

**ZARZĄDZENIE NR 1345/2023**  
**BURMISTRZA DZIERZGONIA**  
z dnia 29 września 2023 r.

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

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) zarządza 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.;
- Uchwałą nr XXXIII/500/2023 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 15 marca 2023 r.;
- Uchwałą nr XXXIV/522/2023 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 15 maja 2023 r.;
- Uchwałą nr XXXV/527/2023 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 31 maja 2023 r.;
- Uchwałą nr XXXVI/545/2023 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 28 czerwca 2023 r.;
- Uchwałą nr XXXVII/555/2023 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 14 września 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 niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Dzierzgonia

**Jolanta Szewczun**

# 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  
zarządzenia nr Zarządzenie nr 1345/2023  
z dnia 2023-09-29

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:	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 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	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	
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	

<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 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	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
2024	58 153 009,00	46 853 456,00	19 722 296,00	0,00	0,00	928 353,00	0,00	0,00	0,00	11 299 553,00	0,00	400 000,00
2025	49 294 303,00	42 414 303,00	19 921 760,00	0,00	0,00	807 212,00	0,00	0,00	0,00	6 880 000,00	0,00	5 500 000,00
2026	50 436 511,00	47 936 511,00	20 249 557,00	0,00	0,00	663 099,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2027	51 954 892,00	48 973 012,00	20 708 430,00	0,00	0,00	513 303,00	0,00	0,00	0,00	2 981 880,00	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 <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>	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 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	254 046,66	6 078 773,05	0,00	0,00	1 943 764,37	0,00	4 135 008,68	0,00
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
2024	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00	0,00	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

<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 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

<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 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	10 858 518,00	0,00	1 006 834,30	4 994 683,35
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	8 314 000,00	8 314 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 264 518,00	0,00	4 060 000,00	4 060 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 415 000,00	0,00	4 531 398,00	4 531 398,00
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

<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 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	5,00%	6,62%	10,34%	13,79%	16,40%	TAK	TAK
2024	5,72%	8,28%	9,04%	12,34%	14,95%	TAK	TAK
2025	6,23%	22,35%	x	10,91%	13,52%	TAK	TAK
2026	6,03%	11,29%	x	9,95%	11,19%	TAK	TAK
2027	5,49%	11,72%	x	11,56%	12,81%	TAK	TAK
2028	4,80%	11,37%	x	11,54%	12,79%	TAK	TAK
2029	4,36%	9,85%	x	11,49%	12,74%	TAK	TAK
2030	4,22%	9,56%	x	11,64%	11,64%	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 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	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
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 <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 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	1 240 151,73	1 240 151,73	885 125,55	22 574 611,96	2 008 119,66	20 566 492,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 730 274,00	218 527,00	8 511 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 480 000,00	0,00	6 480 000,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 843 454,00	0,00	2 843 454,00	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 <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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty 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 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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzierzgoń:

1. Dochody ogółem zwiększono o 280 700,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 130 700,88 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 280 700,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 130 700,88 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>74 149 144,97</b>	<b>+280 700,88</b>	<b>74 429 845,85</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>51 667 332,98</b>	<b>+130 700,88</b>	<b>51 798 033,86</b>
Dotacje bieżące	11 436 971,76	+115 550,88	11 552 522,64
Pozostałe	16 967 887,22	+15 150,00	16 983 037,22
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>22 481 811,99</b>	<b>+150 000,00</b>	<b>22 631 811,99</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>79 800 994,02</b>	<b>+280 700,88</b>	<b>80 081 694,90</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>50 660 498,68</b>	<b>+130 700,88</b>	<b>50 791 199,56</b>
Wynagrodzenia i pochodne	19 546 600,02	+29 287,18	19 575 887,20
Pozostałe wydatki bieżące	30 437 898,66	+101 413,70	30 539 312,36
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>29 140 495,34</b>	<b>+150 000,00</b>	<b>29 290 495,34</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzierzgoń:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dzierzgoń 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 2. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dzierzgoń**

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
<b>ogółem</b>	<b>9 194 518,00</b>	<b>4 334 000,00</b>	<b>13 528 518,00</b>

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 3. 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,00%	13,79%	TAK	16,40%	TAK
2024	5,72%	12,34%	TAK	14,95%	TAK
2025	6,23%	10,91%	TAK	13,52%	TAK
2026	6,03%	9,95%	TAK	11,19%	TAK
2027	5,49%	11,56%	TAK	12,81%	TAK
2028	4,80%	11,54%	TAK	12,79%	TAK
2029	4,36%	11,49%	TAK	12,74%	TAK
2030	4,22%	11,64%	TAK	11,64%	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”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Burmistrz Dzierzgonia

**Jolanta Szewczun**