

**Zarządzenie nr 109/2020**  
**Burmistrza Miasta Działdowo**  
**z dnia 12 listopada 2020 r.**

**w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2021-2030.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1**

Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2021-2030 wraz z załącznikami od Nr 1 do Nr 2 oraz z objaśnieniami.

**§ 2**

Opracowany projekt uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości przedłożyć w terminie do 15 listopada 2020 r.:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Miasta Działdowo celem podjęcia uchwały.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

**Burmistrz Miasta**  
**/-/ Grzegorz Mrowiński**

## **Projekt**

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Miasta Działdowo**  
**z dnia .....**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2021–2030.**

Na podstawie art. 226 art.227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020, poz. 713) Rada Miasta Działdowo uchwała, co następuje:

**§ 1**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy - Miasto Działdowo na lata 2021–2030 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3**

1. Upoważnia Burmistrza Miasta Działdowo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Burmistrza Miasta Działdowo 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.
3. Upoważnia Burmistrza Miasta Działdowo do 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.

**§ 4**

Upoważnia Burmistrza Miasta Działdowo do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych miasta 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.

## **§ 5**

Upoważnia Burmistrza Miasta Działdowo do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

## **§ 6**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Działdowo.

## **§ 7**

Uchyła się Uchwałę Nr XIV/130/19 z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Działdowo na lata 2020–2030 z późniejszymi zmianami.

## **§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1  
do Uchwały nr .....  
Rady Miasta Działdowo  
z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						w tym:	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Wykonanie 2020	104 619 248,04	92 479 157,14	20 658 568,00	920 000,00	21 937 045,00	33 192 831,74	15 770 712,40	10 050 000,00	12 140 090,90	1 491 306,00	10 584 451,90	
2021	125 888 760,18	92 292 075,77	20 754 087,00	930 000,00	21 647 632,00	32 647 593,77	16 312 763,00	10 300 000,00	33 596 684,41	2 576 958,00	30 975 263,41	
2022	97 079 559,00	94 986 730,00	21 459 726,00	961 620,00	22 188 823,00	33 435 975,00	16 940 586,00	10 707 500,00	2 092 829,00	1 260 000,00	793 299,00	
2023	99 122 500,00	97 592 894,00	22 189 357,00	994 315,00	22 743 543,00	34 271 023,00	17 394 656,00	11 017 500,00	1 529 606,00	1 490 000,00	0,00	
2024	100 890 239,00	100 171 654,00	22 943 795,00	1 028 122,00	23 312 132,00	35 092 948,00	17 794 657,00	11 249 568,00	718 585,00	682 000,00	0,00	
2025	101 387 233,00	100 171 654,00	22 943 795,00	1 028 122,00	23 312 132,00	35 092 948,00	17 794 657,00	11 249 568,00	1 215 579,00	1 180 000,00	0,00	
2026	101 277 215,00	100 171 654,00	22 943 795,00	1 028 122,00	23 312 132,00	35 092 948,00	17 794 657,00	11 249 568,00	1 105 561,00	1 070 000,00	0,00	
2027	101 043 026,00	100 171 654,00	22 943 795,00	1 028 122,00	23 312 132,00	35 092 948,00	17 794 657,00	11 249 568,00	871 372,00	840 000,00	0,00	
2028	101 213 014,00	100 171 654,00	22 943 795,00	1 028 122,00	23 312 132,00	35 092 948,00	17 794 657,00	11 249 568,00	1 041 360,00	1 010 000,00	0,00	
2029	101 193 001,00	100 171 654,00	22 943 795,00	1 028 122,00	23 312 132,00	35 092 948,00	17 794 657,00	11 249 568,00	1 021 347,00	990 000,00	0,00	
2030	101 032 988,00	100 171 654,00	22 943 795,00	1 028 122,00	23 312 132,00	35 092 948,00	17 794 657,00	11 249 568,00	861 334,00	830 000,00	0,00	

<sup>1)</sup> Ważr może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego ważr stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			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 <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2020	98 482 909,57	88 852 602,57	35 589 447,04	0,00	0,00	178 500,00	0,00	0,00	0,00	9 630 307,00	8 979 029,00	651 278,00	
2021	133 017 825,53	91 814 473,52	38 217 478,00	0,00	0,00	136 627,00	0,00	0,00	0,00	41 203 352,01	40 806 734,01	396 618,00	
2022	95 384 079,10	93 454 079,10	39 075 303,00	0,00	0,00	125 475,00	0,00	0,00	0,00	1 930 000,00	0,00	0,00	
2023	97 202 250,00	94 652 250,00	40 052 192,00	0,00	0,00	96 961,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	
2024	98 819 989,00	96 991 926,00	41 053 489,00	0,00	0,00	66 342,00	0,00	0,00	0,00	1 828 063,00	0,00	0,00	
2025	99 316 983,00	97 722 213,00	41 053 489,00	0,00	0,00	29 248,00	0,00	0,00	0,00	1 594 770,00	0,00	0,00	
2026	101 277 215,00	97 751 496,00	41 053 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 525 719,00	0,00	0,00	
2027	101 043 026,00	97 751 496,00	41 053 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 291 530,00	0,00	0,00	
2028	101 213 014,00	97 751 496,00	41 053 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 461 518,00	0,00	0,00	
2029	101 193 001,00	97 751 496,00	41 053 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 441 505,00	0,00	0,00	
2030	101 032 988,00	97 751 496,00	41 053 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 281 492,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2020	6 136 338,47	0,00	3 362 246,98	0,00	0,00	643 270,94	0,00	2 718 976,04	0,00	
2021	-7 129 065,35	0,00	9 299 085,45	2 000 000,00	2 000 000,00	4 609 196,40	4 609 196,40	2 689 889,05	519 868,95	
2022	1 695 479,90	1 695 479,90	24 770,10	0,00	0,00	0,00	0,00	24 770,10	0,00	
2023	1 920 250,00	1 920 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 070 250,00	2 070 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 070 250,00	2 070 250,00	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	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w oświadczeniu do wiarygodnej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu <sup>x7)</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>					z tego:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 500,00	2 199 500,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 170 020,10	2 145 250,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 250,00	1 720 250,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 250,00	1 920 250,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 250,00	2 070 250,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 250,00	2 070 250,00	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	

<sup>71</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		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:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 926 250,00	0,00	3 626 554,57	6 988 801,55	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 770,10	7 781 000,00	0,00	477 602,25	7 776 687,70	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 060 750,00	0,00	1 532 650,90	1 532 650,90	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 140 500,00	0,00	2 940 644,00	2 940 644,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 070 250,00	0,00	3 179 728,00	3 179 728,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 449 441,00	2 449 441,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 158,00	2 420 158,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 158,00	2 420 158,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 158,00	2 420 158,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 158,00	2 420 158,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 158,00	2 420 158,00	

<sup>B)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	7,58%	10,09%	x	x	x	x
2021	4,25%	1,09%	5,41%	11,82%	12,96%	TAK	TAK
2022	3,33%	2,69%	4,74%	9,32%	10,46%	TAK	TAK
2023	3,48%	4,80%	7,15%	5,61%	6,75%	TAK	TAK
2024	3,56%	4,99%	6,04%	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2025	3,50%	3,81%	x	5,98%	5,98%	TAK	TAK
2026	0,27%	3,72%	x	5,31%	5,73%	TAK	TAK
2027	0,26%	3,72%	x	3,68%	4,10%	TAK	TAK
2028	0,25%	3,72%	x	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2029	0,25%	3,72%	x	3,92%	3,92%	TAK	TAK
2030	0,14%	3,72%	x	4,07%	4,07%	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 <sup>X</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>X</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>X</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	1 008 125,39	1 008 125,34	895 411,82	4 778 702,50	4 778 702,50	4 303 236,01	1 568 155,15	1 568 155,15	1 426 538,96
2021	26 302,77	26 302,77	26 302,77	5 375 263,41	5 375 263,41	5 175 513,41	63 612,52	63 612,52	40 658,48
2022	0,00	0,00	0,00	793 298,19	793 298,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku wspóitworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	5 286 339,00	5 286 339,00	3 353 526,20	8 823 396,18	2 380 081,15	6 443 315,03	0,00	0,00	174 676,00	0,00
2021	6 671 284,01	6 671 284,01	5 066 647,71	40 827 641,53	1 886 357,52	38 941 284,01	0,00	0,00	250 872,00	0,00
2022	933 291,99	793 298,19	0,00	2 732 062,99	1 798 771,00	933 291,99	0,00	0,00	202 030,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 697 271,00	1 697 271,00	0,00	0,00	0,00	185 902,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	448 533,00	448 533,00	0,00	0,00	0,00	181 752,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 385,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 017,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 667,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 318,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 949,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 685,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2020	2 199 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	127 846,40
2021	2 145 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 570 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 570 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 570 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 070 250,00	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

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

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

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały nr .....  
Rady Miasta Działdowo  
z dnia .....

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 900 410,52	40 827 641,53	2 732 062,99	1 697 271,00	448 533,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				10 683 070,52	1 886 357,52	1 798 771,00	1 697 271,00	448 533,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 217 340,00	38 941 284,01	933 291,99	0,00	0,00	0,00
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:				8 334 106,52	6 734 896,53	933 291,99	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				556 816,52	63 612,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Woda „dlaczego?” - wymiana międzynarodowa uczniów szkoły badająca użyteczność wody do spożycia	Urząd Miasta Działdowo	2019	2021	131 514,00	26 302,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Innowacyjnie i fnatazyjnie" - podniesienie kwalifikacji nauczycieli i uczniów w zakresie korzystania z narzędzi TIK, doposażenie szkoły w pomoce dydaktyczne i narzędzia TIK niezbędne do realizacji programów nauczania	Szkoła Podstawowa nr 2 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Królowej Jadwigi w Działdowie	2020	2021	425 302,52	37 309,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 777 290,00	6 671 284,01	933 291,99	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój e-usług publicznych w Gminie-Miasto Działdowo - podniesienie jakości usług publicznych świadczonych przez Urząd Miasta Działdowo	Urząd Miasta Działdowo	2019	2021	1 827 290,00	1 726 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Ochrona różnorodności biologicznej poprzez zagospodarowanie terenu pomiędzy Kanałem Młyńskim a ulicą Miławska w Działdowie - ochrona istniejącej przyrody i różnorodności biologicznej z jednoczesnym udostępnieniem jej dla mieszkańców	Urząd Miasta Działdowo	2020	2022	3 600 000,00	2 659 708,01	933 291,99	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Centrum Aktywności Rodzinnej w Parku im. Jana Pawła II - stworzenie miejsca wypoczynku i rekreacji	Urząd Miasta Działdowo	2020	2021	2 350 000,00	2 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				44 566 304,00	34 092 745,00	1 798 771,00	1 697 271,00	448 533,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 126 254,00	1 822 745,00	1 798 771,00	1 697 271,00	448 533,00	0,00
1.3.1.1	Doradztwo podatkowe (w zakresie bieżących rozliczeń podatku VAT) - prawidłowość stosowania przepisów w zakresie podatku VAT	Urząd Miasta Działdowo	2019	2022	46 500,00	15 000,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy - Miasto Działdowo - ochrona przed skutkami finansowymi uszkodzenia, zniszczenia, utraty mienia	Urząd Miasta Działdowo	2016	2021	443 125,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Gminne przewozy pasażerskie i publiczny transport zbiorowy (komunikacja miejska) - zmniejszenie ruchu pojazdów na terenie miasta, zapewnienie środków transportu i ułatwienie dojazdu dla mieszkańców miasta (szkoły, urzędy, sklepy, przychodnie)	Urząd Miasta Działdowo	2017	2024	3 983 002,00	803 687,00	751 351,00	751 351,00	62 613,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 705 508,52
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 830 932,52
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 874 576,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 668 188,52
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 612,52
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 302,77
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 309,75
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 604 576,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 726 576,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 593 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 037 320,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 767 320,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 500,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 369 002,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.4	Funkcjonowanie Klubu "Senior +" - aktywizacja społeczna osób w wieku podeszłym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2024	1 055 940,00	146 138,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00
1.3.1.5	Funkcjonowanie Dziennego Domu "Senior+" - wsparcie seniorów nieaktywnych zawodowo, uaktywnienie społeczne uczestników, polepszenie funkcjonowania psychologicznego	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2024	1 612 387,00	205 920,00	205 920,00	205 920,00	205 920,00	0,00
1.3.1.6	Kompleksowe przygotowanie i obsługa zakupu energii w systemie elastycznym - racjonalizacja zakupu energii elektrycznej	Urząd Miasta Działdowo	2019	2023	40 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Wykonanie usługi zimowego utrzymania ulic miejskich oraz chodników i przystanków komunikacyjnych - poprawa bezpieczeństwa na drogach i chodnikach miejskich, zapobieganie i zwalczanie śliskości w mieście i przeciwdziałanie skutków opadów śniegu	Urząd Miasta Działdowo	2017	2024	2 845 300,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Gminny Program Rewitalizacji na lata 2021-2030 - przeciwdziałanie rosnącym zagrożeniom społecznym oraz marginalizacja obszarów kryzysowych	Urząd Miasta Działdowo	2021	2022	100 000,00	5 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 440 050,00	32 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa linii SN na działce nr 1797 - przygotowanie terenu pod wykonanie zbiornika retencyjnego	Urząd Miasta Działdowo	2020	2021	190 050,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Karłowicza - poprawa infrastruktury drogowej w mieście	Urząd Miasta Działdowo	2020	2021	600 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ulic Wolności, Sportowej i Budowlanej (dawniej Strzelczyka) w Działdowie - poprawa infrastruktury miasta	Urząd Miasta Działdowo	2019	2021	3 850 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Wolności oraz ulicy Młyńskiej w Działdowie - poprawa infrastruktury w mieście	Urząd Miasta Działdowo	2020	2021	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Sukertowej-Biedrawiny - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Działdowo	2020	2021	900 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Krasickiego - poprawa infrastruktury drogowej w mieście	Urząd Miasta Działdowo	2020	2021	1 400 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rewaloryzacja budynku pokoszarowego - ochrona zabytku	Urząd Miasta Działdowo	2020	2021	23 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 138,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 680,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 270 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00

# **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2021-2030**

## **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy-Miasto Działdowo została sporządzona na lata 2021-2030 z zastosowaniem reguł ustalenia relacji spłaty zobowiązań obowiązujących od roku poprzedniego. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r. poz. 1381) zmieniono wzór WPF. Opracowanie WPF oparto o Metodologię opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów w wersji z sierpnia 2020 r, gdzie przedstawiono objaśnienia związane z wprowadzeniem przepisów ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) – dalej zwana ustawą.

Limity wydatków na realizację przedsięwzięć sięgają roku 2024.

Prognoza kwoty długu i jego spłaty obejmuje lata 2021-2030 i wynika z zaciągniętych zobowiązań gminy, do których włączono zobowiązania EZG „Działdowszczyzna” planowane do roku 2030.

Zakres danych wykazywanych w WPF określa art. 226 ustawy. Są to m. in. przewidywane dochody, wydatki (bieżące i majątkowe), wynik finansowy budżetu i jego przeznaczenie lub sposób sfinansowania, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu gminy, sposób sfinansowania spłaty długu oraz kwoty wydatków wynikające z limitów przedsięwzięć.

W prognozie przyjęto następujące podstawowe założenia:

- dla roku 2021 wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2022-2024 prognoza wykonana poprzez indeksację o przewidywany wskaźnik inflacji (2,5%) oraz dynamiki PKB (3,4%), z uwzględnieniem szczególnych rozwiązań, o których mowa poniżej,
- dla lat 2025-2030 stałe wartości dochodów i wydatków bieżących.

## **2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

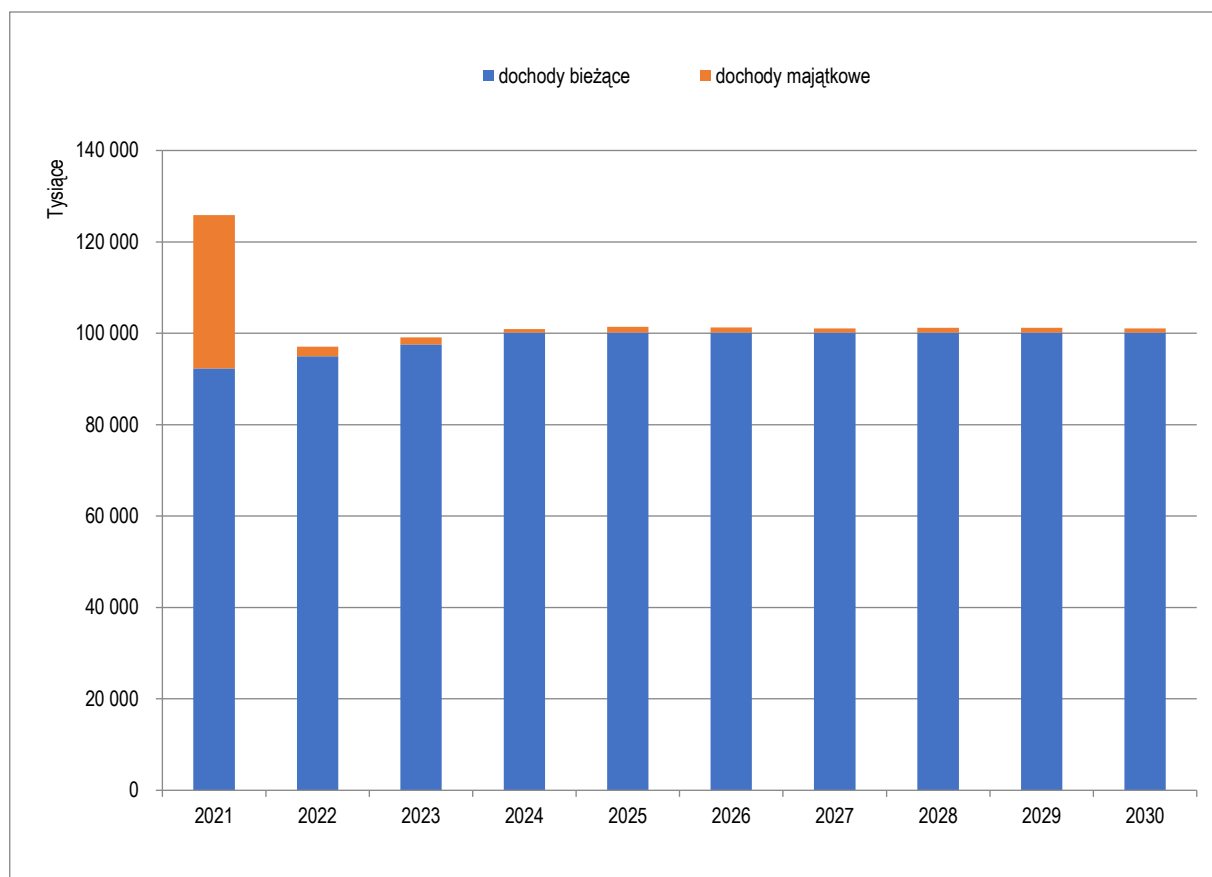
W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udziały w podatkach budżetu państwa,
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości.

Dochody bieżące kalkulowano w oparciu o przewidywany wskaźnik inflacji, z wyjątkiem udziałów, dla których obliczenia oparto o wskaźnik PKB. Bazą wyjściową są niższe wpływy z PIT i CIT planowane na rok 2021 będące skutkiem panującej pandemii. Dla podatku od nieruchomości przyjęto założenie wzrostu dochodów o coroczny przyrost przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych (oddanie do użytku nowych budynków handlowo-usługowych, hal magazynowych) powiększonych o wskaźnik waloryzacji. Zgodnie z pismem Ministerstwa Edukacji Narodowej zaplanowano także uzyskanie dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego. Od roku 2022 zaplanowano zwiększenie dochodów ze sprzedaży usług, w związku z założeniem ponownego uruchomienia lodowiska na pełen okres użytkowania. Od roku 2025 dla bezpieczeństwa prognozy przyjęto stały poziom dochodów bieżących.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane zgodnie ze złożonymi przez wydziały merytoryczne planami sprzedaży mienia miasta Działdowo, sporządzonymi szczegółowo ze wskazaniem konkretnych nieruchomości w poszczególnych latach, w tym mieszkań komunalnych oraz sprzedaży rozłożonych na raty w latach poprzednich. Plan sprzedaży majątku jest powiązany z planowanymi zmianami planu zagospodarowania przestrzennego Gminy.

Uwzględniono również dofinansowanie ze środków UE w roku 2022 z przeznaczeniem na realizację projektu „Ochrona różnorodności biologicznej poprzez zagospodarowanie terenu pomiędzy kanałem Młyńskim a ulicą Mławską w Działdowie” w kwocie 793.298,19 zł.



Struktura planowanych dochodów w latach 2021-2030

### **3. Prognoza wydatków**

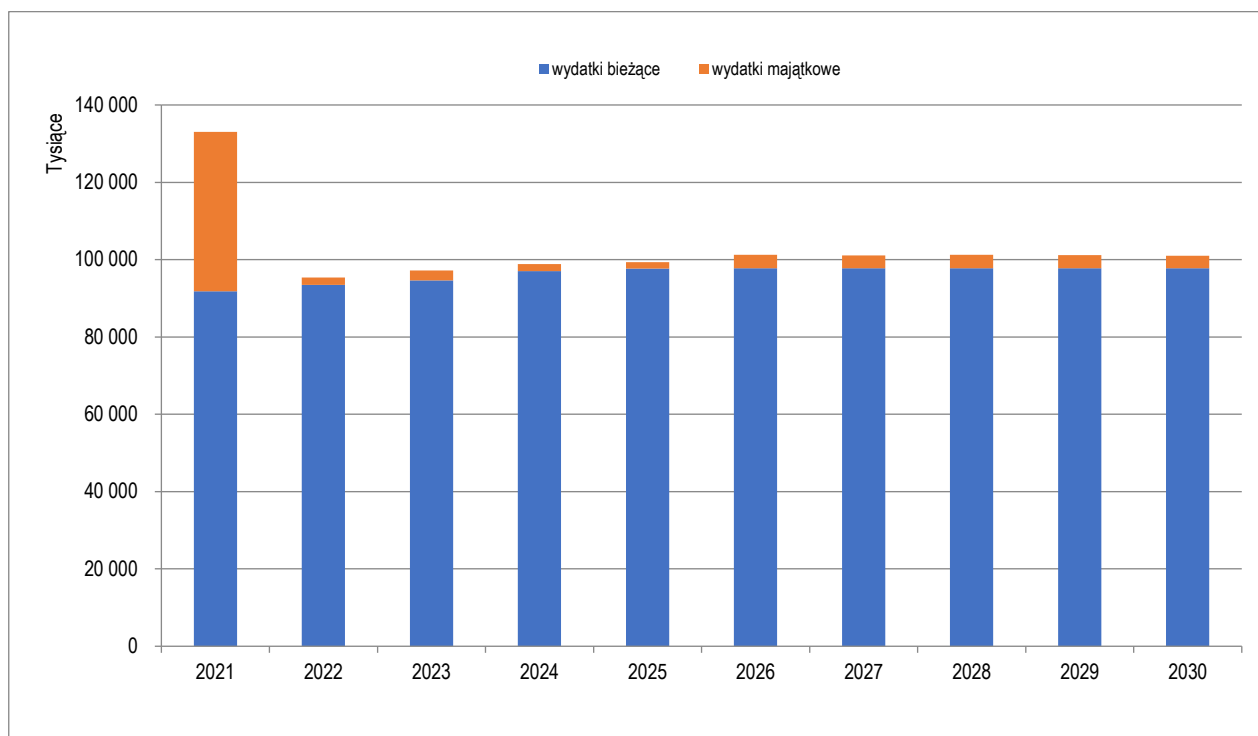
Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące rozpatrywano w kategoriach wydatków stałych takich jak: wynagrodzenia i ich pochodne, wypłacane świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na prowadzenie działalności statutowej jednostek.

W latach 2022 – 2024 sposób prognozowania wydatków bieżących o stałym charakterze jest oparty o przewidywany wskaźnik inflacji. Dane dotyczące roku 2021 oparto o budżet tego roku. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych i planowanych umów kredytowych. Dla zachowania realistyczności prognozy, nie prognozowano wzrostu wydatków bieżących po roku 2024.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przewidziano zwiększenie wydatków na całoroczne utrzymanie i funkcjonowanie wdrożonych e-usług w Gminie Miasto-Działdowo. Od roku 2022 przyjęto stały poziom wydatków na dotacje przekazywane organizacjom pozarządowym, jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych oraz niepublicznym jednostkom systemu oświaty. W związku z ciągłą realizacją inwestycji drogowych oraz modernizacją jednostek podległych ograniczono wydatki na remonty dróg oraz remonty bieżące w tych jednostkach do ok. 80% roku bazowego.

W planie wydatków bieżących zabezpieczono środki na realizację przedsięwzięć, o których mowa w załączniku nr 2 do uchwały, obejmują one okres do roku 2024.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z oprocentowaniem wynikającym z umów kredytowych i pożyczki oraz harmonogramów ich spłaty a także przewidzianego do zaciągnięcia nowego kredytu w 2021 roku. Kalkulację oprocentowania dla nowego kredytu przyjęto na poziomie 2,1%. Łączny koszt obsługi planowanego kredytu szacuj się na 153.503,00 zł.



Struktura planowanych wydatków w latach 2021-2030

#### 4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w roku 2021 stanowią zabezpieczenie inwestycji przechodzących z roku 2020 i lat poprzednich - kwota 38.941.284,01 zł, pozostała część to inwestycje jednoroczne przeznaczone w tym m.in. na realizację budżetu obywatelskiego z roku 2020. Wydatki majątkowe od roku 2023 ujęte w prognozie mają charakter wydatków inwestycyjnych jednorocznych, zatem nie określono zadań szczegółowych.

#### 5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Dla roku 2021 jest wynikiem deficytowym, dla którego w budżecie wskazano źródła finansowania. W roku 2022 zaplanowano nadwyżkę, która wraz z wolnymi środkami będzie stanowiła zabezpieczenie spłat zobowiązań kredytowych. W latach 2023-2025 wynik zabezpiecza planowane rozchody. W kolejnych latach dochody są zrównoważane wydatkami.

#### 6. Przychody

W roku 2021 planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 2.000.000,00 zł spłacany w 4 ratach w sposób następujący: 150.000,00 zł w roku 2022, 350.000,00 zł w roku 2023, 500.000,00 zł w roku 2024 i 1.000.000,00 zł w roku 2025. W przychodach roku 2021 wskazano również niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 4.609.196,40 zł oraz wolne środki na rachunku budżetu – 2.689.889,05 zł (art. 217 ust.2 pkt 6 uofp). Ponadto w roku 2022 ujęto wykorzystanie wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 24.770,10 zł.

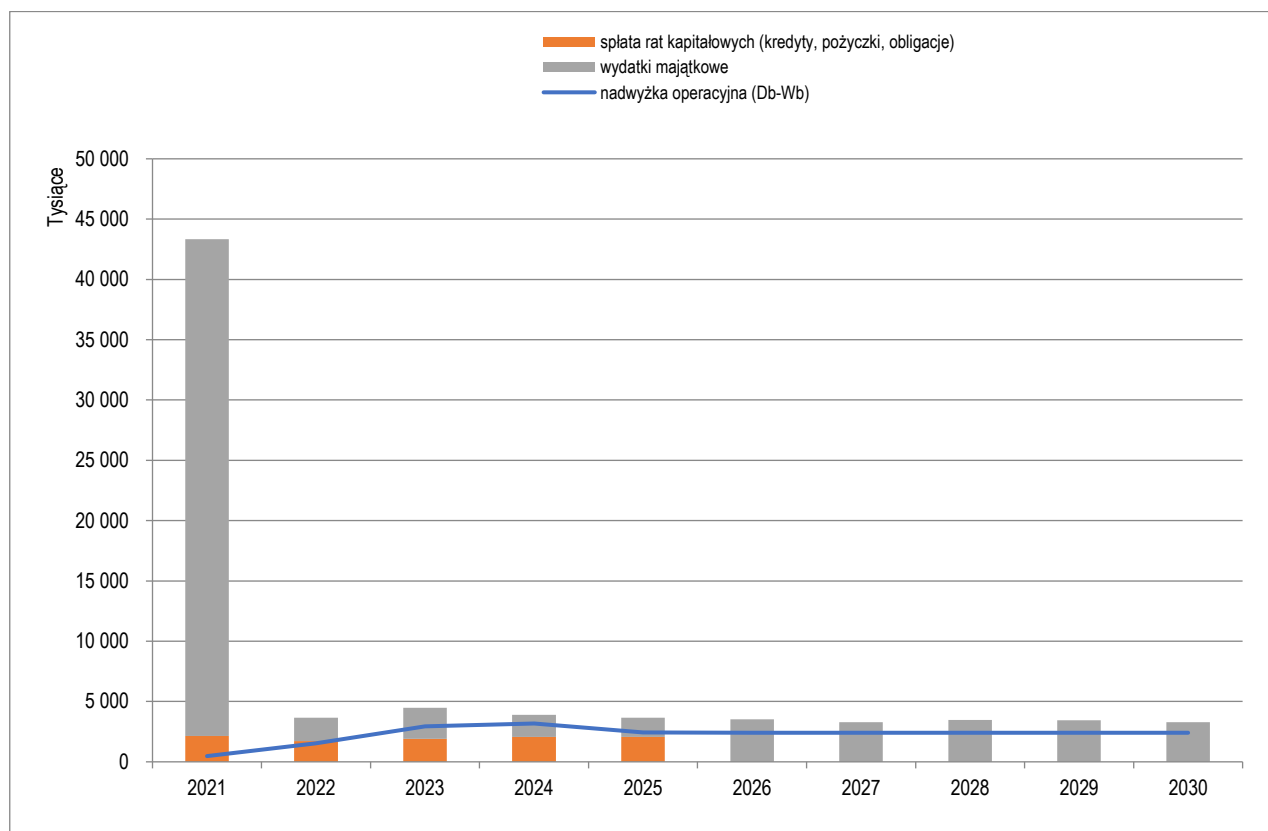
#### 7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczki.

Planowany na rok 2020 kredyt w kwocie 1.000.000,00 zł nie został zaciągnięty i w planie spłat nie został uwzględniony.

Raty kapitałowe do spłaty w poszczególnych latach wyniosą rocznie:

- 2021 rok – 2.145.250,00 zł, w tym z zawartych już umów – 2.145.250,00 zł,
- 2022 rok – 1.720.250,00 zł, w tym z zawartych już umów – 1.570.250,00 zł,
- 2023 rok – 1.920.250,00 zł, w tym z zawartych już umów – 1.570.250,00 zł,
- 2024 rok – 2.070.250,00 zł, w tym z zawartych już umów – 1.570.250,00 zł,
- 2025 rok – 2.070.250,00 zł, w tym z zawartych już umów – 1.070.250,00 zł.



## 8. Prognoza kwoty długu

Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, ze szczególnym uwzględnieniem zobowiązań związku EZG „Działdowszczyzna”, którego planowane zobowiązania sięgają roku 2030. Końcowe spłaty rat kapitałowych przypadają w roku 2025. Stan długu na koniec 2025 roku wynosi 0,00 zł.

Stan długu na koniec kolejnych lat budżetowych kształtuje się następująco:

- 2021 rok – 7.781.000,00 zł,
- 2022 rok – 6.060.750,00 zł,
- 2023 rok – 4.140.500,00 zł,
- 2024 rok – 2.070.250,00 zł
- 2025 rok – 0 zł

## 9. Relacja z art. 243 ustawy

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają bezpieczeństwo gminie w zakresie dostosowania poziomu spłat zobowiązań objętych prognozą. W przewidywanym wykonaniu wydatków roku 2020 w poz. 10.11 WPF wykazano podlegające wyłączeniu wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 (127.846,40 zł), które mają wpływ na relację, o której mowa w niniejszym przepisie ustawy.

### **Wymogi art. 244 ustawy**

Zgodnie z treścią tego artykułu, do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat zobowiązań dodaje się przypadające do spłaty kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez JST, w wysokości proporcjonalnej do udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku. Wykazano wielkości zobowiązań Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” przypadających Miastu wg informacji uzyskanych ze Związku i doliczono je do łącznej kwoty spłat miasta do roku 2030, zgodnie z okresem wykazanym przez EZG „Działdowszczyzna”.

Prognoza kwoty długu na lata 2021-2030 dotyczące Gminy-Miasto Działdowo kształtują się następująco:

- 2021 – 250.872,00 zł,
- 2022 – 202.030,00 zł,
- 2023 – 185.902,00 zł,
- 2024 – 181.752,00 zł,
- 2025 – 177.385,00 zł,
- 2026 – 173.017,00 zł,
- 2027 – 168.667,00 zł,
- 2028 – 164.318,00 zł,
- 2029 – 159.949,00 zł,
- 2030 – 91.685,00 zł.

Wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 z uwzględnieniem art. 244 jest spełniony we wszystkich latach objętych prognozą.

