

ZARZĄDZENIE NR USCO.OO50.136.2023
WÓJTA GMINY DYWITY

z dnia 9 listopada 2023 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2033

Na podstawie art. 230 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 t.j. z późniejszymi zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2024 – 2033 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 2024 - 2033.
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w celu zaopiniowania .

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYWITY NA LATA 2024 – 2023

DOCHODY

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

1. Projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dywity za lata 2022 – 2023.
2. Założenia przyjęte do projektu budżetu państwa na 2024 rok.
3. Uzasadnienia do ustawy budżetowej wynikające z założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa na lata 2024- 2027.
4. Zaplanowane wartości bezzwrotnych środków pomocowych na finansowanie inwestycji wynikające z zawartych już umów, złożonych dotychczas wniosków oraz wniosków będących w przygotowaniu.
5. Przyjęty wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynikający ze stałego wzrostu liczby mieszkańców.
6. W 2024 roku założono, średnio o 15 %, wzrost poziomu stawek podatkowych od nieruchomości. Założono również wzrost dochodów podatkowych związany z opłacaniem przez spółkę komunalną podatków związanych z przejęciem infrastruktury wodno-ściekowej.
7. Planując dochody z tytułu gospodarki odpadami kierowano się zasadą zbilansowania dochodów z wydatkami, co zapewnia samofinansowanie zadania.

WYDATKI

1) Wydatki majątkowe

Pomimo wielu niekorzystnych czynników zewnętrznych, które mają zdecydowany wpływ na działalność i funkcjonowanie samorządów, założenia projektowe dotyczące budżetu Gminy Dywity na 2024 pod kątem wydatków majątkowych są wyższe o ponad 5% niż to miało miejsce w ubiegłorocznym planie budżetowym, a więc wzrosły z 27 do ponad 32% wszystkich wydatków. Aż 1/3 budżetu Gminy Dywity na 2024 rok, to inwestycje, dzięki którym wzrośnie jakość życia mieszkańców. Wydatki **majątkowe w 2024 roku** wyniosą **35 141 308,32 zł**, co stanowi **32,28 %** wszystkich wydatków. Zaplanowane wydatki zapewniają kontynuację przyjętego wieloletniego planu inwestycyjnego. Tak wysoki poziom wydatków na inwestycje jest możliwy m.in. dzięki temu, że Gminie Dywity udało się pozyskać znaczne środki zewnętrzne, w tym z funduszy rządowych, RPO Warmia i Mazury 2017-2021, z ministerstwa, PFRON-u czy od sponsora. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dywity na lata 2024-2028 ma zdecydowanie proinwestycyjny charakter i jest nastawiona na realizację wielu ważnych inwestycji, na które Gmina Dywity planuje wydatkować ponad 92 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. Ponad połowę bo 68,6% wydatków majątkowych w 2024 roku stanowią wydatki na inwestycje w infrastrukturę drogową (ponad 24 mln zł z planowanych 35,1 mln zł na inwestycje). Do najważniejszych inwestycji drogowych można zaliczyć:

- budowa drogi Kieźliny-Dągi (wydatki w 2024 zaplanowane na około 7,7 mln zł),
- budowa drogi gminnej Rozgity-Spręcowo (ponad 5 mln zł. w 2024 roku oraz 3 mln w 2025r.),
- budowa drogi Dągi-Różnowo (6 mln. zł w 2024 roku i 4,1 mln zł w 2025 roku),
- prace projektowo-dokumentacyjne pod ciągi pieszo-rowerowe, między innymi: Dywity-Brąswałd, Wadąg-DK51, Słupy-Wadąg (łącznie ponad 500 tys. zł).

Zaplanowane inwestycje w infrastrukturę zdrowotną, sportową i edukacyjną powinny poprawić dostęp, warunki i jakość usług zdrowotnych, ale także lepsze warunki do nauki i uprawiania sportu dla dzieci ze szkół w Spręcowie, Bukwałdzie i Dywitach. Mowa tu o budowie nowej siedziby Samodzielnego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dywitach – I etap (koszt to 3,6 mln zł, a dalsze etapy w latach 2025-27 ponad 8,5

mln zł), kompleksowa termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie oraz Szkoły Podstawowej w Spręcowie – wydatki w 2024 to ponad 2,6 mln zł. Na budowę zadania boiska wielofunkcyjnego przy SP Dywity zaplanowano w 2024 roku 2,6 mln zł. Warto wspomnieć, że w 2024 roku ruszy również modernizacja Przedszkola Samorządowego nr 1 w Dywitach (planowana kwota w 2024 to 960 tys. zł), co pozwoli uruchomić finalnie dodatkowy oddział dla kolejnych 25 dzieci. 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.

2) Wydatki bieżące

Wydatki **bieżące** zaplanowano na łączną kwotę **73 720 691,68 zł**. Pomimo bardzo oszczędnie planowanych wydatków, uwarunkowania zewnętrzne wymusiły niekiedy ich znaczny wzrost. Wciąż zwiększająca się liczba dzieci w wieku szkolnym i przedszkolnym spowodowała, że wydatki na oświatę zaplanowano wyższe niż w roku bieżącym. Wpływ na to mają koszty opału i energii, dowożenia, funkcjonowania stołówek. Istotnym elementem są również koszty osobowe. Ciągły wzrost płacy minimalnej powoduje również wzrost kosztów osobowych. 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 2024 i każdy kolejny na rozwój transportu publicznego przewidziano wydatkowanie około 5,2 milionów złotych rocznie. 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 na poziomie ok. 15%. Pomimo planowanego wzrostu wydatków bieżących w 2024 roku Gmina zachowuje nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi na dość wysokim poziomie przekraczającym 7,2 mln zł.

WYNIK BUDŻETU ORAZ KWOTA DŁUGU

W budżecie na 2024r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi na poziomie -9 000 000 zł. Deficyt zostanie pokryty przychodami z kredytów i pożyczek w wartości 4 840 393,67 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 4 159 606,33 zł. W latach objętych prognozą planowane są nadwyżki budżetowe. W roku budżetowym 2024 przychody zaplanowane są w wysokości 15 208 947,37 zł, które obejmują:

- 10 949 341,04 zł. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych,
- 4 159 606,33 zł. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych,
- 100 000,00 zł. inne przychody.

Rozchody w roku budżetowym zaplanowano w wysokości 6 208 947,37 zł, z tego:

- 6 108 947,37 zł. spłatą kredytów, pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.
- 100 000,00 zł. inne rozchody.

Na dzień 31.12.2023r. kwota zadłużenie wyniesie 42 385 050,91 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 47 225 444,58 zł co 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, wyniesie 54,35%. W okresie prognozy zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi co oznacza, że Gmina Dywity zachowuje w latach objętych prognozą relację określoną w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy Gmina Dywity spełnia również relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych co oznacza zdolność Gminy Dywity zarówno do obsługi długu, jak i jej zdolność inwestycyjną w najbliższych latach.

**UCHWAŁA NR ../23
RADY GMINY DYWITY**

z dnia ...

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2024 - 2033

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 2023 r. poz. 1270 t.j. z późniejszymi zmianami) art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 t.j. z późniejszymi zmianami) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024 – 2033, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2028, 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 XLIV/404/22 z dnia 22.12.2022r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dywity na lata 2023-2031 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 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	
2024	99 862 000,00	80 973 942,00	26 307 517,00	1 267 018,00	22 054 999,00	9 929 212,00	21 415 196,00	11 400 000,00	18 888 058,00	1 380 000,00	3 041 038,00	
2025	109 300 000,00	89 700 000,00	30 000 000,00	1 400 000,00	22 300 000,00	11 000 000,00	25 000 000,00	12 200 000,00	19 600 000,00	900 000,00	0,00	
2026	114 460 000,00	97 160 000,00	33 360 000,00	1 500 000,00	23 800 000,00	12 000 000,00	26 500 000,00	13 300 000,00	17 300 000,00	950 000,00	0,00	
2027	110 900 000,00	101 800 000,00	35 000 000,00	1 600 000,00	24 200 000,00	13 000 000,00	28 000 000,00	14 400 000,00	9 100 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	114 100 000,00	107 100 000,00	37 000 000,00	1 700 000,00	25 900 000,00	14 000 000,00	28 500 000,00	15 500 000,00	7 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	117 800 000,00	111 800 000,00	39 000 000,00	1 800 000,00	27 000 000,00	15 000 000,00	29 000 000,00	16 600 000,00	6 000 000,00	900 000,00	0,00	
2030	122 400 000,00	116 400 000,00	40 500 000,00	1 900 000,00	28 500 000,00	16 000 000,00	29 500 000,00	17 500 000,00	6 000 000,00	900 000,00	0,00	
2031	126 800 000,00	120 300 000,00	42 300 000,00	2 000 000,00	29 000 000,00	17 000 000,00	30 000 000,00	18 500 000,00	6 500 000,00	900 000,00	0,00	
2032	125 500 000,00	119 000 000,00	41 000 000,00	2 000 000,00	29 000 000,00	17 000 000,00	30 000 000,00	1 500 000,00	6 500 000,00	900 000,00	0,00	
2033	125 500 000,00	119 000 000,00	41 000 000,00	2 000 000,00	29 000 000,00	17 000 000,00	30 000 000,00	18 500 000,00	6 500 000,00	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
2024	108 862 000,00	73 720 691,68	33 020 713,00	0,00	0,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00	35 141 308,32	0,00	0,00
2025	102 270 000,00	75 870 000,00	33 500 000,00	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	26 400 000,00	0,00	0,00
2026	107 040 000,00	81 680 000,00	34 000 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	25 360 000,00	0,00	0,00
2027	103 150 000,00	85 150 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00
2028	106 600 000,00	90 700 000,00	35 500 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	15 900 000,00	0,00	0,00
2029	110 600 000,00	96 100 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00
2030	119 400 000,00	103 000 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	16 400 000,00	0,00	0,00
2031	123 000 000,00	108 000 000,00	37 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00
2032	124 000 000,00	109 000 000,00	37 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00
2033	123 474 555,42	108 474 555,42	37 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	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 ^{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
2024	-9 000 000,00	0,00	15 208 947,37	10 949 341,04	4 840 393,67	4 159 606,33	4 159 606,33	0,00	0,00
2025	7 030 000,00	7 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 420 000,00	7 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 750 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 200 000,00	7 200 000,00	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	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 025 444,58	2 025 444,58	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			łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:		
								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	
2024	0,00	0,00	100 000,00	0,00	6 208 947,37	6 108 947,37	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	7 030 000,00	7 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 420 000,00	7 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	7 750 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	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	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025 444,58	2 025 444,58	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		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							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 ^P a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	47 225 444,58	0,00	7 253 250,32	11 412 856,65
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	40 195 444,58	0,00	13 830 000,00	13 830 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	32 775 444,58	0,00	15 480 000,00	15 480 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 025 444,58	0,00	16 650 000,00	16 650 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 525 444,58	0,00	16 400 000,00	16 400 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 325 444,58	0,00	15 700 000,00	15 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 325 444,58	0,00	13 400 000,00	13 400 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 525 444,58	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 025 444,58	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 525 444,58	10 525 444,58

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
2024	11,04%	12,65%	14,59%	17,10%	17,10%	TAK	TAK
2025	11,54%	20,18%	x	16,15%	16,15%	TAK	TAK
2026	10,83%	20,29%	x	14,92%	14,92%	TAK	TAK
2027	10,19%	20,21%	x	15,28%	15,28%	TAK	TAK
2028	9,02%	18,58%	x	15,82%	15,82%	TAK	TAK
2029	8,06%	16,84%	x	15,75%	15,75%	TAK	TAK
2030	3,34%	13,70%	x	16,43%	16,43%	TAK	TAK
2031	3,92%	12,15%	x	17,49%	17,49%	TAK	TAK
2032	1,57%	9,90%	x	17,42%	17,42%	TAK	TAK
2033	2,03%	10,37%	x	15,95%	15,95%	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
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
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

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
2024	4 916 550,00	3 116 550,00	3 116 550,00	32 385 091,50	1 886 171,50	30 498 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	12 600 000,00	12 600 000,00	12 600 000,00	20 474 900,00	0,00	20 474 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 600 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	16 772 600,00	0,00	16 772 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 600 000,00	14 600 000,00	0,00	15 200 000,00	0,00	15 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	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

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	Wypkup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochoinach 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 zaliczanych 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	
2024	0,00	0,00	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	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	
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	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				133 595 835,50	32 385 091,50	20 474 900,00	16 772 600,00	15 200 000,00	10 000 000,00	94 832 591,50
1.a	- wydatki bieżące				7 868 671,50	1 886 171,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 886 171,50
1.b	- wydatki majątkowe				125 727 164,00	30 498 920,00	20 474 900,00	16 772 600,00	15 200 000,00	10 000 000,00	92 946 420,00
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:				45 217 664,00	2 998 500,00	5 253 300,00	3 500 000,00	14 600 000,00	10 000 000,00	36 351 800,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				45 217 664,00	2 998 500,00	5 253 300,00	3 500 000,00	14 600 000,00	10 000 000,00	36 351 800,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy w Różnowie	DYWITY	2013	2024	5 650 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.10	Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie oraz Szkoły podstawowej w Spręcowie - SP Spręcowo	DYWITY	2020	2024	456 370,00	58 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 500,00
1.1.2.11	Kompleksowa termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Bukwałdzie oraz Szkoły Podstawowej w Spręcowie - SP Bukwałd -	Urząd Gminy	2020	2024	5 430 994,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00
1.1.2.13	EKOMOBILNY MOF IV ETAP - ciąg pieszo-rowerowy Dywity - Brąswald	DYWITY	2022	2028	13 167 000,00	1 000,00	162 000,00	1 500 000,00	6 500 000,00	5 000 000,00	13 163 000,00
1.1.2.14	EKOMOBILNY MOF V ETAP ciąg pieszo-rowerowy Wadąg - DK51 -	Urząd Gminy	2022	2028	11 267 000,00	1 000,00	162 000,00	1 000 000,00	5 100 000,00	5 000 000,00	11 263 000,00
1.1.2.15	EKOMOBILNY MOF ETAP VI - ciąg pieszo-rowerowy Słupy - Wadąg -	Urząd Gminy	2022	2027	4 260 000,00	1 000,00	100 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	0,00	4 101 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do							
1.1.2.16	Przebudowa odcinka drogi ul. Wrmińskiej w Dywitach -	DYWITY	2023	2025	4 986 300,00	157 000,00	4 829 300,00	0,00	0,00	0,00	4 986 300,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				88 378 171,50	29 386 591,50	15 221 600,00	13 272 600,00	600 000,00	0,00	58 480 791,50
1.3.1	- wydatki bieżące				7 868 671,50	1 886 171,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 886 171,50
1.3.1.2	Świadczenie usług w gminnej komunikacji publicznej na terenie Gminy Dywity	DYWITY	2019	2024	6 804 000,00	1 417 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 500,00
1.3.1.10	Utworzenie punktu informacyjnego w ramach programu Czyste Powietrze	DYWITY	2021	2024	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.11	RSP KIEŻLINY - WYPŁATA ODSZKODOWANIA ZA GRUNTY PRZEJĘTE POD DROGI	DYWITY	2021	2024	377 671,50	107 671,50	0,00	0,00	0,00	0,00	107 671,50
1.3.1.19	Dowożenie dzieci niepełnosprawnych -	Urząd Gminy	2022	2024	652 000,00	326 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				80 509 500,00	27 500 420,00	15 221 600,00	13 272 600,00	600 000,00	0,00	56 594 620,00
1.3.2.1	Budowa drogi Kieźliny - Dągi	DYWITY	2016	2024	12 218 500,00	7 668 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 668 500,00
1.3.2.3	BUDOWA ULIC W RÓŻNOWIE	DYWITY	2018	2024	3 750 000,00	1 307 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 520,00
1.3.2.4	BUDOWA ULIC NA OSIEDLU PRZY UL. SPÓŁDZIELCZEJ (Wilczkowo II etap) -	Urząd Gminy	2020	2024	3 700 000,00	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Jana Pawła II w Dywitach -	Urząd Gminy	2019	2024	3 165 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2.9	BUDOWA DRÓG WRAZ Z ODWODNIENIEM W SŁUPACH - TAMEX, OBWODOWA	DYWITY	2019	2024	1 650 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00
1.3.2.14	Budowa drogi osiedlowej przy ul. Grzybowej w Dywitach	DYWITY	2020	2024	3 381 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.16	Budowa drogi gminnej Rozgity - Spręcowo	DYWITY	2021	2025	9 800 000,00	5 000 000,00	2 990 000,00	0,00	0,00	0,00	7 990 000,00
1.3.2.19	Budowa sieci wodociągowej na osiedlu Kormoran - inicjatywa lokalna	DYWITY	2021	2024	81 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.22	BUDOWA SG ZOZ w DYWITACH	DYWITY	2021	2027	14 200 000,00	50 000,00	3 150 000,00	5 300 000,00	100 000,00	0,00	8 600 000,00
1.3.2.27	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ DAĞI - RÓŻNOWO	DYWITY	2022	2025	10 246 400,00	6 000 000,00	4 138 000,00	0,00	0,00	0,00	10 138 000,00
1.3.2.30	MODERNIZACJA PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO NR 1 W DYWITACH	DYWITY	2021	2025	2 457 000,00	957 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 457 000,00
1.3.2.36	Budowa pętli autobusowej przy szkole w Spręcowie -	Urząd Gminy	2022	2024	120 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.37	BUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DYWITACH -	Urząd Gminy	2022	2027	8 200 000,00	0,00	2 000 000,00	5 500 000,00	500 000,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.38	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Sętal - groga do cmentarza -	DYWITY	2023	2026	1 495 000,00	5 000,00	0,00	1 470 000,00	0,00	0,00	1 475 000,00
1.3.2.39	Budowa drogi na dz. nr 185/224 obr. Ługwałd -	DYWITY	2023	2024	270 000,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 000,00
1.3.2.41	Budowa zadaszzenia boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Dywitach -	DYWITY	2023	2024	2 610 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.42	Poprawa dostępności przestrzeni publicznejw budynku Urzędu Gminy w Dywitach -	DYWITY	2023	2024	255 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.43	MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W RÓŻNOWIE -	DYWITY	2023	2026	2 310 600,00	264 400,00	1 043 600,00	1 002 600,00	0,00	0,00	2 310 600,00
1.3.2.44	PRZEBUDOWA ULICY BARCZEWSKIEGO W DYWITACH -	DYWITY	2023	2025	600 000,00	200 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00