
		od	do		2025	2026
1.1.2.1	Projekt "Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy Dźwierzuty poprzez budowę drogi w msc. Orzyny" PROW na lata 2014-2020 (określenie nazwy i celu programu)	2022	2025	219 115,38	204 115,38	0,00
Razem				219 115,38	204 115,38	0,00

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 poszczególnych latach (lata)	
		od	do		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	2026	246 000,00	61 500,00
Razem				246 000,00	61 500,00

W grupie **wydatków majątkowych** na **zadania pozostałe** wykazano wyszczególnione w tabeli poniżej przedsięwzięcia:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych la		
		od	do		2025	2026	2027
1.3.2.1	Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej w miejscowościach Sąpląty, Julianowo, Mycielín, gmina Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2017	2025	24 400,00	21 000,00	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 (określenie nazwy i celu programu)	2021	2026	13 512,00	1 000,00	10 000,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Targowie (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	74 000,00	73 000,00	1 000,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Dźwierzutach na dz. nr 693/2 wraz z budową studni głębinowej do SUW Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2026	5 559 707,79	2 444 452,84	2 828 186,95	0,00
1.3.2.5	Budowa odcinka sieci wodociągowej łączącego SUW Dźwierzuty z SUW Nowe Kiejkuty (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	30 000,00	14 760,00	15 240,00	0,00
1.3.2.6	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Rummy dz. nr 237 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2025	27 060,00	4 920,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Łupowo dz. nr 181/2 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2025	25 830,00	3 690,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Biologiczna oczyszczalnia ścieków w m. Julianowo dz. nr 126/20 w ramach zadania Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2022	2025	32 060,00	9 920,00	0,00	0,00

1.3.2.9	Modernizacja urządzeń sterujących w oczyszczalni ścieków w Dźwierzutach (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	180 000,00	149 156,26	30 843,74	0,00
1.3.2.10	Przebudowa odcinka kanalizacji sanitarnej na dz. nr 772/1 w Dźwierzutach (parking przy blokach) (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	18 000,00	1 000,00	17 000,00	0,00
1.3.2.11	Budowa gminnych oczyszczalni ścieków w m. Popowa Wola i Grodziska wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej (określenie nazwy i celu programu)	2020	2026	2 168 781,57	1 209 643,67	30 000,00	0,00
1.3.2.12	Odwodnienie gminnej drogi bitumicznej dz. nr 194 w Nowych Kiejkutach (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	15 000,00	8 000,00	7 000,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa fragmentu gminnej drogi szutrowej wraz z budową odwodnienia dz. nr 44/3 w Nowych Kiejkutach (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	54 280,00	1 000,00	53 280,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja drogi gminnej w msc. Nowe Kiejkuty dz. nr 146, 148, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2023	2025	101 800,00	76 800,00	0,00	0,00
1.3.2.15	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	2 662 993,79	1 070 967,24	0,00	0,00
1.3.2.16	Nabycie praw majątkowych do działek pod dróg publiczną Nr 195027N obr. Linowo, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2023	2025	126 000,00	35 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa garażu dwustanowiskowego w OSP Linowo, dz. nr 196 obr. Linowo, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	40 900,00	36 900,00	4 000,00	0,00
1.3.2.18	Budowa budynku OSP w Rańsku, dz. nr 140, gm. Dźwierzuty - etap I (określenie nazwy i celu programu)	2025	2028	1 214 639,00	216 000,00	289 818,56	384 410,22
1.3.2.19	"Przebudowa i rozbudowa budynku OSP Dźwierzuty oraz budowa sieci kanalizacji deszczowej na dz. nr 659/2, 655, 668, 669, 420 - etap III " (określenie nazwy i celu programu)	2022	2026	5 560 000,00	1 470 000,00	4 090 000,00	0,00
1.3.2.20	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Ziemi Mazurskiej w Orzynach (określenie nazwy i celu programu)	2024	2025	17 220,00	9 840,00	0,00	0,00

1.3.2.21	Budowa przedszkola z dwoma oddziałami i dwiema salami na potrzeby szkoły podstawowej w miejscowości Orzyny dz. nr 166/4, 167/2 i 167/7 - budowa parkingu (określenie nazwy i celu programu)	2017	2025	5 183 791,69	226 298,36	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa linii oświetlenia drogowego w msc. Rańsk przy drodze nr 600 (określenie nazwy i celu programu)	2025	2026	9 000,00	8 000,00	1 000,00	0,00
1.3.2.23	Budowa PSZOK w Dźwierzutach dz. nr 348/1, gm. Dźwierzuty (określenie nazwy i celu programu)	2021	2025	99 225,10	78 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dźwierzutach na pomieszczenia Biblioteki Publicznej (określenie nazwy i celu programu)	2024	2026	41 850,00	39 000,00	2 000,00	0,00
Razem				23 280 050,94	7 208 348,37	7 379 369,25	384 410,22

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

W pozostałym zakresie Gmina nie posiada zaciągniętych zobowiązań.

Przewodnicząca Rady Gminy

Joanna Garlicka