

**UCHWAŁA NR XL/584/2023**  
**RADY MIEJSKIEJ W DZIERZGONIU**  
z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń na lata 2024-2032**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) Rada Miejska w Dzierzgoniu uchwała, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dzierzgoń na lata 2024-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dzierzgoń, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Burmistrza Dzierzgonia do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Dzierzgonia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dzierzgonia.

§5. Traci moc Uchwała nr XXXI/462/2022 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 15 grudnia 2022 r. ze zm. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

**Ryszard Świder**

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XL/584/2023  
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
Wykonanie 2021	59 272 379,99	51 739 229,72	5 360 996,00	249 459,04	15 412 173,00	20 562 984,35	10 153 617,33	3 615 130,10	7 533 150,27	498 201,29	6 950 277,43	
Wykonanie 2022	68 612 948,31	60 904 909,25	7 516 044,57	210 248,00	14 695 342,00	22 469 528,42	16 013 746,26	7 528 421,75	7 708 039,06	1 414 088,00	6 091 874,06	
Plan 3 kw. 2023	74 429 845,85	51 798 033,86	4 188 431,00	324 419,00	18 749 624,00	11 552 522,64	16 983 037,22	8 990 000,00	22 631 811,99	1 500 000,00	21 126 711,99	
Wykonanie 2023	76 322 679,96	53 541 492,97	4 188 431,00	324 419,00	19 088 931,75	12 945 507,00	16 994 204,22	8 990 000,00	22 781 186,99	1 500 000,00	21 276 086,99	
2024	72 291 752,00	46 581 343,00	5 245 233,00	408 335,00	15 384 911,00	8 670 769,00	16 872 095,00	8 848 000,00	25 710 409,00	2 777 590,00	22 930 519,00	
2025	51 028 303,00	50 728 303,00	4 525 550,00	350 531,00	17 813 203,00	9 920 381,00	18 118 638,00	9 713 587,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2026	52 296 511,00	51 996 511,00	4 638 689,00	359 294,00	18 258 533,00	10 168 391,00	18 571 604,00	9 956 427,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	53 804 410,00	53 504 410,00	4 773 211,00	369 714,00	18 788 030,00	10 463 274,00	19 110 181,00	10 245 163,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2028	55 356 038,00	55 056 038,00	4 911 634,00	380 436,00	19 332 883,00	10 766 709,00	19 664 376,00	10 542 273,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2029	56 897 608,00	56 597 608,00	5 049 160,00	391 088,00	19 874 204,00	11 068 177,00	20 214 979,00	10 837 457,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2030	58 425 743,00	58 125 743,00	5 185 487,00	401 647,00	20 410 808,00	11 367 018,00	20 760 783,00	11 130 068,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2031	59 520 761,00	59 520 761,00	5 309 939,00	411 287,00	20 900 667,00	11 639 826,00	21 259 042,00	11 397 190,00	0,00	0,00	0,00	
2032	60 889 739,00	60 889 739,00	5 432 068,00	420 747,00	21 381 382,00	11 907 542,00	21 748 000,00	11 659 325,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
Wykonanie 2021	57 538 599,18	47 605 225,88	16 323 481,37	0,00	0,00	139 030,33	0,00	0,00	0,00	9 933 373,30	6 933 373,30	0,00
Wykonanie 2022	68 358 901,65	54 417 627,52	17 816 356,69	0,00	0,00	610 664,08	0,00	0,00	0,00	13 941 274,13	12 016 063,96	194 755,06
Plan 3 kw. 2023	80 081 694,90	50 791 199,56	19 575 887,20	0,00	0,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	29 290 495,34	24 473 537,23	1 027 321,50
Wykonanie 2023	82 400 367,47	52 823 464,11	19 621 990,78	0,00	0,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	29 576 903,36	24 759 945,25	0,00
2024	76 591 752,00	48 899 763,00	21 404 337,60	0,00	0,00	928 353,00	0,00	0,00	0,00	27 691 989,00	27 691 989,00	0,00
2025	49 394 303,00	43 894 303,00	21 289 670,00	0,00	0,00	919 302,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2026	50 536 511,00	48 036 511,00	20 249 557,00	0,00	0,00	787 944,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2027	52 054 892,00	49 073 012,00	20 708 430,00	0,00	0,00	652 708,00	0,00	0,00	0,00	2 981 880,00	0,00	0,00
2028	53 696 038,00	50 486 038,00	21 392 284,00	0,00	0,00	521 376,00	0,00	0,00	0,00	3 210 000,00	0,00	0,00
2029	55 237 608,00	52 437 608,00	22 113 385,00	0,00	0,00	393 540,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00
2030	56 765 743,00	53 919 539,00	22 857 142,00	0,00	0,00	265 704,00	0,00	0,00	0,00	2 846 204,00	0,00	0,00
2031	58 320 761,00	55 143 492,00	23 422 856,00	0,00	0,00	154 026,00	0,00	0,00	0,00	3 177 269,00	3 177 269,00	0,00
2032	59 554 739,00	56 405 624,00	23 996 716,00	0,00	0,00	53 133,00	0,00	0,00	0,00	3 149 115,00	3 149 115,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2021	1 733 780,81	1 535 780,00	5 880 772,24	0,00	0,00	0,00	0,00	5 880 772,24	0,00
Wykonanie 2022	254 046,66	254 046,66	6 078 773,05	0,00	0,00	1 943 764,37	0,00	4 135 008,68	0,00
Plan 3 kw. 2023	-5 651 849,05	0,00	6 986 849,05	2 999 000,00	2 999 000,00	0,00	0,00	3 987 849,05	2 652 849,05
Wykonanie 2023	-6 077 687,51	0,00	7 412 687,51	2 999 000,00	2 999 000,00	0,00	0,00	4 413 687,51	3 078 687,51
2024	-4 300 000,00	0,00	5 635 000,00	3 135 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2025	1 634 000,00	1 634 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 749 518,00	1 749 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 780,00	1 535 780,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 000,00	1 634 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 518,00	1 749 518,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 529 518,00	0,00	4 134 003,84	10 014 776,08
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 194 518,00	0,00	6 487 281,73	12 566 054,78
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 858 518,00	0,00	1 006 834,30	4 994 683,35
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 858 518,00	0,00	718 028,86	5 131 716,37
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 658 518,00	0,00	-2 318 420,00	181 580,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 024 518,00	0,00	6 834 000,00	6 834 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 264 518,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 515 000,00	0,00	4 431 398,00	4 431 398,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 855 000,00	0,00	4 570 000,00	4 570 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 195 000,00	0,00	4 160 000,00	4 160 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 535 000,00	0,00	4 206 204,00	4 206 204,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 335 000,00	0,00	4 377 269,00	4 377 269,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 484 115,00	4 484 115,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	6,62%	10,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,84%	9,54%	x	x	x	x
2024	5,97%	-3,67%	3,66%	14,95%	14,69%	TAK	TAK
2025	6,26%	19,00%	x	11,73%	11,46%	TAK	TAK
2026	6,09%	11,35%	x	10,31%	10,20%	TAK	TAK
2027	5,58%	11,81%	x	10,63%	10,52%	TAK	TAK
2028	4,93%	11,50%	x	10,62%	10,51%	TAK	TAK
2029	4,51%	10,00%	x	10,59%	10,48%	TAK	TAK
2030	4,12%	9,56%	x	9,52%	9,40%	TAK	TAK
2031	2,83%	9,46%	x	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2032	2,83%	9,26%	x	11,81%	11,81%	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 3-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
Wykonanie 2021	1 639 021,91	1 639 021,91	1 471 082,76	1 170 947,95	1 170 947,95	1 051 737,42	1 023 233,66	1 023 233,66	917 166,93
Wykonanie 2022	2 719 884,95	2 719 884,95	2 554 673,16	3 813 709,25	3 813 709,25	3 811 445,57	2 354 122,08	2 354 122,08	2 216 724,51
Plan 3 kw. 2023	864 129,38	864 129,38	772 732,12	1 595 435,93	1 310 435,93	1 275 470,90	1 843 558,49	1 843 558,49	1 660 697,34
Wykonanie 2023	864 754,38	864 754,38	773 258,87	1 594 810,93	1 309 810,93	1 274 944,15	1 843 558,49	1 843 558,49	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	157 137,00	157 137,00	133 589,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2021	1 181 660,73	1 181 660,73	1 055 076,07	7 767 621,92	1 919 288,91	5 848 333,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 950 707,23	5 950 707,23	4 074 528,57	13 392 322,52	2 473 764,20	10 918 558,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 525 151,73	1 240 151,73	885 125,55	22 886 657,80	1 981 821,66	20 904 836,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 240 151,73	1 240 151,73	0,00	22 886 657,80	1 981 821,66	20 904 836,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	27 633 268,14	3 259 444,50	24 373 823,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 317 166,78	2 817 166,78	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 199 560,78	3 099 560,78	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 648 090,86	3 404 636,86	2 243 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 543 736,07	3 743 736,07	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	6 640 768,93	4 116 859,43	2 523 909,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 526 271,62	4 526 271,62	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2021	1 535 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 534 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 649 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 XL/584/2023  
z dnia 2023-12-28

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)				71 031 736,15	27 633 268,14	8 317 166,78	4 199 560,78	5 648 090,86	6 543 736,07
1.a	- wydatki bieżące				27 076 058,12	3 259 444,50	2 817 166,78	3 099 560,78	3 404 636,86	3 743 736,07
1.b	- wydatki majątkowe				43 955 678,03	24 373 823,64	5 500 000,00	1 100 000,00	2 243 454,00	2 800 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				71 031 736,15	27 633 268,14	8 317 166,78	4 199 560,78	5 648 090,86	6 543 736,07
1.3.1	- wydatki bieżące				27 076 058,12	3 259 444,50	2 817 166,78	3 099 560,78	3 404 636,86	3 743 736,07
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetlenia ulic, dróg i innych otwartych terenów publicznych na terenie gminy Dzierzgoń w okresie marzec 2020- luty 2024 ( modernizacja oświetlenia-energooszczędne oprawy)	Urząd Miejski	2020	2024	2 173 626,58	218 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Strategia rozwoju Miasta i Gminy Dzierzgoń, wyznaczenie obszaru zdegradowanego i obszaru rewitalizacji oraz gminnego programu rewitalizacji na lata 2023-2030 w formule zintegrowanej wraz z opracowaniem planu komunikacji oraz przeprowadzeniem procesu konsultacji społecznych	Urząd Miejski	2022	2024	163 670,00	10 387,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont ulicy 11 Listopada w Dzierzgoniu na odcinku 0,18 km	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	466 270,00	466 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2024	2030	24 272 491,54	2 564 260,00	2 817 166,78	3 099 560,78	3 404 636,86	3 743 736,07
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 955 678,03	24 373 823,64	5 500 000,00	1 100 000,00	2 243 454,00	2 800 000,00
1.3.2.1	Przebudowa Drogi Gminnej na ul. Krzywa i Żurawia na odcinku -0,85 km	Urząd Miejski	2019	2027	1 349 684,40	0,00	0,00	0,00	1 246 000,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej relacji Jasna-Bągart w kierunku miejscowości Spalonki o długości 0,21 km	Urząd Miejski	2019	2027	187 032,00	0,00	0,00	0,00	183 372,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Stanówko o długości 0,23 km	Urząd Miejski	2019	2027	130 710,00	0,00	0,00	0,00	127 050,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w Poliksach o długości 0,258 km	Urząd Miejski	2019	2027	690 692,00	0,00	0,00	0,00	687 032,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Tywężach o długości 0,38 km	Urząd Miejski	2019	2029	543 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont z termomodernizacją budynków komunalnych zlokalizowanych przy ul. Limanowskiego 12 i ul. Żurawiej 4 w Dzierzgoniu	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2020	2026	934 686,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	6 640 768,93	4 526 271,62	53 405 595,71
1.a	4 116 859,43	4 526 271,62	24 284 062,21
1.b	2 523 909,50	0,00	29 121 533,50
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	6 640 768,93	4 526 271,62	53 405 595,71
1.3.1	4 116 859,43	4 526 271,62	24 284 062,21
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	11 570,67
1.3.1.4	4 116 859,43	4 526 271,62	24 272 491,54
1.3.2	2 523 909,50	0,00	29 121 533,50
1.3.2.1	0,00	0,00	1 246 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	183 372,00
1.3.2.3	0,00	0,00	127 050,00
1.3.2.4	0,00	0,00	687 032,00
1.3.2.5	538 366,00	0,00	538 366,00
1.3.2.6	0,00	0,00	900 000,00

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						
1.3.2.7	Szlakiem zabytkowej infrastruktury przemysłowej w gminie Dzierzgoń - budowa ścieżki rowerowej celem przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19	Urząd Miejski	2021	2024	11 639 745,40	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej relacji Os. Judyty - ul. 3 Maja na terenie gminy Dzierzgoń	Urząd Miejski	2021	2029	4 113 002,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.9	Przebudowa strefy komunikacyjnej na terenie miasta Dzierzgoń w celu przeciwdziałania skutkom pandemii COVID - 19	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2019	2024	1 869 955,90	1 420 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa chodnika wraz z kanalizacją burzową przy drodze wewnętrznej w Bągarcie, działka nr 771	Urząd Miejski	2020	2024	248 686,25	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rewitalizacja wzgórza zamkowego - etap II	Urząd Miejski	2022	2028	957 496,90	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.13	Budowa drogi gminnej na ulicy Traugutta w Dzierzgoniu o długości 205 m łączącej drogę powiatową nr 3160G z drogą wojewódzką nr 515	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2022	2024	2 588 770,00	2 584 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 515 od granicy m. Malbork do granicy województwa, odcinek III - miasto Dzierzgoń	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2024	2025	5 900 000,00	400 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na miejsce rekreacji i wypoczynku nad jeziorem Kuksy	Urząd Miejski	2021	2024	4 784 376,90	4 635 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Utworzenie 28 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 w ramach nowej instytucji klubu dziecięcego Promyczek 2 w gminie Dzierzgoń	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	45 100,00	36 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz budynku mieszkalnego wielorodzinnego w partnerstwie Wschodnie Powiśle	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	318 694,00	197 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Poprawa bezpieczeństwa drogowego pomiędzy Żuławką Sztumską a Jasną w gminie Dzierzgoń	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	2 579 330,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Rozwijanie kompetencji kluczowych i wsparcie dzieci przedszkolnych w Gminie Dzierzgoń	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	88 303,30	70 662,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Dziedzictwo kulturowe i nowoczesna oferta kulturalna Wschodniego Powiśla - Gmina Dzierzgoń	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2018	2026	150 766,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa i modernizacja ciągów komunikacyjnych osiedla Jana Pawła II. Etap I	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	2 148 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa i modernizacja ciągów komunikacyjnych osiedla Jana Pawła II. Etap II	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	2 352 000,00	2 244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa drogi wewnętrznej w Blunakach, działka nr 39; 35/1	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Poprawa zdolności gmin Partnerstwa Wschodnie Powiśle w obszarze gospodarowania odpadami - zagospodarowanie odpadów poprzez rozbudowę biokompostowni w gminie Dzierzgoń wraz z wyposażeniem	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2026	175 400,00	75 400,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	1 985 543,50	0,00	3 885 543,50
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	2 584 770,00
1.3.2.14	0,00	0,00	5 900 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	4 590 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	2 040 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	2 244 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	175 400,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżoń na lata 2024-2032**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzierżoń zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżoń jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dzierżoń za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dzierżoń na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dzierżoń została przygotowana na lata 2024-2032.

### **Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Dzierżoń dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie

sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody w 2024 r. zaplanowano w wysokości 72 291 752 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 46 581 343 zł, a dochody majątkowe w kwocie 25 710 409 zł.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 777 590,00 zł, wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Planowany dochód</b>
ul. Promienna	641/26; 641/44; 641/27; 641/43; 641/39; 641/35; 641/22; 641/25; 641/45; 641/24; 641/46; 641/23; obręb Dzierzgoń	454 100
Żuławka Sztumska	3; 23; 173; 204/3; 204/1 obręb Żuławka Sztumska	81 500
Budzisz	23; 22/1; 25/2 obręb Budzisz	75 000
ul. Linki	191/22 obręb Dzierzgoń	100 000
Minięta	5/2; 5/7; 5/15; 5/17; 5/20; 6/1; 6/3; obręb Minięta	2 000 000
Jasna	Lokal przeznaczonym na mieszkalny	100 000
Bruk	Lokal mieszkalny	38 950
Dzierzgoń	Lokal mieszkalny; ul. Słowackiego	15 500

Źródło: Opracowanie własne.



## **Wydatki**

Wydatki w 2024 r. zaplanowano w wysokości 76 591 752 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 48 899 763 zł, a wydatki majątkowe w kwocie 27 691 989 zł.

Prognozy wydatków Gminy Dzierżoń dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
3. pozostałe wydatki bieżące.

## **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Dzierżoń nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR

## **Wydatki majątkowe/przedsięwzięcia**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżoń na lata 2024-2032.

W wykazie przedsięwzięć wprowadzono następujące przedsięwzięcie bieżące „Świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego na lata 2024-2030; łączna wartość zadania bieżącego wynosi 24 272 491,54 zł; limit wydatków rok 2024 - 2 564 260 zł; limit wydatków rok 2025 - 2 817 166,78 zł; limit wydatków rok 2026 - 3 099 560,78 zł; limit wydatków rok 2027 - 3 404 636,86 zł; limit wydatków rok 2028 - 3 743 736,07 zł; limit wydatków rok 2029 - 4 116 859,43 zł; limit wydatków rok 2030 - 4 526 271,62 zł;

## Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 300 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 1 800 000,00 zł;
2. wolnych środków – 2 500 000,00 zł;

## Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 635 000,00 zł. Przychody Gminy Dzierżoń w 2024 r. obejmują:

1. kredyty – 3 135 000,00 zł;
2. wolne środki – 2 500 000,00 zł;

## Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dzierżoń obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dzierżoń zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dzierżoń**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 335 000,00	0,00	1 335 000,00
2025	1 534 000,00	100 000,00	1 634 000,00
2026	1 660 000,00	100 000,00	1 760 000,00
2027	1 649 518,00	100 000,00	1 749 518,00
2028	1 560 000,00	100 000,00	1 660 000,00
2029	1 560 000,00	100 000,00	1 660 000,00
2030	1 560 000,00	100 000,00	1 660 000,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00
<b>ogółem</b>	<b>10 858 518,00</b>	<b>3 135 000,00</b>	<b>13 993 518,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

## Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżgoń na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 858 518,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 658 518,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 31,11%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	12 658 518,00	40 690 464,00	31,11%
2025	11 024 518,00	41 107 922,00	26,82%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 294 299,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

### Ważne regulacje prawne dotyczące budżetu JST i wieloletniej prognozy finansowej

Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych;
- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych,
- 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 lub rozliczenia środków na finansowanie zadań ze środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

**Do ustalenia ww. relacji na lata 2023-2025 dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych ( tzw. wolne środki ).**

W oparciu o powyższą regulację konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnych latach.

### Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dzierzgoń przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,97%	14,95%	TAK	14,69%	TAK
2025	6,26%	11,73%	TAK	11,46%	TAK
2026	6,09%	10,31%	TAK	10,20%	TAK
2027	5,58%	10,63%	TAK	10,52%	TAK
2028	4,93%	10,62%	TAK	10,51%	TAK
2029	4,51%	10,59%	TAK	10,48%	TAK
2030	4,12%	9,52%	TAK	9,40%	TAK
2031	2,83%	9,94%	TAK	9,94%	TAK
2032	2,83%	11,81%	TAK	11,81%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dzierzgoń spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)
- stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie

zawartych umów i porozumień.

Przewodniczący Rady

**Ryszard Świder**