

**UCHWAŁA NR IX/80/24
RADY GMINY DYWITY**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2025– 2034.

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 2024 r. poz. 1530 t.j., z późniejszymi zmianami) art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 t.j. z późniejszymi zmianami). Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dywity na lata 2025 – 2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dywity realizowanych w latach 2025 – 2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Dywity 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 Gminy Dywity do:

- 1) Przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku 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.
- 3) Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dywity.

§ 6. Traci moc uchwała Rady Gminy Dywity Nr LVII/523/23 z dnia 21.12.2023r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2024-2033 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy Dywity

Dorota Pszczola

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr IX/80/24
Rady Gminy Dywity
z dnia 18 grudnia 2024 r.

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	
2025	114 584 787,53	97 876 573,21	55 973 388,39	6 026 175,94	4 046 399,68	9 557 318,49	22 273 290,71	12 436 000,00	16 708 214,32	1 800 000,00	0,00	
2026	121 780 000,00	107 960 000,00	59 860 000,00	6 500 000,00	4 500 000,00	10 200 000,00	26 900 000,00	13 300 000,00	13 820 000,00	950 000,00	0,00	
2027	127 000 000,00	116 900 000,00	64 000 000,00	6 900 000,00	5 000 000,00	13 000 000,00	28 000 000,00	14 400 000,00	10 100 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	133 000 000,00	124 000 000,00	69 000 000,00	7 000 000,00	5 500 000,00	14 000 000,00	28 500 000,00	15 500 000,00	9 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	138 300 000,00	131 300 000,00	73 800 000,00	7 500 000,00	6 000 000,00	15 000 000,00	29 000 000,00	16 600 000,00	7 000 000,00	900 000,00	0,00	
2030	143 000 000,00	135 700 000,00	76 000 000,00	7 700 000,00	6 500 000,00	16 000 000,00	29 500 000,00	17 500 000,00	7 300 000,00	900 000,00	0,00	
2031	147 600 000,00	140 100 000,00	78 100 000,00	7 900 000,00	7 000 000,00	17 000 000,00	30 000 000,00	18 500 000,00	7 500 000,00	900 000,00	0,00	
2032	151 700 000,00	144 000 000,00	81 000 000,00	8 000 000,00	7 500 000,00	17 000 000,00	30 500 000,00	19 000 000,00	7 700 000,00	900 000,00	0,00	
2033	157 200 000,00	149 200 000,00	84 500 000,00	8 200 000,00	8 000 000,00	17 500 000,00	31 000 000,00	19 500 000,00	8 000 000,00	900 000,00	0,00	
2034	161 400 000,00	153 300 000,00	87 000 000,00	8 300 000,00	8 500 000,00	18 000 000,00	31 500 000,00	20 000 000,00	8 100 000,00	900 000,00	0,00	

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:			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	
2025	126 084 787,53	85 003 675,30	39 260 253,00	0,00	0,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	41 081 112,23	2 235 297,64	2 235 297,64	
2026	113 360 000,00	88 000 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	25 360 000,00	0,00	0,00	
2027	118 250 000,00	92 000 000,00	40 700 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	26 250 000,00	0,00	0,00	
2028	124 500 000,00	96 600 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	27 900 000,00	0,00	0,00	
2029	130 100 000,00	101 600 000,00	41 500 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	28 500 000,00	0,00	0,00	
2030	137 800 000,00	107 000 000,00	41 500 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	30 800 000,00	0,00	0,00	
2031	141 600 000,00	111 000 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	30 600 000,00	0,00	0,00	
2032	148 000 000,00	116 000 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000 000,00	0,00	0,00	
2033	153 010 554,76	121 010 554,76	44 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000 000,00	0,00	0,00	
2034	159 044 169,58	125 044 169,58	45 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000 000,00	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 ^{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
2025	-11 500 000,00	0,00	18 630 000,00	15 155 830,42	8 125 830,42	3 374 169,58	3 374 169,58	0,00	0,00
2026	8 420 000,00	8 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 750 000,00	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 189 445,24	4 189 445,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 355 830,42	2 355 830,42	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 długu X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających 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	
2025	0,00	0,00	100 000,00	0,00	7 130 000,00	7 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	8 420 000,00	8 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	8 750 000,00	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 189 445,24	4 189 445,24	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 355 830,42	2 355 830,42	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	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	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X		kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ²⁾ 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	55 315 275,66	0,00	12 872 897,91	16 247 067,49
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	46 895 275,66	0,00	19 960 000,00	19 960 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	38 145 275,66	0,00	24 900 000,00	24 900 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 645 275,66	0,00	27 400 000,00	27 400 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 445 275,66	0,00	29 700 000,00	29 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 245 275,66	0,00	28 700 000,00	28 700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 245 275,66	0,00	29 100 000,00	29 100 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 545 275,66	0,00	28 000 000,00	28 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 355 830,42	0,00	28 189 445,24	28 189 445,24
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	28 255 830,42	28 255 830,42

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
2025	10,48%	17,10%	x	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2026	10,97%	22,77%	x	14,51%	14,51%	TAK	TAK
2027	10,15%	25,70%	x	15,22%	15,22%	TAK	TAK
2028	8,73%	25,91%	x	16,55%	16,55%	TAK	TAK
2029	7,82%	26,31%	x	17,51%	17,51%	TAK	TAK
2030	4,93%	24,56%	x	19,54%	19,54%	TAK	TAK
2031	5,28%	24,05%	x	22,14%	22,14%	TAK	TAK
2032	3,15%	22,28%	x	23,77%	23,77%	TAK	TAK
2033	3,33%	21,56%	x	24,51%	24,51%	TAK	TAK
2034	1,80%	20,94%	x	24,34%	24,34%	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:		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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	
2025	12 600 000,00	12 600 000,00	12 600 000,00	39 299 906,51	3 450 801,00	35 849 105,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	14 600 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	22 853 301,00	3 125 801,00	19 727 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 600 000,00	14 600 000,00	0,00	22 016 176,00	1 853 676,00	20 162 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	10 523 425,00	23 425,00	10 500 000,00	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	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:					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 zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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 równowagi kwoty uchyty w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
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
2025	0,00	0,00	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	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr IX/80/24
Rady Gminy Dywity
z dnia 18 grudnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				130 935 472,00	39 299 906,51	22 853 301,00	22 016 176,00	10 523 425,00	94 592 808,51
1.a	- wydatki bieżące				9 728 428,00	3 450 801,00	3 125 801,00	1 853 676,00	23 425,00	8 453 703,00
1.b	- wydatki majątkowe				121 207 044,00	35 849 105,51	19 727 500,00	20 162 500,00	10 500 000,00	86 139 105,51
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:				46 205 300,00	8 825 365,51	5 200 000,00	14 600 000,00	10 000 000,00	38 525 365,51
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				46 205 300,00	8 825 365,51	5 200 000,00	14 600 000,00	10 000 000,00	38 525 365,51
1.1.2.2	Budowa świetlicy w Różnowie -	Urząd Gminy	2013	2025	6 481 500,00	150 000,00	0	0	0	150 000,00
1.1.2.13	EKOMOBILNY MOF IV ETAP - ciąg pieszo-rowerowy Dywity - Brąswald	DYWITY	2022	2028	13 167 000,00	162 000,00	1 500 000,00	6 500 000,00	5 000 000,00	13 162 000,00
1.1.2.14	EKOMOBILNY MOF V ETAP ciąg pieszo-rowerowy Wadąg - DK51 -	Urząd Gminy	2022	2028	11 267 000,00	162 000,00	1 000 000,00	5 100 000,00	5 000 000,00	11 162 000,00
1.1.2.15	EKOMOBILNY MOF ETAP VI - ciąg pieszo-rowerowy Słupy - Wadąg -	Urząd Gminy	2022	2027	4 260 000,00	162 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	0	4 162 000,00
1.1.2.16	Przebudowa odcinka drogi ul. Wrmińskiej w Dywitach -	DYWITY	2023	2025	5 439 800,00	5 429 300,00	0	0	0	5 429 300,00
1.1.2.17	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - PODNIESIENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE DYWITY -	DYWITY	2024	2025	1 100 000,00	160 065,51	0	0	0	160 065,51

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.18	EKOMOBILNY MOF VII - Rozbudowa drogi gminnej na odcinku Dywity - Ługwałd -	DYWITY	2024	2026	4 490 000,00	2 600 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				84 730 172,00	30 474 541,00	17 653 301,00	7 416 176,00	523 425,00	56 067 443,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 728 428,00	3 450 801,00	3 125 801,00	1 853 676,00	23 425,00	8 453 703,00
1.3.1.22	ŚWIADCZENIE USŁUG DOWOZU DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH 2024 - 2026 -	DYWITY	2024	2026	672 000,00	336 000,00	191 000,00	0,00	0,00	527 000,00
1.3.1.23	Umowa leasingu operacyjnego -	DYWITY	2024	2028	227 428,00	51 801,00	51 801,00	51 801,00	23 425,00	178 828,00
1.3.1.24	Świadczenie usług gminnej komunikacji transportu zbiorowego 2024-2027 -	DYWITY	2024	2027	8 649 000,00	2 883 000,00	2 883 000,00	1 801 875,00	0,00	7 567 875,00
1.3.1.25	MIEJSCOWY PLAN OGÓLNY -	DYWITY	2024	2025	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				75 001 744,00	27 023 740,00	14 527 500,00	5 562 500,00	500 000,00	47 613 740,00
1.3.2.1	Budowa drogi Kieźliny - Dągi	DYWITY	2016	2025	12 630 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.16	Budowa drogi gminnej Rozgity - Spręcowo -	Urząd Gminy	2021	2025	10 800 000,00	5 160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 160 000,00
1.3.2.22	BUDOWA SG ZOZ w DYWITACH	DYWITY	2021	2027	14 200 000,00	4 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	7 200 000,00
1.3.2.27	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ DĄGI - RÓŻNOWO -	Urząd Gminy	2022	2026	12 346 400,00	6 700 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	10 800 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.37	BUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DYWITACH -	Urząd Gminy	2022	2028	8 200 000,00	20 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00	500 000,00	8 020 000,00
1.3.2.38	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Sętal - droga do cmentarza -	DYWITY	2023	2026	1 495 000,00	5 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	1 475 000,00
1.3.2.39	Budowa drogi na dz. nr 185/108 obr. Ługwald -	DYWITY	2023	2025	270 000,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	181 000,00
1.3.2.41	Budowa zadaszzenia boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Dywitach -	DYWITY	2023	2025	4 660 000,00	4 660 000,00	0,00	0,00	0,00	4 660 000,00
1.3.2.43	MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W RÓŻNOWIE -	DYWITY	2023	2026	5 225 800,00	2 867 900,00	2 093 500,00	0,00	0,00	4 961 400,00
1.3.2.44	PRZEBUDOWA ULICY BARCZEWSKIEGO W DYWITACH -	DYWITY	2023	2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.45	REMONT KOŚCIOŁA ŚW. MIKOŁAJA w SĘTALU -	DYWITY	2024	2026	993 000,00	200 000,00	773 000,00	0,00	0,00	973 000,00
1.3.2.46	Wykup sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Mazurskiej w Dywitach -	DYWITY	2024	2027	187 500,00	62 500,00	62 500,00	62 500,00	0,00	187 500,00
1.3.2.47	Wykup sieci od Dom Dywity sp. z o.o. -	DYWITY	2024	2025	354 044,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00	264 000,00
1.3.2.48	Remont Kaplicy Parafialnej pw.Św. Rozalii w Kieżlinach -	DYWITY	2024	2025	490 000,00	480 200,00	0,00	0,00	0,00	480 200,00
1.3.2.49	Remont zabytkowego kościoła we Frączkach -	DYWITY	2024	2025	450 000,00	431 640,00	0,00	0,00	0,00	431 640,00
1.3.2.51	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Dywity - budowa pętli w Spręcowie -	DYWITY	2024	2026	2 100 000,00	1 171 500,00	928 500,00	0,00	0,00	2 100 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2025-2034

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dywity zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dywity za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dywity na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dywity została przygotowana na lata 2025-2034.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dywity dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dywity oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dywity, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 12 436 000,00 zł, co stanowi 109,09% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 800 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Dywity wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 39 260 253,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 765 936,98 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzając będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2025-2034.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dywity na lata 2025-2028 ma zdecydowanie proinwestycyjny charakter i jest nastawiona na realizację wielu ważnych inwestycji, na które Gmina Dywity planuje wydatkować ponad 86 mln zł. To bardzo duża kwota, która pozwoli wykonać zadania, na które czekają mieszkańcy i przedsiębiorcy. Inwestowanie zapewni zrównoważony rozwój Gminy, który będzie przyciągał kolejne osoby do osiedlania się i prowadzenia swojego życia w Gminie Dywity.

Podobnie jak w latach poprzednich bardzo duży nacisk został położony na realizację w latach 2025-28 inwestycji drogowych, w tym przebudowę, budowę i modernizację dróg oraz budowę nowych ciągów pieszo - rowerowych, które poprawią bezpieczeństwo kierowców, pieszych i rowerzystów. Stanowią one prawie 61 % wydatków majątkowych w 2025 roku (prawie 25 mln zł z planowanych 41 mln zł na inwestycje).

Do najważniejszych inwestycji drogowych można zaliczyć:

- budowa drogi Dągi-Różnowo (w 2025 roku zaplanowane wydatki na 6,7 mln. zł),
- budowa drogi gminnej Rozgity-Spręcowo (5 mln zł),
- przebudowa odcinka drogi ul. Warmińskiej w Dywitach (ponad 5,4 mln zł)
- budowa pętli autobusowej przy SP w Spręcowie (ponad 1,1 mln zł),
- rozbudowa drogi Dywity-Ługwałd o ścieżkę pieszo-rowerową (2,6 mln zł),
- budowa ul. Barczewskiego w Dywitach (600 tys. zł),
- budowa drogi przy przedszkolu i świetlicy w Różnowie (550 tys. zł),
- budowa ulic na osiedlu przy Spółdzielczej w Dywitach (Wilczkowo – III etap) – 490 tys. zł
- prace projektowo-dokumentacyjne pod przebudowę drogi powiatowej Różnowo-Rozgity (73 tys. zł), rozbudowę drogi powiatowej Dywity-Barkweda (100 tys. zł), a także ciągi pieszo-rowerowe, między innymi: Dywity-Brańswałd, Wadąg- DK51, Słupy-Wadąg.

Zaplanowane inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i sportową powinny poprawić dostęp, warunki i jakość usług zdrowotnych, ale także lepsze warunki do uprawiania sportu. Mowa tu o budowa nowej siedziby Samodzielnego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dywitach – budowy II etapu (zaplanowane wydatki w 2025 roku to 4,1 mln zł), zadaszenie boiska wielofunkcyjnego przy SP Dywity (ponad 4,5 mln zł). Z innych większych inwestycji planowanych do realizacji można wymienić: modernizację Stacji Uzdatniania Wody w Różnowie (planowana kwota w 2025 roku to prawie 2,9 mln zł), rozbudowa strażnicy OSP Brańswałd (200 tys. zł), podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa (160 tys. zł).

Ponad 1,1 mln zł, które pozyskaliśmy z programu rządowego Polski Ład zostanie przeznaczonych na ochronę zabytków: remont kościołów w Sętalu, Frączkach oraz kaplicy w Kieźlinach.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 500 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 125 830,42 zł;
- 2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 374 169,58 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Dywity

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	114 584 787,53	126 084 787,53	-11 500 000,00
2026	121 780 000,00	113 360 000,00	8 420 000,00
2027	127 000 000,00	118 250 000,00	8 750 000,00
2028	133 000 000,00	124 500 000,00	8 500 000,00
2029	138 300 000,00	130 100 000,00	8 200 000,00
2030	143 000 000,00	137 800 000,00	5 200 000,00
2031	147 600 000,00	141 600 000,00	6 000 000,00
2032	151 700 000,00	148 000 000,00	3 700 000,00
2033	157 200 000,00	153 010 554,76	4 189 445,24
2034	161 400 000,00	159 044 169,58	2 355 830,42

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 630 000,00 zł. Przychody Gminy Dywity w 2025 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 155 830,42 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 374 169,58 zł;
- 3.inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 100 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dywity obejmują:

- 1.spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
- 2.inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034.

W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dywity

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	7 030 000,00
2026	8 420 000,00
2027	8 750 000,00
2028	8 500 000,00
2029	8 200 000,00
2030	5 200 000,00

2031	6 000 000,00
2032	3 700 000,00
2033	4 189 445,24
2034	2 355 830,42

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 47 189 445,24 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 55 315 275,66 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 52,67%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	55 315 275,66	105 027 469,04	52,67%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dywity zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dywity

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	101 719 073,21	85 003 675,30	16 715 397,91	20 089 567,49
2026	107 960 000,00	88 000 000,00	19 960 000,00	19 960 000,00
2027	116 900 000,00	92 000 000,00	24 900 000,00	24 900 000,00
2028	124 000 000,00	96 600 000,00	27 400 000,00	27 400 000,00
2029	131 300 000,00	101 600 000,00	29 700 000,00	29 700 000,00
2030	135 700 000,00	107 000 000,00	28 700 000,00	28 700 000,00
2031	140 100 000,00	111 000 000,00	29 100 000,00	29 100 000,00
2032	144 000 000,00	116 000 000,00	28 000 000,00	28 000 000,00
2033	149 200 000,00	121 010 554,76	28 189 445,24	28 189 445,24
2034	153 300 000,00	125 044 169,58	28 255 830,42	28 255 830,42

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o
-----	--	---	---	---	--

		kwartale)	kwartale)	wykonania)	przewidywane wykonanie)
2025	10,05%	16,10%	TAK	16,10%	TAK
2026	10,97%	15,00%	TAK	15,00%	TAK
2027	10,15%	15,72%	TAK	15,72%	TAK
2028	8,73%	17,04%	TAK	17,04%	TAK
2029	7,82%	18,00%	TAK	18,00%	TAK
2030	4,93%	20,03%	TAK	20,03%	TAK
2031	5,28%	22,63%	TAK	22,63%	TAK
2032	3,15%	24,27%	TAK	24,27%	TAK
2033	3,33%	24,51%	TAK	24,51%	TAK
2034	1,80%	24,34%	TAK	24,34%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dywity spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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