

UCHWAŁA NR XXXIII/500/2023
RADY MIEJSKIEJ W DZIERZGONIU
z dnia 15 marca 2023 r.

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXXI//462/2022 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń na lata 2023-2030, zmienionej:

- Uchwałą nr XXXII/488/2023 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 13 stycznia 2023 r.

wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 określającym wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2030, załącznik nr 1 zastępuje się załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dzierzgonia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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
uchwały nr XXXIII/500/2023
z dnia 2023-03-15

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⁾	z podatku od nieruchomości	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	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	
2023	61 792 644,55	47 397 344,13	4 188 431,00	324 419,00	16 429 245,00	9 086 309,45	17 368 939,68	8 990 000,00	14 395 300,42	1 500 000,00	12 890 200,42	
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	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
2023	65 970 284,81	47 282 940,59	19 410 155,83	0,00	0,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	18 687 344,22	18 687 344,22	923 000,00
2024	59 920 491,23	46 853 456,00	19 722 296,00	0,00	0,00	928 353,00	0,00	0,00	0,00	13 067 035,23	0,00	0,00
2025	49 294 303,00	43 314 303,00	19 921 760,00	0,00	0,00	807 212,00	0,00	0,00	0,00	5 980 000,00	0,00	0,00
2026	50 436 511,00	45 436 511,00	20 249 557,00	0,00	0,00	663 099,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2027	51 954 892,00	47 073 012,00	20 708 430,00	0,00	0,00	513 303,00	0,00	0,00	0,00	4 881 880,00	0,00	0,00
2028	53 596 038,00	50 386 038,00	21 392 284,00	0,00	0,00	367 411,00	0,00	0,00	0,00	3 210 000,00	0,00	0,00
2029	55 137 608,00	52 337 608,00	22 113 385,00	0,00	0,00	225 015,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00
2030	56 530 743,00	53 730 743,00	22 857 142,00	0,00	0,00	76 908,00	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	254 046,66	0,00	6 078 773,05	0,00	0,00	1 943 764,37	0,00	4 135 008,68	0,00
2023	-4 177 640,26	0,00	5 512 640,26	1 231 517,77	1 231 517,77	0,00	0,00	4 281 122,49	2 946 122,49
2024	-1 767 482,23	0,00	3 102 482,23	3 102 482,23	1 767 482,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 734 000,00	1 734 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 849 518,00	1 849 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 895 000,00	1 895 000,00	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	1 734 000,00	1 734 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 518,00	1 849 518,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 895 000,00	1 895 000,00	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	6 487 281,73	12 566 054,78
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 091 035,77	0,00	114 403,54	4 395 526,03
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 858 518,00	0,00	2 349 553,00	2 349 553,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 124 518,00	0,00	7 414 000,00	7 414 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 264 518,00	0,00	6 560 000,00	6 560 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 415 000,00	0,00	6 431 398,00	6 431 398,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 655 000,00	0,00	4 670 000,00	4 670 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 895 000,00	0,00	4 260 000,00	4 260 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 395 000,00	4 395 000,00

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%	17,52%	21,19%	x	x	x	x
2023	5,25%	4,65%	8,57%	13,79%	16,40%	TAK	TAK
2024	5,72%	8,28%	9,04%	11,75%	14,36%	TAK	TAK
2025	6,23%	20,15%	x	10,32%	12,93%	TAK	TAK
2026	6,03%	17,27%	x	9,35%	10,60%	TAK	TAK
2027	5,49%	16,14%	x	11,82%	13,07%	TAK	TAK
2028	4,80%	11,37%	x	12,43%	13,68%	TAK	TAK
2029	4,36%	9,85%	x	12,38%	13,63%	TAK	TAK
2030	4,22%	9,56%	x	12,53%	12,53%	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	2 719 884,95	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
2023	775 419,55	775 419,55	693 360,17	668 605,92	383 605,92	383 354,40	1 768 245,66	1 768 245,66	1 593 344,65
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	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
2023	105 602,00	105 602,00	78 484,80	17 564 806,88	2 008 119,66	15 556 687,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 948 256,23	218 527,00	11 729 729,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 980 000,00	0,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 743 454,00	0,00	4 743 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 209 784,50	0,00	3 209 784,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 038 366,00	0,00	2 038 366,00	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	7 865 298,00	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 wylczeniu 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 wylczenia 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 XXXIII/500/2023
z dnia 2023-03-15

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 739 530,47	17 564 806,88	11 948 256,23	5 980 000,00	5 000 000,00	4 743 454,00
1.a	- wydatki bieżące				6 318 813,98	2 008 119,66	218 527,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 420 716,49	15 556 687,22	11 729 729,23	5 980 000,00	5 000 000,00	4 743 454,00
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:				4 076 119,40	1 243 363,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 986 517,40	1 153 761,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie Dzierzgoń -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	3 772 186,75	1 003 622,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 -	Urząd Miejski	2022	2023	214 330,65	150 139,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				89 602,00	89 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 -	Urząd Miejski	2022	2023	89 602,00	89 602,00	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				52 663 411,07	16 321 443,22	11 948 256,23	5 980 000,00	5 000 000,00	4 743 454,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 332 296,58	854 358,00	218 527,00	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	2 173 626,58	771 480,00	218 527,00	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				50 331 114,49	15 467 085,22	11 729 729,23	5 980 000,00	5 000 000,00	4 743 454,00
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	0,00	1 246 000,00
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	0,00	183 372,00
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	0,00	127 050,00
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	0,00	687 032,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Tywęzach 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	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	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	3 209 784,50	2 038 366,00	26 015 000,16
1.a	0,00	0,00	2 226 646,66
1.b	3 209 784,50	2 038 366,00	23 788 353,50
1.1	0,00	0,00	1 243 363,66
1.1.1	0,00	0,00	1 153 761,66
1.1.1.1	0,00	0,00	1 003 622,25
1.1.1.2	0,00	0,00	150 139,41
1.1.2	0,00	0,00	89 602,00
1.1.2.1	0,00	0,00	89 602,00
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	3 209 784,50	2 038 366,00	24 771 636,50
1.3.1	0,00	0,00	1 072 885,00
1.3.1.1	0,00	0,00	990 007,00
1.3.1.2	0,00	0,00	82 878,00
1.3.2	3 209 784,50	2 038 366,00	23 698 751,50
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	0,00	538 366,00	538 366,00
1.3.2.6	0,00	0,00	781 905,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.7	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	0,00
1.3.2.8	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	0,00
1.3.2.9	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
1.3.2.10	Szlakiem zabytkowej infrastruktury przemysłowej w gminie Dzierzgoń - budowa ścieżki rowerowej celem przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19 -	Urząd Miejski	2021	2024	11 536 652,50	2 081 517,77	9 417 482,23	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej relacji Os. Judyty - ul. 3 Maja na terenie gminy Dzierzgoń -	Urząd Miejski	2021	2029	3 237 243,98	143 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa strefy komunikacyjnej na terenie miasta Dzierzgoń w celu przeciwdziałania skutkom pandemii COVID - 19 -	Urząd Miejski	2019	2023	1 793 742,90	1 770 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Kompleksowe dostosowanie systemu segregacji odpadów w Gminie Dzierzgoń celem przeciwdziałania COVID-19 i innym chorobom zakaźnym -	Urząd Miejski	2022	2023	5 188 992,91	4 875 614,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	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	0,00
1.3.2.15	Rewitalizacja wzgórza zamkowego - etap II -	Urząd Miejski	2022	2028	957 846,90	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Modernizacja zabytkowego pałacu w Nowinach -	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2024	86 900,00	36 900,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa drogi gminnej na ulicy Traugutta do budynków mieszkalnych Społecznej Inicjatywy Mieszkańcowej (SIM) -	Urząd Miejski	2022	2025	984 000,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 515 od granicy m. Malbork do granicy województwa, odcinek III - miasto Dzierzgoń -	URZĄD MIEJSKI W DZIERZGONIU	2023	2027	12 000 000,00	100 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	1 900 000,00
1.3.2.19	Odnowienie elewacji na całym kompleksie zabytkowym (ul. Krzywa 16 w Dzierzgoniu) -	Urząd Miejski	2018	2027	667 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.20	Zagospodarowanie turystyczne terenu przy jeziorze Kuksy, gmina Dzierzgoń -	Urząd Miejski	2021	2028	827 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	1 128 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	480 342,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	1 509 784,50	1 500 000,00	3 009 784,50
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.15	900 000,00	0,00	900 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	86 900,00
1.3.2.17	0,00	0,00	980 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.20	800 000,00	0,00	800 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzierżoń:

Dochody ogółem zmniejszono o 676 031,45 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 661 631,45 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 14 400,00 zł.

1. Wydatki ogółem zwiększono o 2 144 092,81 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 679 330,03 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 464 762,78 zł.
2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 177 640,26 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	62 468 676,00	-676 031,45	61 792 644,55
Dochody bieżące	48 058 975,58	-661 631,45	47 397 344,13
Subwencja ogólna	16 486 257,00	-57 012,00	16 429 245,00
Dotacje bieżące	9 690 928,90	-604 619,45	9 086 309,45
Dochody majątkowe	14 409 700,42	-14 400,00	14 395 300,42
Wydatki ogółem	63 826 192,00	+2 144 092,81	65 970 284,81
Wydatki bieżące	46 603 610,56	+679 330,03	47 282 940,59
Wynagrodzenia i pochodne	19 380 271,37	+29 884,46	19 410 155,83
Pozostałe wydatki bieżące	26 547 339,19	+649 445,57	27 196 784,76
Wydatki majątkowe	17 222 581,44	+1 464 762,78	18 687 344,22
Wynik budżetu	-1 357 516,00	-2 820 124,26	-4 177 640,26

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	45 095 009,00	+1 758 447,00	46 853 456,00
2025	46 098 515,00	-2 784 212,00	43 314 303,00
2026	47 986 726,00	-2 550 215,00	45 436 511,00
2027	49 904 410,00	-2 831 398,00	47 073 012,00
2028	51 756 038,00	-1 370 000,00	50 386 038,00
2029	53 097 608,00	-760 000,00	52 337 608,00
2030	54 625 743,00	-895 000,00	53 730 743,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 723 000,00	+1 344 035,23	13 067 035,23
2025	3 594 788,00	+2 385 212,00	5 980 000,00
2026	3 209 785,00	+1 790 215,00	5 000 000,00
2027	2 810 482,00	+2 071 398,00	4 881 880,00
2028	2 600 000,00	+610 000,00	3 210 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	391 965,00	+536 388,00	928 353,00
2025	260 637,00	+546 575,00	807 212,00
2026	160 063,00	+503 036,00	663 099,00
2027	86 847,00	+426 456,00	513 303,00
2028	36 250,00	+331 161,00	367 411,00
2029	15 000,00	+210 015,00	225 015,00
2030	5 000,00	+71 908,00	76 908,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzierzgoń:

1. Przychody zwiększono o 2 820 124,26 zł, w tym przychody z tytułu kredytów zwiększono o 1 231 517,77 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 692 516,00	+2 820 124,26	5 512 640,26

Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+1 231 517,77	1 231 517,77
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	212 108,76	-212 108,76	0,00
Wolne środki	2 480 407,24	+1 800 715,25	4 281 122,49

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dzierżgoń

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 335 000,00	0,00	1 335 000,00
2024	1 335 000,00	0,00	1 335 000,00
2025	1 335 000,00	399 000,00	1 734 000,00
2026	1 100 000,00	760 000,00	1 860 000,00
2027	1 089 518,00	760 000,00	1 849 518,00
2028	1 000 000,00	760 000,00	1 760 000,00
2029	1 000 000,00	760 000,00	1 760 000,00
2030	1 000 000,00	895 000,00	1 895 000,00
ogółem	9 194 518,00	4 334 000,00	13 528 518,00

Źródło: Opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano kredyt w wysokości 1 231 517,77 zł oraz zaplanowano kredyt w roku 2024 w wysokości 3 102 482,23 zł, w tym na planowany deficyt w wysokości 1 767 482,23 zł. Splatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram splaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 7. Harmonogram splaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 i 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2023	0,00	1 231 517,77	0,00	1 231 517,77
2024	1 231 517,77	3 102 482,23	0,00	4 334 000,00
2025	4 334 000,00	-	399 000,00	3 935 000,00
2026	3 935 000,00	-	760 000,00	3 175 000,00

2027	3 175 000,00	-	760 000,00	2 415 000,00
2028	2 415 000,00	-	760 000,00	1 655 000,00
2029	1 655 000 00	-	760 000,00	895 000,00
2030	895 000,00	-	895 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzierzgoń na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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	5,25%	13,79%	TAK	16,40%	TAK
2024	5,72%	11,75%	TAK	14,36%	TAK
2025	6,23%	10,32%	TAK	12,93%	TAK
2026	6,03%	9,35%	TAK	10,60%	TAK
2027	5,49%	11,82%	TAK	13,07%	TAK
2028	4,80%	12,43%	TAK	13,68%	TAK
2029	4,36%	12,38%	TAK	13,63%	TAK
2030	4,22%	12,53%	TAK	12,53%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgoń obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa drogi gminnej na ulicy Traugutta do budynków mieszkalnych Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej (SIM) – na podstawie zawartej umowy ze spółką Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN – Pomorze w Malborku gmina zobowiązana jest do zaprojektowania i budowy drogi na działce 698/6 i innych umożliwiających dojazd do drogi publicznej do zespołu budynków położonych na działce 699/5 obręb 0001 Dzierzgoń w terminie do 30.09.2025 r. Limit wydatków rok 2025 – 980 000 zł.
2. Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 515 od granicy m. Malbork do granicy

województwa, odcinek III - miasto Dzierzgoń – pomoc finansowa dla Województwa Pomorskiego w wysokości 12 000 000 zł. Ze względu na planowaną realizację zadania przez województwo pomorskie w latach 2023 – 2027 ustalono pomoc finansową gminy w latach: limit wydatków rok 2023-100 000 zł; limit wydatków rok - 5 000 000 zł; limit wydatków rok 2026 – 5 000 000 zł; limit wydatków rok 2027 - 1 900 000 zł. Środki z budżetu gminy pochodzić będą z kredytu, wydatki bieżące na obsługę długu od zaciągniętego kredytu wynosić będą rocznie 960 000 zł w oparciu o obecne oprocentowanie.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Dzierzgoń zostanie wydłużona co najmniej do 2040 roku ze względu na spłatę zadłużenia.

Dokonano aktualizacji kwot limitów wydatków w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Centrum Wsparcia Rodziny w Gminie Dzierzgoń; limit wydatków rok 2023 – 1 003 622,25 zł;
2. Cyfrowa Gmina w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020; limit wydatków rok 2023 – 239 741,41 zł;
3. Kompleksowa usługa oświetlenia ulic, dróg i innych otwartych terenów publicznych na terenie gminy Dzierzgoń w okresie marzec 2020- luty 2024 (modernizacja oświetlenia-energooszczędne oprawy); limit wydatków rok 2023 – 771 480 zł; limit wydatków rok 2024 – 218 527 zł;
4. Przebudowa strefy komunikacyjnej na terenie miasta Dzierzgoń w celu przeciwdziałania skutkom pandemii COVID - 19; limit wydatków rok 2023 – 1 770 245 zł;
5. Szlakiem zabytkowej infrastruktury przemysłowej w gminie Dzierzgoń - budowa ścieżki rowerowej celem przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19; limit wydatków rok 2023 – 2 081 517,77 zł; limit wydatków rok 2024 – 9 417 482,23 zł;

Dokonano przesunięcia terminów realizacji zadań określonych w załączniku nr 2 na lata 2027-2029

1. Odnowienie elewacji na całym kompleksie zabytkowym (ul. Krzywa 16 w Dzierzgoniu); limit wydatków rok 2027 – 600 000 zł;
2. Przebudowa Drogi Gminnej na ul. Krzywa i Żurawia na odcinku -0,85 km; limit wydatków rok 2027 – 1 246 000 zł;

3. Przebudowa drogi gminnej relacji Jasna-Bągart w kierunku miejscowości Spalonki o długości 0,21 km ; limit wydatków rok 2027 – 183 372 zł;
4. Przebudowa drogi gminnej relacji Os. Judyty - ul. 3 Maja na terenie gminy Dzierżoń; limit wydatków rok 2023 – 143 603 zł; limit wydatków rok 2028 – 1 500 000 zł; limit wydatków rok 2029 – 1 509 784,50 zł
5. Przebudowa drogi gminnej Stanówko o długości 0,23 km; limit wydatków rok 2027 – 127 050 zł;
6. Przebudowa drogi gminnej w Poliksach o długości 0,258 km; limit wydatków rok 2027 – 687 032 zł;
7. Przebudowa drogi gminnej w Tywężach o długości 0,38 km; limit wydatków rok 2029 – 538 366 zł;
8. Rewitalizacja wzgórza zamkowego - etap II; limit wydatków rok 2028 – 900 000 zł;
9. Zagospodarowanie turystyczne terenu przy jeziorze Kuksy, gmina Dzierżoń; limit wydatków rok 2028 – 800 000 zł;

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2026 roku na 2029 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	1 929 119,06	+79 000,60	2 008 119,66
2024	127 446,00	+91 081,00	218 527,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	13 877 354,44	+1 679 332,78	15 556 687,22
2024	11 249 279,00	+480 450,23	11 729 729,23
2025	3 594 788,00	+2 385 212,00	5 980 000,00
2026	3 209 784,50	+1 790 215,50	5 000 000,00
2027	0,00	+4 743 454,00	4 743 454,00
2028	0,00	+3 209 784,50	3 209 784,50
2029	0,00	+2 038 366,00	2 038 366,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Planowana nadwyżka operacyjna rok 2023 (dochody bieżące – wydatki bieżące) Gminy Dzierzgoń wynosi 114 403,54 zł, przy zwiększonych dochodach bieżących (podatek od nieruchomości z farm wiatrowych od roku 2022 rocznie – 3 825 000 zł). Naliczenie subwencji ogólnej (wyrównawcza) na rok 2024 nastąpi w oparciu wyższe dochody podatkowe gminy wykonane w roku 2022, co spowoduje zmniejszenie kwoty subwencji.

W oparciu o aktualnie obowiązujące przepisy prawa oraz bieżące dane obrazujące sytuację finansową gminy Dzierzgoń istnieje konieczność optymalnego zarządzania długiem gminy, gdyż zaciągane zobowiązania i ich spłata nie mogą zagrażać realizacji zadań 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).

Przewodniczący Rady

Ryszard Świder