

ZARZĄDZENIE NR 1071/2022
BURMISTRZA DZIERZGONIA
z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dzierzgoń na lata 2023-2030**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.¹) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dzierzgoń i wykaz przedsięwzięć do WPF.

2. Do Zarządzenia dołącza się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń na lata 2023 -2030 wraz z załącznikami w brzmieniu załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedkłada się Radzie Miejskiej w Dzierzgoniu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Dzierzgonia

Jolanta Szewczun

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w (Dz.U. z 2022 r., poz. 1079; Dz.U. z 2022 r., poz. 1692; Dz.U. z 2022 r., poz. 1725; Dz. U. z 2022 r., poz.1747; Dz.U. z 2022 r., poz.1768; Dz.U. z 2022 r., poz.1964)

UCHWAŁA NR.....
RADY MIEJSKIEJ W DZIERZGONIU
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń na lata
2023-2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Rada Miejska w Dzierzgoniu uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dzierzgoń na lata 2023-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala 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 XXIII/346/2021 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 30 grudnia 2021 r. ze zm. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady

Ryszard Świder

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 1071/2022
z dnia 2022-11-14

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	
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 2020	52 900 160,35	48 529 766,05	5 298 280,00	172 723,58	14 000 460,00	19 287 325,32	9 770 977,15	3 342 521,81	4 370 394,30	825 214,36	3 437 213,50	
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	
Plan 3 kw. 2022	77 482 307,92	58 563 957,28	4 627 626,00	210 248,00	14 695 342,00	22 677 135,02	16 353 606,26	8 488 448,00	18 918 350,64	1 641 490,00	17 081 076,38	
Wykonanie 2022	70 002 483,04	62 785 476,90	7 516 044,57	210 248,00	14 695 342,00	23 987 797,07	16 376 045,26	8 488 448,00	7 217 006,14	741 490,00	6 279 731,88	
2023	61 058 137,00	46 949 436,58	4 188 431,00	324 419,00	16 486 257,00	9 181 389,50	16 768 940,08	8 990 000,00	14 108 700,42	1 500 000,00	12 603 600,42	
2024	58 153 009,00	49 203 009,00	4 389 476,00	339 991,00	17 277 597,00	9 622 096,00	17 573 849,00	9 421 520,00	8 950 000,00	300 000,00	8 650 000,00	
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	

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:					
					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		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 2020	52 504 421,90	45 283 979,65	16 051 217,81	0,00	0,00	147 869,27	0,00	0,00	0,00	7 220 442,25	7 220 442,25	563 792,14
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
Plan 3 kw. 2022	82 226 080,97	56 665 231,07	18 638 609,46	0,00	0,00	629 486,00	0,00	0,00	0,00	25 560 849,90	23 635 639,43	354 602,06
Wykonanie 2022	72 967 327,94	58 280 832,12	18 638 609,46	0,00	0,00	629 486,00	0,00	0,00	0,00	14 686 495,82	12 761 285,35	354 602,06
2023	62 315 693,00	45 394 111,56	19 032 372,60	0,00	0,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	16 921 581,44	16 921 581,44	823 000,00
2024	56 818 009,00	45 095 009,00	19 722 296,00	0,00	0,00	391 965,00	0,00	0,00	0,00	11 723 000,00	0,00	0,00
2025	49 693 303,00	46 098 515,00	20 392 854,00	0,00	0,00	260 637,00	0,00	0,00	0,00	3 594 788,00	0,00	0,00
2026	51 196 511,00	47 986 726,00	21 025 032,00	0,00	0,00	160 063,00	0,00	0,00	0,00	3 209 785,00	0,00	0,00
2027	52 714 892,00	49 904 410,00	21 624 245,00	0,00	0,00	86 847,00	0,00	0,00	0,00	2 810 482,00	0,00	0,00
2028	54 356 038,00	51 756 038,00	22 229 724,00	0,00	0,00	36 250,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00
2029	55 897 608,00	53 097 608,00	22 846 599,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00
2030	57 425 743,00	54 625 743,00	23 474 880,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	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
Wykonanie 2020	395 738,45	395 738,45	5 518 911,04	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	118 911,04	0,00
Wykonanie 2021	1 733 780,81	1 535 780,00	3 374 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 374 104,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-4 743 773,05	0,00	6 078 773,05	0,00	0,00	1 943 764,37	1 943 764,37	4 135 008,68	2 800 008,68
Wykonanie 2022	-2 964 844,90	0,00	4 299 844,90	0,00	0,00	1 943 764,37	1 943 764,37	2 356 080,53	1 021 080,53
2023	-1 257 556,00	0,00	2 592 556,00	0,00	0,00	212 108,76	212 108,76	2 380 447,24	1 045 447,24
2024	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 089 518,00	1 089 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	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 zaciągnięciem 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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 780,00	1 535 780,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00	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
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	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 518,00	1 089 518,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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 ^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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	12 065 298,00	0,00	3 245 786,40	3 364 697,44
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 529 518,00	0,00	4 134 003,84	7 508 107,84
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 194 518,00	0,00	1 898 726,21	7 977 499,26
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 194 518,00	0,00	4 504 644,78	8 804 489,68
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 859 518,00	0,00	1 555 325,02	4 147 881,02
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 524 518,00	0,00	4 108 000,00	4 108 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 189 518,00	0,00	4 629 788,00	4 629 788,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 089 518,00	0,00	4 009 785,00	4 009 785,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00

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
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,33%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	8,78%	13,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,85%	16,76%	x	x	x	x
2023	5,32%	6,31%	10,28%	13,79%	14,92%	TAK	TAK
2024	4,36%	11,37%	12,13%	12,32%	13,46%	TAK	TAK
2025	3,91%	11,98%	x	11,92%	13,06%	TAK	TAK
2026	3,01%	9,97%	x	8,86%	9,73%	TAK	TAK
2027	2,73%	8,57%	x	10,29%	11,15%	TAK	TAK
2028	2,34%	7,53%	x	9,82%	10,68%	TAK	TAK
2029	2,23%	7,72%	x	9,22%	10,08%	TAK	TAK
2030	2,15%	7,50%	x	9,06%	9,06%	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 ^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			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 2020	567 180,76	567 180,76	523 924,04	22 107,50	22 107,50	22 107,50	641 887,59	641 887,59	586 347,33
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
Plan 3 kw. 2022	2 644 410,95	2 644 410,95	2 491 083,48	4 006 772,00	4 006 772,00	4 006 772,00	3 268 319,20	3 268 319,20	3 053 119,31
Wykonanie 2022	2 644 410,95	2 644 410,95	2 491 083,48	4 006 772,00	4 006 772,00	4 006 772,00	3 271 349,86	3 271 349,86	3 053 119,31
2023	1 069 197,30	1 069 197,30	956 650,32	382 005,92	382 005,92	382 005,92	1 219 461,06	1 219 461,06	1 103 759,08
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	6 187 260,00	932 871,00	5 254 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	6 032 787,00	6 032 787,00	4 153 493,00	13 392 322,52	2 473 764,20	10 918 558,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	6 057 388,99	6 057 388,99	4 153 493,00	13 392 322,52	2 473 764,20	10 918 558,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	89 601,99	89 601,99	65 000,00	15 779 573,50	1 929 119,06	13 850 454,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 376 725,00	127 446,00	11 249 279,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 594 788,00	0,00	3 594 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 209 784,50	0,00	3 209 784,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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 2020	1 200 000,00	1 512,56	1 512,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	1 335 000,00	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	
2023	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 089 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 1071/2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 261 577,90	15 779 573,50	11 376 725,00	3 594 788,00	3 209 784,50	22 052 533,55
1.a	- wydatki bieżące				6 083 032,99	1 929 119,06	127 446,00	0,00	0,00	1 219 461,06
1.b	- wydatki majątkowe				34 178 544,91	13 850 454,44	11 249 279,00	3 594 788,00	3 209 784,50	20 833 072,49
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 076 119,40	1 309 063,05	0,00	0,00	0,00	1 309 063,05
1.1.1	- wydatki bieżące				3 986 517,41	1 219 461,06	0,00	0,00	0,00	1 219 461,06
1.1.1.1	Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie Dzierzgoń -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	3 772 186,75	1 069 321,64	0,00	0,00	0,00	1 069 321,64
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 -	Urząd Miejski	2022	2023	214 330,66	150 139,42	0,00	0,00	0,00	150 139,42
1.1.2	- wydatki majątkowe				89 601,99	89 601,99	0,00	0,00	0,00	89 601,99
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 -	Urząd Miejski	2022	2023	89 601,99	89 601,99	0,00	0,00	0,00	89 601,99
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				36 185 458,50	14 470 510,45	11 376 725,00	3 594 788,00	3 209 784,50	20 743 470,50
1.3.1	- wydatki bieżące				2 096 515,58	709 658,00	127 446,00	0,00	0,00	0,00
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	1 937 845,58	626 780,00	127 446,00	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	2023	158 670,00	82 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 088 942,92	13 760 852,45	11 249 279,00	3 594 788,00	3 209 784,50	20 743 470,50
1.3.2.1	Odnowienie elewacji na całym kompleksie zabytkowym (ul. Krzywa 16 w Dzierzgoniu) -	Urząd Miejski	2018	2024	666 511,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.2	Przebudowa Drogi Gminnej na ul. Krzywa i Żurawia na odcinku -0,85 km -	Urząd Miejski	2019	2025	1 349 684,40	0,00	0,00	1 246 000,00	0,00	1 246 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej relacji Jasna-Bągart w kierunku miejscowości Spalunki o długości 0,21 km -	Urząd Miejski	2019	2025	187 032,00	0,00	0,00	183 372,00	0,00	183 372,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Stanówko o długości 0,23 km -	Urząd Miejski	2019	2025	130 710,00	0,00	0,00	127 050,00	0,00	127 050,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Poliksach o długości 0,258 km -	Urząd Miejski	2019	2024	690 692,00	0,00	687 032,00	0,00	0,00	687 032,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w Tywężach o długości 0,38 km -	Urząd Miejski	2019	2025	543 246,00	0,00	0,00	538 366,00	0,00	538 366,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Okrzei w Dzierzgoniu o łącznej długości 0,114 km -	Urząd Miejski	2019	2024	791 909,00	0,00	781 905,00	0,00	0,00	781 905,00
1.3.2.8	Remont dachu, przebudowa poddasza oraz wymiana instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej w Dzierzgoniu -	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	1 128 000,00	128 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 128 000,00
1.3.2.9	Remont z termomodernizacją budynków komunalnych zlokalizowanych przy ul. Limanowskiego 12 i ul. Żurawiej 4 w Dzierzgoniu -	Urząd Miejski	2020	2024	513 060,00	0,00	480 342,00	0,00	0,00	480 342,00
1.3.2.10	Kompleksowe zaspokojenie potrzeb sportowo-rekreacyjnych mieszkańców gminy Dzierzgoń celem przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19 oraz innych chorób -	Urząd Miejski	2021	2023	7 528 529,65	6 125 855,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Zagospodarowanie turystyczne terenu przy jeziorze Kuksy, gmina Dzierzgoń -	Urząd Miejski	2021	2026	827 060,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00
1.3.2.12	Szlakiem zabytkowej infrastruktury przemysłowej w gminie Dzierzgoń - budowa ścieżki rowerowej celem przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19 -	Urząd Miejski	2021	2024	8 537 652,50	850 000,00	7 650 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej relacji Os. Judyty - ul. 3 Maja na terenie gminy Dzierzgoń -	Urząd Miejski	2021	2026	3 237 243,12	71 033,00	0,00	1 500 000,00	1 509 784,50	3 011 053,50
1.3.2.14	Przebudowa strefy komunikacyjnej na terenie miasta Dzierzgoń w celu przeciwdziałania skutkom pandemii COVID - 19 -	Urząd Miejski	2019	2023	1 516 001,00	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	1 495 000,00
1.3.2.15	Kompleksowe dostosowanie systemu segregacji odpadów w Gminie Dzierzgoń celem przeciwdziałania COVID-19 i innym chorobom zakaźnym -	Urząd Miejski	2022	2023	5 235 576,00	4 875 614,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa chodnika wraz z kanalizacją burzową przy drodze wewnętrznej w Bągarcie, działka nr 771 -	Urząd Miejski	2020	2023	188 686,25	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.17	Rewitalizacja wzgórze zamkowego - etap II -	Urząd Miejski	2022	2026	957 350,00	55 350,00	0,00	0,00	900 000,00	955 350,00
1.3.2.18	Modernizacja zabytkowego pałacu w Nowinach -	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	60 000,00	10 000,00	50 000,00	0,00	0,00	60 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń na lata 2023-2030

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 Dzierzgoń 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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dzierzgoń za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dzierzgoń na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dzierzgoń została przygotowana na lata 2023-2030.

Dochody:

Dochody w 2023 roku zaplanowano w wysokości 61 058 137 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 46 949 436,58 zł a dochody majątkowe w kwocie 14 108 700,42 zł

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały wprowadzone na podstawie pisma Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3110.6.11.2022.SM z dnia 25 października 2022 r.

Subwencje ogólne z budżetu państwa i wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.

Dochody majątkowe zaplanowano ze sprzedaży majątku w wysokości porównywalnej do wykonania lat poprzednich, a roku 2023 zaplanowany jest wzrost dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na ustalonych nabywców.

Wydatki:

Wydatki w 2023 roku zaplanowano w wysokości 62 315 693 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 45 394 111,56 zł a wydatki majątkowe w kwocie 16 921 581,44 zł. 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 i dyskonto;
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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżoń na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 257 556,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 – 212 108,76;
2. wolnych środków z lat poprzednich o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 o finansach publicznych – 1 045 447,24 zł;

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 592 556,00 zł. Przychody Gminy Dzierżoń w 2023 r. obejmują:

1. rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 – 212 108,76;
2. wolnych środków z lat poprzednich o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 o finansach publicznych – 2 380 447,24 zł;

Rozchody

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

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

Tabela 1. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dzierżoń

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	1 335 000,00
2024	1 335 000,00
2025	1 335 000,00

2026	1 100 000,00
2027	1 089 518,00
2028	1 000 000,00
2029	1 000 000,00
2030	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżoń na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 9 194 518,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 859 518,00 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 2023 roku wyniesie 19,35%.

Tabela 2. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	7 859 518,00	40 608 147,08	19,35%
2024	6 524 518,00	39 880 913,00	16,36%
2025	5 189 518,00	41 107 922,00	12,62%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dzierżoń zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dzierżoń

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	46 949 436,58	45 394 111,56	1 555 325,02	4 147 881,02
2024	49 203 009,00	45 095 009,00	4 108 000,00	4 108 000,00
2025	50 728 303,00	46 098 515,00	4 629 788,00	4 629 788,00
2026	51 996 511,00	47 986 726,00	4 009 785,00	4 009 785,00
2027	53 504 410,00	49 904 410,00	3 600 000,00	3 600 000,00

2028	55 056 038,00	51 756 038,00	3 300 000,00	3 300 000,00
2029	56 597 608,00	53 097 608,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2030	58 125 743,00	54 625 743,00	3 500 000,00	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 4. 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)
2023	5,32%	13,79%	TAK	14,92%	TAK
2024	4,36%	12,32%	TAK	13,46%	TAK
2025	3,91%	11,92%	TAK	13,06%	TAK
2026	3,01%	10,16%	TAK	11,03%	TAK
2027	2,73%	10,29%	TAK	11,15%	TAK
2028	2,34%	9,82%	TAK	10,68%	TAK
2029	2,23%	9,22%	TAK	10,08%	TAK
2030	2,15%	9,06%	TAK	9,06%	TAK

Źródło: 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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.

Przewodniczący Rady
Ryszard Świder