

Projekt

z dnia 9 listopada 2022 r.

Zatwierdzony przez

**ZARZĄDZENIE NR 183/22
WÓJTA GMINY DYWITY**

z dnia 9 listopada 2022 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2031

Na podstawie art. 230 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1635 t.j. z późniejszymi zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2023 – 2031 jak w załączniku Nr 1 oraz załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniami.

§ 2. Opracowany projekt uchwały wraz z objaśnieniami przedkłada się:

- 1) Radzie Gminy Dywity celem podjęcia uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2023 - 2031.
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w celu zaopiniowania .

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dywity

Daniel Paweł Zadworny

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYWITY NA LATA 2023 – 2031

DOCHODY

Plan dochodów w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dywity opracowano w oparciu o następujące założenia:

- 1) Założenia przyjęte do projektu budżetu państwa na 2023 rok.
- 2) Uzasadnienia do ustawy budżetowej wynikające z założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa na lata 2023- 2026.
- 3) Zaplanowane wartości bezzwrotnych środków pomocowych na finansowanie inwestycji wynikające z zawartych już umów, złożonych dotychczas wniosków oraz wniosków będących w przygotowaniu.
- 4) Przyjęty wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynikający ze stałego wzrostu liczby mieszkańców.
- 5) W 2023 roku założono, średnio o 16,1 %, wzrost poziomu stawek podatkowych od nieruchomości. Założono również wzrost dochodów podatkowych związany z opłacaniem przez spółkę komunalną podatków związanych z przejęciem infrastruktury wodno-ściekowej.
- 6) Zaplanowano spadek dochodów z tytułu wpływów za wodę i ścieki z uwagi na planowane przejęcie z dniem 01.04.2023r. przez spółkę komunalną, zadań związanych z gospodarką wodno-ściekową.
- 7) Planując dochody z tytułu gospodarki odpadami kierowano się zasadą zbilansowania dochodów z wydatkami, co zapewnia samofinansowanie zadania.

WYDATKI

Wydatki majątkowe

Pomimo wielu niekorzystnych czynników zewnętrznych, które mają zdecydowany wpływ na działalność i funkcjonowanie samorządów, jak nieprzewidywalna sytuacja makroekonomiczna, wojna na Ukrainie, wzrost kosztów energii, paliw, pracy, usług i materiałów budowlanych, a także największy od lat wzrost inflacji, założenia projektowe dotyczące budżetu Gminy Dywity na 2023 pod kątem wydatków majątkowych są utrzymane na wysokim poziomie i stanowią ponad 27 procent wszystkich wydatków. Wydatki majątkowe w 2023 roku wyniosą 25 677 060,14 zł, co stanowi 27,30 % wszystkich wydatków. Zaplanowane wydatki zapewniają kontynuację przyjętego w roku ubiegłym wieloletniego planu inwestycyjnego. Oprócz wymienionych wyżej niekorzystnych czynników należy zwrócić też uwagę na inne istotne sprawy, które mogą w sposób negatywny oddziaływać na realizację inwestycji gminnych. Po pierwsze, zmniejsza się dostępność kapitału zewnętrznego dla JST np. brak zapowiadanych środków z UE w ramach KPO, czy wysokie koszty kapitału z kredytów, czy pożyczek. Niestety zmniejsza się też udział w PIT dla JST - także w Gminie Dywity. W zasadzie nie jest to już system finansowania rozwoju samorządu oparty na udziale w PIT, a „system ryczałtowy” nie promujący rozwoju i wzrostu mieszkańców, co odczuje także Gmina Dywity. Mimo nieustannie rosnącej liczby mieszkańców w 2023 roku według danych z Ministerstwa Finansów Gmina Dywity otrzyma udział w PIT mniejszy o ponad 200 tys. zł niż w roku 2022. Mimo tych trudnych warunków ideą, jaka przyświecała osobom tworzącym projekt budżetu na 2023 rok oraz Wieloletnia Prognozę Finansową było zdanie: „Inwestycjami w infrastrukturę siejemy ziarno pod przyszły rozwój Gminy Dywity”. Prorozwojowa Gmina, a taką jest Gmina Dywity skupia się zdecydowanie na inwestycjach, bo tylko one są gwarancją dalszego rozwoju, tworzenia warunków dobrego zamieszkania i prowadzenia biznesu oraz wzrostu liczby mieszkańców. Inwestycjami należy przezwyciężyć trudny okres, w jakim znalazły się obecnie samorządy. Na podkreślenie zasługuje to, że Gmina zdecydowaną większość środków na realizację licznych inwestycji w 2023 roku pozyskała ze źródeł zewnętrznych: funduszy rządowych, krajowych i unijnych takich, jak Polski Ład, Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, Program Rozwoju Obszarów Wiejskich, mechanizm finansowy EOG na lata 2014-21, czy RPO Warmia i Mazury 2017-21. Łączna kwota środków z wymienionych wyżej źródeł zewnętrznych zaplanowana do wydatkowania na inwestycje w 2023 roku wynosi ponad 13,2 mln zł, czyli ponad połowę środków na wydatki majątkowe w 2023 roku (łącznie 25,6 mln zł). Dodatkowo w podpisanych umowach na dofinansowanie Gmina Dywity ma zagwarantowane kolejnych ponad 10,3 mln zł na inwestycje w 2024 roku. Podobnie jak w latach poprzednich bardzo duży nacisk został położony na realizację w latach 2023-26 inwestycji drogowych, w tym przebudowę, budowę i modernizację dróg oraz budowę nowych ciągów pieszo-rowerowych, które poprawią bezpieczeństwo kierowców, pieszych i rowerzystów. Ponad połowę wydatków majątkowych w 2023 roku stanowią wydatki na inwestycje w infrastrukturę drogową (ponad 16,6

mln zł z planowanych 25,6 mln zł na inwestycje). Do najważniejszych inwestycji drogowych można zaliczyć:

- budowa drogi Kieźliny-Dągi (wydatki w 2023 zaplanowane na prawie 5,8 mln zł, a w 2024 na prawie 6 mln zł),
- budowa ulic na osiedlu przy ul. Spółdzielczej w Dywitach Wilczkowo II etap (2,7 mln zł),
- budowa drogi gminnej Rozgity-Spręcowo (ponad 3,1 mln zł),
- budowa ulic na osiedlu w Różnowie (ponad 2,4 mln zł w 2023 roku i ponad 1,1 mln zł w 2024 roku),
- budowa drogi Dągi-Różnowo (ponad 300 tys. zł w 2023 roku i prawie 10 mln zł w latach 2024-2025),
- budowa pętli autobusowej przy SP w Spręcowie (230 tys. zł),
- prace projektowo-dokumentacyjne pod ciągi pieszo-rowerowe, między innymi: Dywity-Brąswałd, Wadąg-DK51, Słupy-Wadąg (łącznie ponad 500 tys. zł). Z kolei zaplanowane inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i edukacyjną powinny poprawić dostęp, warunki i jakość usług zdrowotnych, ale także lepsze warunki do nauki dla dzieci ze szkół w Spręcowie i Bukwałdzie. Mowa tu o budowa nowej siedziby Samodzielnego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dywitach – I etap (koszt to 3,6 mln zł, a dalsze etapy w latach 2024-26 ponad 6 mln zł) oraz kompleksowa termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie oraz Szkoły Podstawowej w Spręcowie – koszt ponad 3,2 mln zł. Rozwój konkurencyjności Gminy pod kątem atrakcyjności zamieszkania oraz prowadzenia biznesu planuje się rozwijać poprzez kompleksowe planowanie przestrzenne i plany miejscowe jako optymalną formę projektowania przestrzeni, a także poprzez liczne inwestycje w budowę kanalizacji sanitarnej i wodociągowej m.in. w obrębie miejscowości Brąswałd, Dywity, Różnowo oraz w ramach inicjatyw lokalnych i współpracy z mieszkańcami. W dalszym ciągu planuje się rozwój transportu publicznego, a w szczególności komunikacji podmiejskiej z Olsztynem oraz komunikacji gminnej w obrębie niemal wszystkich miejscowości Gminy Dywity. W budżecie na rok 2023 i każdy kolejny na rozwój transportu publicznego przewidziano wydatkowanie około 4 milionów złotych rocznie.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaplanowano na łączną kwotę 68 372 939,86 zł. Wydatki zaplanowano bardzo oszczędnie, jednak uwarunkowania zewnętrzne wymusiły niekiedy ich znaczny wzrost. Największy wzrost wystąpił w zakresie wydatków na obsługę długu. Na rok budżetowy 2023 zaplanowano ponad dwukrotny wzrost wydatków na odsetki bankowe, tj. z kwoty 1,1 mln. do 2,3 mln. co zostało spowodowane gwałtownym wzrostem poziomu stóp procentowych ustalanych przez Radę Polityki Pieniężnej. Wciąż zwiększająca się liczba dzieci w wieku szkolnym i przedszkolnym spowodowała, że wydatki na oświatę zaplanowano ponad 15% wyższe niż w roku bieżącym. Wpływ na to miały koszty opału i energii, dowożenia, funkcjonowania stołówek. Istotnym elementem są koszty osobowe. W 2023 roku dwukrotnie wzrasta płaca minimalna. Przewiduje się wzrost wynagrodzeń także dla innych pracowników. Na przestrzeni ostatnich lat obserwujemy znaczny wzrost wydatków związanych z opieką socjalną i opieką nad rodziną. Gminom przydzielane są do realizacji nowe zadania, na które nie otrzymuje albo żadnego wsparcia, albo w niewystarczającej wysokości. Te wydatki dotyczą między innymi odpłatności za pobyt podopiecznych w domach opieki społecznej, ośrodkach wsparcia czy rodzinach zastępczych, jak również samych kosztów działalności GOPS-u. Założono wzrost kosztów bieżących utrzymania Urzędu a także wzrost wynagrodzeń. Zaplanowano również spadek zatrudnienia związany z planowanym przekazaniem zadań do spółki komunalnej. Pomimo planowanego wzrostu wydatków bieżących w 2023 roku Gmina zachowuje nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi na poziomie przekraczającym 1,9 mln. zł.

**Uchwała Nr //22
Rady Gminy Dywity
z dnia .. grudnia 2022r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2023 - 2031

Na podstawie art. 226 , art. 227 , art. 228 oraz art. 230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 t.j., z późniejszymi zmianami) art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 t.j. z późniejszymi zmianami) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2023 – 2031, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026, zgodnie z załącznikami nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Wójta do:

1. Przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załącznikach nr 2.

2. Przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dywity.

§ 6. Traci moc uchwała Rady Gminy Dywity Nr XXXIII/306/21 z dnia 29.12.2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2022-2029 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

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 ^{X3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	85 720 000,00	70 334 830,00	17 650 571,00	892 518,00	16 905 153,00	8 535 553,00	26 351 035,00	10 650 000,00	15 385 170,00	1 950 000,00	0,00	
2024	104 670 000,00	84 070 000,00	21 290 000,00	900 000,00	17 500 000,00	13 700 000,00	30 680 000,00	11 800 000,00	20 600 000,00	1 900 000,00	0,00	
2025	104 450 000,00	88 850 000,00	22 500 000,00	980 000,00	18 300 000,00	16 600 000,00	30 470 000,00	12 200 000,00	15 600 000,00	900 000,00	0,00	
2026	101 900 000,00	91 800 000,00	23 360 000,00	990 000,00	18 800 000,00	18 000 000,00	30 650 000,00	13 300 000,00	10 100 000,00	950 000,00	0,00	
2027	103 000 000,00	94 900 000,00	24 800 000,00	1 010 000,00	19 200 000,00	19 400 000,00	30 490 000,00	14 400 000,00	8 100 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	104 100 000,00	97 100 000,00	25 200 000,00	1 010 000,00	19 900 000,00	20 200 000,00	30 440 000,00	15 500 000,00	7 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	104 700 000,00	99 100 000,00	26 100 000,00	1 100 000,00	20 000 000,00	21 500 000,00	29 000 000,00	16 600 000,00	5 600 000,00	900 000,00	0,00	
2030	105 500 000,00	99 500 000,00	26 800 000,00	1 200 000,00	21 500 000,00	21 500 000,00	28 500 000,00	17 500 000,00	6 000 000,00	900 000,00	0,00	
2031	107 550 269,10	101 550 269,10	27 000 000,00	1 200 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	29 350 269,10	18 500 000,00	6 000 000,00	900 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem ^X	z tego:										
		Wydutki bieżące ^X	w tym:							Wydutki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2023	94 050 000,00	68 372 939,86	22 900 000,00	0,00	0,00	2 365 000,00	0,00	0,00	0,00	25 677 060,14	0,00	0,00
2024	98 561 052,63	71 661 052,63	23 000 000,00	0,00	0,00	1 740 750,00	0,00	0,00	0,00	26 900 000,00	0,00	0,00
2025	98 420 000,00	75 620 000,00	23 200 000,00	0,00	0,00	1 624 450,00	0,00	0,00	0,00	22 800 000,00	0,00	0,00
2026	95 480 000,00	79 680 000,00	23 400 000,00	0,00	0,00	1 308 150,00	0,00	0,00	0,00	15 800 000,00	0,00	0,00
2027	96 250 000,00	81 720 000,00	23 600 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	14 530 000,00	0,00	0,00
2028	97 600 000,00	84 700 000,00	23 800 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 900 000,00	0,00	0,00
2029	98 500 000,00	86 100 000,00	24 100 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	12 400 000,00	0,00	0,00
2030	102 500 000,00	89 000 000,00	24 500 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	0,00
2031	104 200 000,00	92 000 000,00	24 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-8 330 000,00	0,00	13 965 263,16	12 816 706,16	7 281 443,00	1 048 557,00	1 048 557,00	0,00	0,00
2024	6 108 947,37	6 108 947,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 030 000,00	6 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 420 000,00	6 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 750 000,00	6 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 350 269,10	3 350 269,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zadaniem (7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	
2023	0,00	0,00	100 000,00	0,00	5 635 263,16	5 535 263,16	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 108 947,37	6 108 947,37	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 030 000,00	6 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 420 000,00	6 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 750 000,00	6 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 269,10	3 350 269,10	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X		w tym:		
	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 ¹			kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	44 359 216,47	0,00	1 961 890,14	3 010 447,14
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	38 250 269,10	0,00	12 408 947,37	12 408 947,37
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	32 220 269,10	0,00	13 230 000,00	13 230 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 800 269,10	0,00	12 120 000,00	12 120 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 050 269,10	0,00	13 180 000,00	13 180 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 550 269,10	0,00	12 400 000,00	12 400 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 350 269,10	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 350 269,10	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 550 269,10	9 550 269,10

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 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
2023	12,78%	6,93%	10,09%	17,67%	18,07%	TAK	TAK
2024	11,15%	20,11%	22,81%	16,01%	16,41%	TAK	TAK
2025	10,59%	20,56%	x	16,23%	16,63%	TAK	TAK
2026	10,47%	18,20%	x	14,72%	15,16%	TAK	TAK
2027	10,40%	18,91%	x	14,77%	15,22%	TAK	TAK
2028	9,23%	16,91%	x	15,13%	15,58%	TAK	TAK
2029	8,38%	17,14%	x	14,82%	15,27%	TAK	TAK
2030	4,17%	13,78%	x	16,97%	16,97%	TAK	TAK
2031	4,34%	12,13%	x	17,94%	17,94%	TAK	TAK

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:		Wydutki 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:		Wydutki 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
2023	69 636,00	69 636,00	69 636,00	4 530 670,00	4 530 670,00	4 530 670,00	25 793,15	25 793,15	25 793,15
2024	0,00	0,00	0,00	726 400,00	726 400,00	726 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 ^K	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
2023	4 673 905,30	4 673 905,30	4 673 905,30	24 179 822,86	2 727 292,86	21 452 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 916 550,00	3 116 550,00	3 116 550,00	28 661 541,50	1 851 171,50	26 810 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	12 600 000,00	12 600 000,00	12 600 000,00	22 755 000,00	0,00	22 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	14 500 000,00	0,00	14 500 000,00	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	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
2031	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej)	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 do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X						
					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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				116 745 757,08	24 179 822,86	28 661 541,50	22 755 000,00	14 500 000,00	90 096 364,36
1.a	- wydatki bieżące				8 255 471,08	2 727 292,86	1 851 171,50	0,00	0,00	4 578 464,36
1.b	- wydatki majątkowe				108 490 286,00	21 452 530,00	26 810 370,00	22 755 000,00	14 500 000,00	85 517 900,00
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:				41 828 185,58	4 699 312,86	684 870,00	12 600 000,00	11 000 000,00	28 984 182,86
1.1.1	- wydatki bieżące				386 799,58	25 792,86	0,00	0,00	0,00	25 792,86
1.1.1.3	EDUKACJĄ RZĄDZI MOTYWACJA - SP Bukwald	Urząd Gminy	2020	2023	161 325,25	13 853,35	0,00	0,00	0,00	13 853,35
1.1.1.4	MOTYWACJA RZĄDZI EDUKACJĄ - SP Tuławki	Urząd Gminy	2020	2023	128 117,21	1 303,80	0,00	0,00	0,00	1 303,80
1.1.1.5	Dostępna Gmina Dywity -	Urząd Gminy	2022	2023	97 357,12	10 635,71	0,00	0,00	0,00	10 635,71
1.1.2	- wydatki majątkowe				41 441 386,00	4 673 520,00	684 870,00	12 600 000,00	11 000 000,00	28 958 390,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy w Ługwałdzie	Urząd Gminy	2014	2023	1 860 120,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy w Różnowie	Urząd Gminy	2013	2023	3 950 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.6	EKOMOBILNY MOF II etap	Urząd Gminy	2019	2023	4 482 750,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

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						
1.1.2.10	Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie oraz Szkoły podstawowej w Spręcowie - SP Spręcowo	Urząd Gminy	2020	2024	590 000,00	14 744,00	574 870,00	0,00	0,00	589 614,00
1.1.2.11	Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie oraz Szkoły Podstawowej w Spręcowie - SP Bukwałd	Urząd Gminy	2020	2024	3 265 340,00	3 226 210,00	10 000,00	0,00	0,00	3 236 210,00
1.1.2.12	KOMPLEKSOWY PROJEKT ZWIĘKSZAJĄCY EKOMOBILNOŚĆ NA TERENIE GMINY DYWITY - ETAP III ciąg pieszo-rowerowy w miejscowości Wadąg	Urząd Gminy	2020	2023	2 800 610,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.13	EKOMOBILNY MOF IV ETAP - ciąg pieszo-rowerowy Dywity - Brąswald	Urząd Gminy	2022	2026	8 685 000,00	185 000,00	0,00	6 500 000,00	2 000 000,00	8 685 000,00
1.1.2.14	EKOMOBILNY MOF V ETAP ciąg pieszo-rowerowy Wadąg - DK51	Urząd Gminy	2022	2026	11 290 000,00	185 000,00	0,00	5 100 000,00	6 000 000,00	11 285 000,00
1.1.2.15	EKOMOBILNY MOF ETAP VI - ciąg pieszo-rowerowy Słupy - Wadąg	Urząd Gminy	2022	2026	4 260 000,00	155 000,00	100 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	4 255 000,00
1.1.2.16	POPRAWA WARUNKÓW EKOMOBILNOŚCI w MOF OLSZTYNA	Urząd Gminy	2022	2023	257 566,00	257 566,00	0,00	0,00	0,00	257 566,00
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				74 917 571,50	19 480 510,00	27 976 671,50	10 155 000,00	3 500 000,00	61 112 181,50
1.3.1	- wydatki bieżące				7 868 671,50	2 701 500,00	1 851 171,50	0,00	0,00	4 552 671,50
1.3.1.2	Świadczenie usług w gminnej komunikacji publicznej na terenie Gminy Dywity	Urząd Gminy	2019	2024	6 804 000,00	2 268 000,00	1 417 500,00	0,00	0,00	3 685 500,00
1.3.1.10	Utworzenie punktu informacyjnego w ramach programu CzystePowietrze	Urząd Gminy	2021	2023	35 000,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00

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						
1.3.1.11	RSP KIEŻLINY - WYPŁATA ODSZKODOWANIA ZA GRUNTY PRZEJĘTE POD DROGI	Urząd Gminy	2021	2024	377 671,50	90 000,00	107 671,50	0,00	0,00	197 671,50
1.3.1.19	Dowożenie dzieci niepełnosprawnych -	Urząd Gminy	2022	2024	652 000,00	326 000,00	326 000,00	0,00	0,00	652 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				67 048 900,00	16 779 010,00	26 125 500,00	10 155 000,00	3 500 000,00	56 559 510,00
1.3.2.1	Budowa drogi Kieźliny - Dągi	Urząd Gminy	2016	2024	12 018 500,00	5 778 000,00	5 940 500,00	0,00	0,00	11 718 500,00
1.3.2.3	BUDOWA ULIC W RÓŻNOWIE	Urząd Gminy	2018	2024	3 750 000,00	2 437 810,00	1 110 000,00	0,00	0,00	3 547 810,00
1.3.2.4	BUDOWA ULIC NA OSIEDLU PRZY UL. SPÓŁDZIELCZEJ (Wilczkowo II etap) -	Urząd Gminy	2020	2024	2 950 000,00	2 720 000,00	70 000,00	0,00	0,00	2 790 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Jana Pawła II w Dywitach	Urząd Gminy	2019	2023	3 028 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.9	BUDOWA DRÓG WRAZ Z ODWODNIENIEM W ŚLUPACH - TAMEX, OBWODOWA	Urząd Gminy	2019	2024	1 595 000,00	50 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	1 135 000,00
1.3.2.14	Budowa drogi osiedlowej przy ul. Grzybowej w Dywitach	Urząd Gminy	2020	2023	3 381 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.16	Budowa drogi gminnej Rozgity - Spręcowo	Urząd Gminy	2021	2024	10 200 000,00	3 100 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	10 200 000,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Kochanowskiego w Wadągu - inicjatywa lokalna	Urząd Gminy	2021	2023	350 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.19	Budowa sieci wodociągowej na osiedlu Kormoran - inicjatywa lokalna	Urząd Gminy	2021	2023	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.22	BUDOWA SG ZOZ w DYWITACH	Urząd Gminy	2021	2026	9 980 000,00	1 250 000,00	100 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	7 350 000,00
1.3.2.24	UZUPEŁNIENIE SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ BUKWAŁD - BARKWEDA	Urząd Gminy	2021	2023	210 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

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						
1.3.2.27	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ DAĞI - RÓŻNOWO	Urząd Gminy	2022	2025	10 246 400,00	308 200,00	8 170 000,00	1 655 000,00	0,00	10 133 200,00
1.3.2.30	MODERNIZACJA PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO NR 1 W DYWITACH	Urząd Gminy	2021	2024	650 000,00	50 000,00	550 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.35	WYKUP SIECI OD PRZEDSIĘBIORSTWO BUDOWLANE WEBAU UNION Sp.z o.o. -	Urząd Gminy	2022	2023	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.36	Budowa pętli autobusowej przy szkole w Spręcowie -	Urząd Gminy	2022	2023	250 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.37	BUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DYWITACH -	Urząd Gminy	2022	2026	8 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00	500 000,00	8 200 000,00