

Zarządzenie Nr 79/2025
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 12 listopada 2025 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżążnia.

Na podstawie art. 230 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Wójt Gminy Dzierżążnia zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżążnia przedstawić:

- 1) Radzie Gminy w Dzierżążni,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.

2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Dzierżążnia stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

WÓJT
mgr inż. Adam Sobiecki

PROJEKT

Uchwała Rady Gminy w Dzierżążni

Nr/...../2025

z dnia grudnia 2025 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżążnia

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), Rada Gminy w Dzierżążni uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dzierżążnia na lata 2026 – 2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

2. Określa się wykaz przedsięwzięć w latach 2026-2029 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Załącza się do Wieloletniej Prognozy Finansowej objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

b) 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 do kwoty 2 000.000 zł rocznie,

c) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt.1 ustawy o zasadach realizacji programów.

2. Przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 lit. b w ramach kwoty 1 000 000 zł.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr 29/VII/2024 Rady Gminy w Dzierżążni z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierżążnia na lata 2025-2033, z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu

WÓJT
mgr inż. Adam Sobiecki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 79/2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:					
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:					
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	w tym:		
2026	29 784 000,00	22 737 390,47	8 832 583,00	45 204,00	6 831 287,00	1 733 809,00	5 294 507,47	1 850 000,00	7 046 609,53	894 225,00	6 152 236,50		
2027	24 218 955,00	23 738 955,00	9 097 560,00	46 560,00	7 236 226,00	1 785 823,00	5 572 786,00	1 905 000,00	480 000,00	20 000,00	460 000,00		
2028	25 908 804,00	24 808 804,00	9 361 390,00	47 910,00	7 540 276,00	1 937 612,00	5 921 616,00	1 960 760,00	1 100 000,00	600 000,00	500 000,00		
2029	25 869 927,00	25 349 075,00	9 823 509,00	49 252,00	7 543 004,00	1 889 065,00	6 044 245,00	2 015 661,00	520 852,00	20 852,00	500 000,00		
2030	26 567 852,00	26 547 000,00	9 883 343,00	50 582,00	7 643 965,00	1 940 070,00	6 115 898,00	2 070 084,00	20 852,00	20 852,00	0,00		
2031	27 210 675,00	27 210 675,00	10 130 427,00	51 846,00	7 835 064,00	1 988 572,00	6 268 795,00	2 121 836,00	0,00	0,00	0,00		
2032	27 836 521,00	27 836 521,00	10 363 427,00	53 039,00	8 015 271,00	2 034 309,00	6 412 978,00	2 170 638,00	0,00	0,00	0,00		
2033	28 393 251,00	28 393 251,00	10 570 695,00	54 099,00	8 175 576,00	2 074 995,00	6 541 237,00	2 214 051,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 889, z późn. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrok stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (6-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje odsetki z tytułu pożyczek i środków na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:		
			na wyodręcenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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	
								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
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	
2026	30 284 000,00	22 159 864,61	13 199 433,70	0,00	0,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	8 124 135,39	8 124 135,39	80 000,00	
2027	24 033 955,00	22 773 160,00	13 595 416,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	1 260 795,00	1 260 795,00	0,00	
2028	25 723 804,00	23 433 582,00	14 003 279,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	2 290 222,00	2 290 222,00	0,00	
2029	25 684 927,00	24 089 722,00	14 423 377,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	1 595 205,00	1 595 205,00	0,00	
2030	26 477 852,00	24 740 145,00	14 913 772,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	1 737 707,00	1 737 707,00	0,00	
2031	27 120 675,00	25 358 648,00	15 405 926,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 762 027,00	1 762 027,00	0,00	
2032	27 746 521,00	25 941 897,00	15 898 916,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 804 624,00	1 804 624,00	0,00	
2033	28 303 251,00	26 460 735,00	16 391 782,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 842 516,00	1 842 516,00	0,00	

z tego:									
w tym:	3	w tym:	4	4.1	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:
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu nadwyżka budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x						
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-500 000,00	0,00	685 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 000,00	500 000,00
2027	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiodącej prognozy finansowej

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

Lp	Z tego:				Z tego:				
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	w tym:		
							z tego:		
Wyszczególnienie	Spiły udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spiły rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spiły zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	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:									
	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *					
	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	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
Lp							6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 000,00	0,00	577 525,86	1 262 525,86
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	730 000,00	0,00	965 795,00	965 795,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	545 000,00	0,00	1 375 222,00	1 375 222,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	360 000,00	0,00	1 259 353,00	1 259 353,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	270 000,00	0,00	1 806 855,00	1 806 855,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	180 000,00	0,00	1 852 027,00	1 852 027,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	90 000,00	0,00	1 894 624,00	1 894 624,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 932 516,00	1 932 516,00

b) Skorygowano o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutka finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w dopisaniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków spółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przy pedałających 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 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 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 związków spółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków spółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
2026	1,22%	3,81%	9,39%	9,76%	TAK	TAK
2027	1,11%	4,67%	7,46%	7,83%	TAK	TAK
2028	1,02%	6,22%	6,19%	6,56%	TAK	TAK
2029	0,94%	5,52%	5,42%	5,79%	TAK	TAK
2030	0,48%	7,45%	3,94%	4,31%	TAK	TAK
2031	0,44%	7,42%	4,31%	4,68%	TAK	TAK
2032	0,40%	7,39%	4,31%	4,69%	TAK	TAK
2033	0,36%	7,36%	6,07%	6,07%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	środków 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 806,00	151 806,00	124 481,50
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
2026	15 515,00	15 515,00	12 722,30	9 103 878,39	1 454 743,00	7 649 135,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	506 437,00	206 437,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						w tym:	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	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	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT
mgr inż. Adam Sobiecki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 79/2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 597 505,39	9 103 878,39	506 437,00	240 000,00	100 000,00	9 950 315,39
1.a	- wydatki bieżące				1 913 127,00	1 454 743,00	206 437,00	0,00	0,00	1 661 180,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 684 378,39	7 649 135,39	300 000,00	240 000,00	100 000,00	8 289 135,39
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:				278 831,00	167 321,00	0,00	0,00	0,00	167 321,00
1.1.1	- wydatki bieżące				197 316,00	151 806,00	0,00	0,00	0,00	151 806,00
1.1.1.1	Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" - w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) - Zwiększenie stopnia cyfryzacji wnioskodawcy w zakresie rozwiązań z zakresu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2024	2026	197 316,00	151 806,00	0,00	0,00	0,00	151 806,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				81 515,00	15 515,00	0,00	0,00	0,00	15 515,00
1.1.2.1	Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" - w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) - Zwiększenie stopnia cyfryzacji wnioskodawcy w zakresie rozwiązań z zakresu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2024	2026	81 515,00	15 515,00	0,00	0,00	0,00	15 515,00
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:				10 318 674,39	8 936 557,39	506 437,00	240 000,00	100 000,00	9 782 994,39
1.3.1	- wydatki bieżące				1 715 811,00	1 302 937,00	206 437,00	0,00	0,00	1 509 374,00
1.3.1.1	Ubezpieczenia mienia gminnego i jednostek podległych na lata 2025-2027 -	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2024	2027	270 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.2	Konserwacja oświetlenia ulicznego -	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2024	2027	330 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.1.3	Obsługa platformy egzaminacyjnej pl -	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2024	2027	19 311,00	6 437,00	6 437,00	0,00	0,00	12 874,00
1.3.1.4	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Dzierżążnia na lata 2026-2035 - zapewnienie stabilności i zrównoważonego rozwoju, poprawa jakości życia oraz podniesienie atrakcyjności gminy	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2025	2026	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców z terenu Gminy Dzierżążnia - utrzymanie porządku i czystości w gminie	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2025	2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.1.6	Program Czyste Powietrze - - poprawa jakości powietrza	DZIERŻĄŻNIA	2025	2026	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 602 863,39	7 633 620,39	300 000,00	240 000,00	100 000,00	8 273 620,39
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy w Dzierżążni - poprawa efektywności energetycznej budynku	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2023	2026	6 806 497,00	6 686 659,00	0,00	0,00	0,00	6 686 659,00

WOT
mgr inż. Adam Sobiecki

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 300302W w miejscowości Starczewo Wielkie-Kowale - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2024	2027	200 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Dzierżążnia - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2024	2029	650 000,00	350 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	650 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 300358W w miejscowości Cumino - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2024	2028	215 000,00	20 000,00	0,00	140 000,00	0,00	160 000,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Dzierżążni -	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2025	2026	381 366,39	376 961,39	0,00	0,00	0,00	376 961,39
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Dzierżążni - poprawa efektywności energetycznej budynku	URZĄD GMINY W DZIERŻĄŻNI	2025	2027	350 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY DZIERŻĄŻNIA NA LATA 2026 – 2033**

Opracowana uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych, zmierza do uzyskania pełnego obrazu gospodarki poprzez oparcie analiz nie tylko na dochodach i wydatkach ale także poprzez uwzględnienie wszystkich faktycznych przepływów środków pieniężnych JST w kolejnych latach. Do analizy włączono także przychody i rozchody.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Dzierżążnia została opracowana na lata 2026 – 2033 tj. do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2026 rok przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na wymienione kolejne lata przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na podstawie wskaźników makroekonomicznych Ministra Finansów będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Na rok 2026 utworzono budżet, w którym dochody są niższe od wydatków o kwotę 500 000,00 zł, który zostanie pokryty z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 185 000 zł zaplanowano z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych

DOCHODY

Dochody zaplanowano w kwocie 29 784 000,00 zł

z czego: - dochody bieżące – 22 737 390,47 zł

- dochody majątkowe – 4 046 609,53 zł

w tym: dochody ze sprzedaży majątku – 894 225,00 zł

Dochody bieżące planowano zgodnie z informacjami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów oraz wskaźników inflacji, publikowanych przez GUS.

W dochodach majątkowych głównym źródłem dochodów będą środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kontynuację zadań inwestycyjnych. Środki wprowadzone na podstawie promesy inwestycyjnej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2033 w dochodach majątkowych wykazano także dochody ze sprzedaży mienia. Nieruchomości planowane do sprzedaży przedstawia poniższa tabela.

ZESTAWIENIE NIERUCHOMOŚCI PLANOWANYCH DO SPRZEDAŻY w latach 2026 -2030

Lp.	Nr ewid. działki/adres nieruchomości	Powierzchnia w ha	Orientacyjna/wycena wartość w zł /netto/
2026 r.			
1	47 Dzierżążnia	0.06 ha	3 500.00
2	161/1 Dzierżążnia	0.04 ha	24 426,00
3	161/2;Dzierżaznia	0.29 ha	285 000,00
4	169/13;Nowe Kucice	0.11 ha	7 508.00
5	169/14;Nowe Kucice	0.05 ha	3 791.00
6	12;Cumino	2.36 ha	405 000.00
7	254;Dzierżążnia	0.26 ha	150 000.00
8	43/2;Pomianowo	0.15 ha	15 000.00
	RAZEM	3.32 ha	894 225,00
2027 r.			
1	97/2 Starczewo Wielkie	0.15 ha	20 000.00
	RAZEM	0,15 ha	20 000,00
2028 r.			
1	64; Siekluki	1,18 ha	600 000.00
	RAZEM	0,18 ha	600 000.00
2029 r.			
1	37/3;Pomianowo	1.00 ha	20 852,00
	RAZEM	1,00 ha	20 852,00
2030 r.			
1	38;Pomianowo	1.19 ha	20 852.00
	RAZEM	1,19 ha	20 852,00

ŹRÓDŁO: Opracowanie własne

Na lata 2031 – 2033 nie planowano majątku gminnego do sprzedaży.

WYDATKI

Wydatki zaplanowano na kwotę 30 284 000,00 zł z czego:

- **wydatki bieżące** w kwocie 22 159 864,61 zł przeznacza się na:

- realizację zadań statutowych związanych z funkcjonowaniem jednostek budżetowych – 6 143 619,91 zł;
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 13 199 433,70 zł;
- dotacje na zadania bieżące – 316 000,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 278 005,00 zł;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 151 806,00 zł;
- wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów 71 000,00 zł;
- - **wydatki majątkowe** w kwocie 8 124 135,39 zł przeznacza się na zadania przyjęte do realizacji w WPF i zadania jednoroczne w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 15 515,00 zł.

W 2026 roku do spłaty zaplanowano kwotę 185 000,00 (2 kredyty).

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Gminy.

W ramach upoważnień do przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dostawę mediów (energia, woda, gaz, wywóz nieczystości, zakup oleju opałowego),
- usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, Internet, abonament RTV),
- usługi serwisowe sprzętu biurowego, - usługi informatyczne, - dostawę materiałów biurowych, - ochronę obiektów,
- ubezpieczenie majątku, - utrzymanie czystości, w tym odśnieżanie, - dowożenie dzieci do szkół, - obsługa prawna jednostki, - obsługa bankowa, - usługi informatyczne, - odbiór odpadów komunalnych, w związku z ustawą o utrzymaniu porządku i czystości w gminach, - inne.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w **załączniku Nr 2** do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Planowany wynik budżetu – deficyt w kwocie 500 000,00 zł

Przychody:

W przychodach ujęto środki w wysokości 685 000,00 zł z przeznaczeniem na:

1. pokrycie deficytu z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - 500 000,00 zł,
2. spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 185 000 zł

Rozchody:

W rozchodach zaplanowana spłata wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 185 000,00 zł.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu splat zaciągniętych kredytów. Gmina Dzierżążnia posiada zadłużenie z tytułu 2 zaciągniętych kredytów:

- 1) Kredyt zaciągnięty w 2019 roku na okres 10 lat – w wysokości 950 000 zł z przeznaczeniem na inwestycję „Budowa drogi gminnej w miejscowości Przemkowo - Gumino” z Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie Oddział w Płońsku. Roczne splaty w kwocie 95 000 zł.
- 2) Kredyt zaciągnięty w 2023 roku na okres 10 lat – w wysokości 900 000 zł z przeznaczeniem na inwestycje drogowe realizowane w 2023 roku z Banku Spółdzielczego w Raciążu. Roczne splaty w kwocie 90 000 zł.

WÓJT
mgr inż. Adam Sobiecki