

Zarządzenie Nr 117/2022
Burmistrza Miasta Działdowo
z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2023-2030.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (**t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.**) **zarządzam co następuje:**

§ 1

Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2023-2030 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 2022 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.

Projekt

Uchwała Nr
Rady Miasta Działdowo
z dnia

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2023–2030.

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 2022 r. poz. 1634 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 2022, poz. 559 z późn.zm.) Rada Miasta Działdowo uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy - Miasto Działdowo na lata 2023–2030 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 XXXVII/339/21 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Działdowo na lata 2022–2030 z późniejszymi zmianami.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 117/2022
z dnia 2022-11-14

| 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 ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 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 | |
| Wykonanie 2022 | 107 813 100,00 | 95 053 612,31 | 22 485 428,57 | 1 318 777,00 | 23 640 831,00 | 28 035 360,76 | 19 573 214,98 | 11 500 000,00 | 12 759 487,69 | 1 728 307,00 | 10 918 739,69 | |
| 2023 | 95 413 316,10 | 78 743 338,35 | 18 726 008,00 | 1 718 292,00 | 24 686 597,00 | 11 243 483,35 | 22 368 958,00 | 12 760 000,00 | 16 669 977,75 | 563 000,00 | 16 065 977,75 | |
| 2024 | 107 830 881,50 | 84 073 078,00 | 19 306 514,00 | 1 771 559,00 | 28 612 372,00 | 11 165 721,00 | 23 216 912,00 | 14 058 080,00 | 23 757 803,50 | 1 480 000,00 | 22 249 932,50 | |
| 2025 | 101 375 814,00 | 87 401 034,00 | 19 905 016,00 | 1 826 477,00 | 29 499 355,00 | 11 511 855,00 | 24 658 331,00 | 14 493 881,00 | 13 974 780,00 | 2 448 000,00 | 11 500 000,00 | |
| 2026 | 91 462 232,00 | 89 582 986,00 | 20 482 262,00 | 1 879 445,00 | 30 236 838,00 | 11 799 651,00 | 25 184 790,00 | 14 856 228,00 | 1 879 246,00 | 1 853 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 91 856 765,00 | 90 699 232,00 | 20 482 262,00 | 1 879 445,00 | 30 236 838,00 | 11 799 651,00 | 25 184 790,00 | 13 949 452,00 | 1 157 533,00 | 1 136 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 92 050 477,00 | 90 699 232,00 | 20 482 262,00 | 1 879 445,00 | 30 236 838,00 | 11 799 651,00 | 25 184 790,00 | 13 949 452,00 | 1 351 245,00 | 1 330 000,00 | 0,00 | |
| 2029 | 91 850 249,00 | 90 699 232,00 | 20 482 262,00 | 1 879 445,00 | 30 236 838,00 | 11 799 651,00 | 25 184 790,00 | 13 949 452,00 | 1 151 017,00 | 1 130 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 91 839 991,00 | 90 699 232,00 | 20 482 262,00 | 1 879 445,00 | 30 236 838,00 | 11 799 651,00 | 25 184 790,00 | 13 949 452,00 | 1 140 759,00 | 1 120 000,00 | 0,00 | |

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

²⁾ 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 wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-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 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| Wykonanie 2022 | 113 941 624,22 | 88 018 776,30 | 37 023 563,30 | 0,00 | 0,00 | 228 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 922 847,92 | 25 684 274,92 | 238 573,00 |
| 2023 | 104 820 755,85 | 82 618 796,32 | 40 986 696,00 | 0,00 | 0,00 | 291 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 201 959,53 | 22 201 959,53 | 0,00 |
| 2024 | 112 924 223,60 | 83 126 717,60 | 39 272 326,00 | 0,00 | 0,00 | 165 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 797 506,00 | 29 797 506,00 | 0,00 |
| 2025 | 108 805 564,00 | 85 455 564,00 | 40 489 768,00 | 0,00 | 0,00 | 43 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 350 000,00 | 23 350 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 89 212 232,00 | 88 119 992,00 | 41 502 012,00 | 0,00 | 0,00 | 782 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 092 240,00 | 1 092 240,00 | 0,00 |
| 2027 | 89 606 765,00 | 87 850 492,00 | 41 502 012,00 | 0,00 | 0,00 | 512 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 756 273,00 | 1 756 273,00 | 0,00 |
| 2028 | 89 850 477,00 | 87 645 992,00 | 41 502 012,00 | 0,00 | 0,00 | 308 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 204 485,00 | 2 204 485,00 | 0,00 |
| 2029 | 91 050 249,00 | 87 431 592,00 | 41 502 012,00 | 0,00 | 0,00 | 93 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 618 657,00 | 3 618 657,00 | 0,00 |
| 2030 | 90 839 991,00 | 87 389 992,00 | 41 502 012,00 | 0,00 | 0,00 | 52 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 449 999,00 | 3 449 999,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2022 | -6 128 524,22 | 0,00 | 25 340 055,17 | 0,00 | 0,00 | 19 559 055,17 | 6 128 524,22 | 5 781 000,00 | 0,00 |
| 2023 | -9 407 439,75 | 0,00 | 17 641 280,95 | 0,00 | 0,00 | 13 430 530,95 | 9 407 439,75 | 4 210 750,00 | 0,00 |
| 2024 | -5 093 342,10 | 0,00 | 6 663 592,10 | 0,00 | 0,00 | 4 023 092,10 | 4 023 092,10 | 2 640 500,00 | 1 070 250,00 |
| 2025 | -7 429 750,00 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 | 7 429 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 250 000,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 250 000,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej 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.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 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 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 570 250,00 | 1 570 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 233 841,20 | 1 570 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 570 250,00 | 1 570 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 070 250,00 | 1 070 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 250 000,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 250 000,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 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: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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 ^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 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 210 750,00 | 0,00 | 7 034 836,01 | 32 374 891,18 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 663 591,20 | 2 640 500,00 | 0,00 | -3 875 457,97 | 13 765 822,98 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 070 250,00 | 0,00 | 946 360,40 | 7 609 952,50 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 500 000,00 | 0,00 | 1 945 470,00 | 1 945 470,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 250 000,00 | 0,00 | 1 462 994,00 | 1 462 994,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 2 848 740,00 | 2 848 740,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 3 053 240,00 | 3 053 240,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 3 267 640,00 | 3 267 640,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 309 240,00 | 3 309 240,00 |

⁸⁾ 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. 226 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) ^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 |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 10,84% | 13,42% | x | x | x | x |
| 2023 | 2,91% | -5,14% | -4,30% | 16,84% | 18,29% | TAK | TAK |
| 2024 | 2,52% | 1,52% | 3,55% | 13,32% | 14,77% | TAK | TAK |
| 2025 | 1,60% | 2,62% | x | 10,83% | 12,28% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,03% | 2,89% | x | 7,25% | 8,61% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,63% | 4,26% | x | 5,50% | 6,86% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,30% | 4,26% | x | 3,85% | 5,21% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,25% | 4,26% | x | 1,67% | 3,04% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,45% | 4,26% | x | 2,10% | 2,10% | 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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | 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 ^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 |
| Wykonanie 2022 | 1 546 987,00 | 1 546 987,00 | 1 546 987,00 | 3 014 176,89 | 3 014 176,89 | 2 995 620,03 | 1 550 803,70 | 1 550 803,70 | 1 550 201,20 |
| 2023 | 575 172,42 | 575 172,42 | 575 172,42 | 3 872 551,05 | 3 872 551,05 | 3 681 764,96 | 692 335,32 | 692 335,32 | 546 155,57 |
| 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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2022 | 5 504 005,95 | 5 504 005,95 | 3 974 802,97 | 18 088 447,19 | 1 762 930,93 | 16 325 516,26 | 0,00 | 0,00 | 180 527,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 434 078,03 | 1 207 545,03 | 101 690,54 | 22 063 509,85 | 2 856 540,32 | 19 206 969,53 | 0,00 | 0,00 | 104 913,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 265 596,00 | 1 468 090,00 | 29 797 506,00 | 0,00 | 0,00 | 103 094,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 092 390,00 | 742 390,00 | 23 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 101 275,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 688 390,00 | 688 390,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99 456,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 638,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95 819,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92 179,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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 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 | w tym: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| Wykonanie 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 | 0,00 | 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 |

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 zostaną 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. Automatem 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.

^x - 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 117/2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 121 670 413,21 | 22 063 509,85 | 31 265 596,00 | 24 092 390,00 | 688 390,00 | 78 109 885,85 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 39 448 314,32 | 2 856 540,32 | 1 468 090,00 | 742 390,00 | 688 390,00 | 5 755 410,32 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 82 222 098,89 | 19 206 969,53 | 29 797 506,00 | 23 350 000,00 | 0,00 | 72 354 475,53 |
| 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: | | | | 4 311 163,11 | 1 838 640,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 838 640,35 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 918 975,32 | 692 335,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 692 335,32 |
| 1.1.1.1 | Doposażenie instytucji kultury w Gminie-Miasto Działdowo w celu prowadzenia nowoczesnej działalności kulturalnej - wzbogacenie oferty kulturalnej | Urząd Miasta Działdowo | 2022 | 2023 | 348 152,32 | 348 152,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 348 152,32 |
| 1.1.1.2 | Nauka przez zabawę-doposażenie placówek edukacyjnych w Gminie-Miasto Działdowo - poprawa warunków edukacji | Urząd Miasta Działdowo | 2022 | 2023 | 288 773,00 | 287 773,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 287 773,00 |
| 1.1.1.3 | "Mobilność uczniów i kadry SP2" Edukacja Szkolna w Akcji 1 KA121-SCH Akredytowane proekty na rzecz mobilności uczniów i kadry w edukacji szkolnej w roku 2022 - rozwijanie mobilności uczniów i kadry w edukacji szkolnej | Zespół Placówek Oświatowych Nr 2 w Działdowie | 2022 | 2023 | 282 050,00 | 56 410,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 410,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 3 392 187,79 | 1 146 305,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 146 305,03 |
| 1.1.2.1 | Ochrona różnorodności biologicznej poprzez zagospodarowanie terenu pomiędzy Kanalem Młyńskim a ulicą Mławska w Działdowie - ochrona istniejącej przyrody i różnorodności biologicznej z jednoczesnym udostępnieniem jej dla mieszkańców | Urząd Miasta Działdowo | 2020 | 2023 | 3 207 195,76 | 961 313,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 961 313,00 |
| 1.1.2.4 | Doposażenie instytucji kultury w Gminie-Miasto Działdowo w celu prowadzenia nowoczesnej działalności kulturalnej - wzbogacenie oferty kulturalnej | Urząd Miasta Działdowo | 2022 | 2023 | 184 992,03 | 184 992,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 992,03 |
| 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 | | | | 117 359 250,10 | 20 224 869,50 | 31 265 596,00 | 24 092 390,00 | 688 390,00 | 76 271 245,50 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 38 529 339,00 | 2 164 205,00 | 1 468 090,00 | 742 390,00 | 688 390,00 | 5 063 075,00 |
| 1.3.1.1 | 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 | 2025 | 4 035 687,00 | 648 000,00 | 648 000,00 | 54 000,00 | 0,00 | 1 350 000,00 |
| 1.3.1.2 | Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy-Miasto Działdowo na lata 2022-2024 - ochrona przed skutkami finansowymi uszkodzenia, zniszczenia, utraty mienia | Urząd Miasta Działdowo | 2022 | 2024 | 395 100,00 | 121 700,00 | 131 700,00 | 0,00 | 0,00 | 253 400,00 |
| 1.3.1.3 | Kompleksowe przygotowanie i obsługa zakupu energii w systemie elastycznym - racjonalizacja zakupu energii elektrycznej | Urząd Miasta Działdowo | 2019 | 2023 | 40 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.5 | Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach Programu Czyste Powietrze - ułatwienie mieszkańcom miasta dostępu do programu "Czyste Powietrze" | Urząd Miasta Działdowo | 2021 | 2023 | 35 000,00 | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 |
| 1.3.1.6 | Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Działdowo - poprawa zagospodarowania terenu | Urząd Miasta Działdowo | 2022 | 2023 | 99 015,00 | 59 655,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 655,00 |
| 1.3.1.7 | Doradztwo podatkowe-bieżące wsparci w obszarze preferencyjnej sprzedaży paliwa stałego - prawidłowe stosowanie nowych przepisów | Urząd Miasta Działdowo | 2022 | 2023 | 12 177,00 | 2 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 460,00 |
| 1.3.1.8 | 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 | 2023 | 28 343 000,00 | 620 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 620 000,00 |
| 1.3.1.9 | Funkcjonowanie Dziennego Domu "Senior+" Edycja 2022 - wsparcie seniorów nieaktywnych zawodowo, uaktywnienie społeczne uczestników, polepszenie funkcjonowania psychofizycznego | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej | 2018 | 2026 | 3 216 289,00 | 369 411,00 | 369 411,00 | 369 411,00 | 369 411,00 | 1 477 644,00 |
| 1.3.1.10 | Funkcjonowanie Klubu "Senior +" Edycja 2022 - aktywizacja społeczna osób w wieku podeszłym | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej | 2020 | 2026 | 2 353 071,00 | 318 979,00 | 318 979,00 | 318 979,00 | 318 979,00 | 1 275 916,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 78 829 911,10 | 18 060 664,50 | 29 797 506,00 | 23 350 000,00 | 0,00 | 71 208 170,50 |
| 1.3.2.1 | Roboty zabezpieczające i rewaloryzacja budynku pokoszarowego w celu nadania mu nowych funkcji społecznych - etap II - ochrona zabytku | Urząd Miasta Działdowo | 2022 | 2024 | 15 153 600,00 | 7 576 800,00 | 7 576 800,00 | 0,00 | 0,00 | 15 153 600,00 |
| 1.3.2.2 | Rozbudowa ulicy Granicznej (203180N) i Prostej (203181 N) w Działdowie wraz z infrastrukturą - optymalizacja infrastruktury komunikacyjnej oraz poprawa dostępności komunikacyjnej miasta | Urząd Miasta Działdowo | 2021 | 2023 | 11 455 605,10 | 3 833 864,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 833 864,50 |
| 1.3.2.3 | Budowa krytego basenu (pierwszej w powiecie krytej pływalni długości 25 m) w Działdowie - rozwój infrastruktury sportowo-kulturalnej w powiecie | Urząd Miasta Działdowo | 2023 | 2025 | 49 850 000,00 | 5 000 000,00 | 21 500 000,00 | 23 350 000,00 | 0,00 | 49 850 000,00 |
| 1.3.2.4 | Przebudowa ul. Kościuszki (203039N) i części ul. Jagiełły (203026N) - poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Miasta Działdowo | 2023 | 2024 | 2 370 706,00 | 1 650 000,00 | 720 706,00 | 0,00 | 0,00 | 2 370 706,00 |

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo na lata 2023-2030

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy-Miasto Działdowo została sporządzona na lata 2023-2030. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy-Miasto Działdowo jest jej zgodność z projektem uchwały budżetowej na rok 2023, dane wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy-Miasto Działdowo oraz założeń podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2021-2026 opublikowane przez Ministerstwo Finansów. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 poz.1634 z późn.zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 3 kolejnych lat budżetowych.

Prognoza kwoty długu i jego spłaty obejmuje lata 2023-2030 i wynika z zaciągniętych i planowanych zobowiązań gminy, do których włączono zobowiązania EZG „Działdowszczyzna” planowane do roku 2030.

Limity wydatków na realizację przedsięwzięć sięgają roku 2026 i nie wykraczają poza okres prognozy długu.

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 2023 wartości pozostające w zgodności projektem budżetu,
- dla lat 2024-2026 prognoza wykonana poprzez indeksację o przewidywany wskaźnik inflacji (odpowiednio 4,8%, 3,1%, 2,5%) oraz dynamiki PKB (3,1%, 3,1%, 2,9%) z uwzględnieniem szczególnych rozwiązań, o których mowa poniżej,

- dla lat 2027-2030 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.

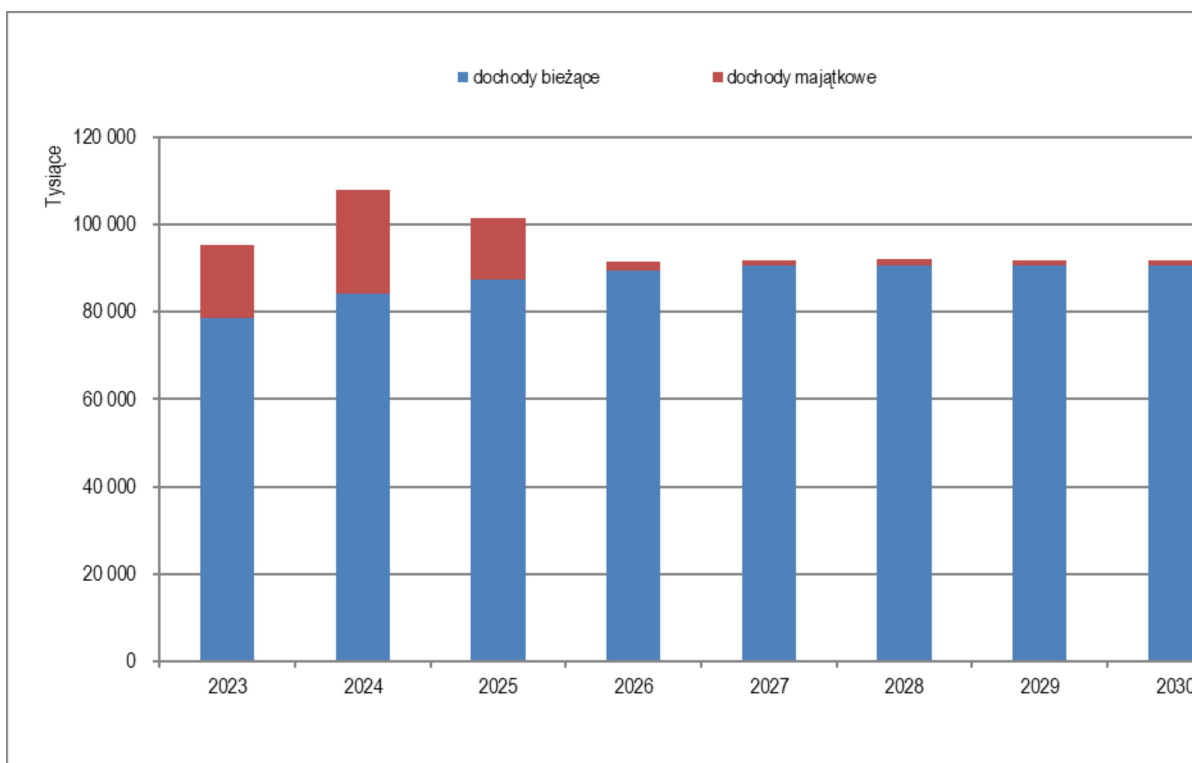
Dochody bieżące kalkulowano w oparciu o przewidywany wskaźnik inflacji, z wyjątkiem udziałów w podatkach dochodowych. Kalkulacje dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oparto o obliczenia Ministra Finansów na rok 2023. Na kolejne lata zaplanowano PIT i CIT waloryzując o wskaźnik PKB. W zakresie subwencji zaplanowano od roku 2024 uzyskanie przez Gminę subwencji rozwojowej. Wysokość prognozowanej dla Gminy subwencji rozwojowej na rok 2023 wynosiła 2.615.284,00 zł (źródło: Prognoza Ministerstwa Finansów o wpływie noweli ustawy o dochodach JST na każdą z 2477 gmin). Zgodnie z art. 70 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, jednostki nie otrzymują tej części subwencji w roku 2023. Jest to *lex specialis* dla roku 2023. Wobec powyższego zaplanowano dochody z tego tytułu począwszy od 2024 roku.

Dla podatku od nieruchomości przyjęto zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek do poziomu maksymalnego oraz przewidywane wpływy na podstawie prowadzonych postępowań. Od roku 2027 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 w roku 2024 dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki (5.000.000,00 zł), RFPŁ Programu Inwestycji Strategicznych (7.500.000,00 zł) oraz Powiatu Działdowskiego (3.000.000,00 zł) z przeznaczeniem na realizację projektu „Budowa krytego basenu (pierwszej w powiecie krytej pływalni długości 25 m) w Działdowie” oraz dofinansowanie z RFPŁ Programu Inwestycji Strategicznych kwoty 6.749.932,50 zł na realizację projektu „Roboty zabezpieczające i rewaloryzacja budynku pokoszarowego w celu nadania mu nowych funkcji społecznych - etap II”. W roku 2025 Gmina planuje uzyskać kolejne dochody na realizację inwestycji „Budowa pierwszej w powiecie krytej pływalni o długości 25 m w Działdowie” w wysokości 11.500.000,00 zł (4.000.000,00 zł MSiT oraz 7.500.000,00 zł RFPŁ PIS).



Struktura planowanych dochodów w latach 2023-2030

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 2023 – 2026 sposób prognozowania wydatków bieżących o stałym charakterze jest oparty o przewidywany wskaźnik inflacji. Dane dotyczące roku 2023 powiązane są z

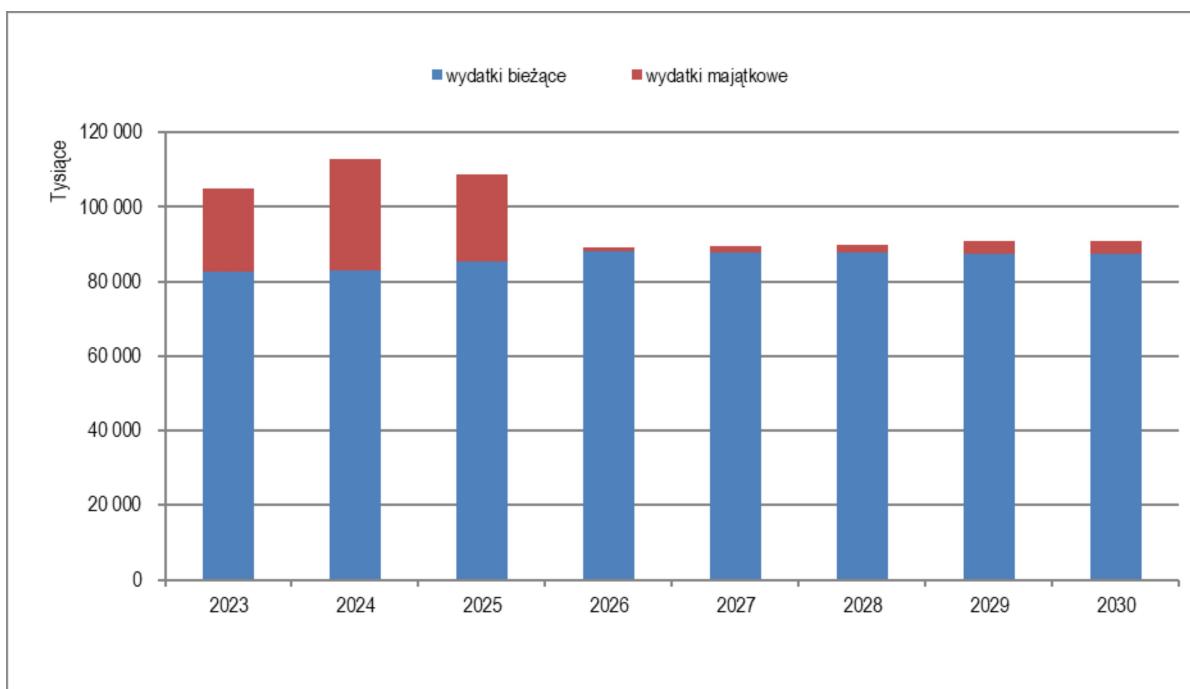
budżetem tego roku. W roku 2024 oraz następnych zmniejszono wydatki na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli, w związku z zaplanowaną w 2023 roku dużą ilością wypłat odpraw emerytalnych i zwolnieniowych co stanowi wydatek jednorazowy. Zaplanowano także pozyskiwanie przez Muzeum Pogranicza od połowy 2024 roku przychodów ze sprzedaży biletów, co powinno spowodować zmniejszenie dotacji dla tej jednostki. W związku z realizacją projektu „Doposażenie instytucji kultury w Gminie-Miasto Działdowo w celu prowadzenia nowoczesnej działalności kulturalnej” zaplanowano od roku 2024 wzrost wydatków bieżących dotyczący wzrostu zatrudnienia o 81.384,00 zł. Remonty w latach następnych zostały zwiększone o wskaźnik inflacji, bazą wyjściową są wydatki 2023 r pomniejszone o remonty jednorazowe. Dla zachowania realistyczności prognozy, nie prognozowano wzrostu wydatków bieżących po roku 2027.

W planie wydatków bieżących zabezpieczono środki na realizację przedsięwzięć, o których mowa w załączniku nr 2 do uchwały, obejmują one okres do roku 2026.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie ze sposobem obliczania oprocentowania wynikającym z umów kredytowych i pożyczki oraz harmonogramów ich spłaty. Naliczenie oparto dla kredytów o WIBOR 3M oraz marżę banków wynikających z umów, dla pożyczki WIBOR 12 M. Odsetki od planowanego do zaciągnięcia nowego kredytu przeliczono zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dot. stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, według których stopy procentowe od roku 2024 będą się stabilizować. Z ostrożności do obliczeń odsetek przyjęto następujące wartości wskaźnika:

- dla roku 2026 – 8%,
- dla roku 2027 – 7%,
- dla roku 2028 – 6,5 %,
- dla roku 2029 – 4%.

Marżę banku przewidziano na poziomie 1,2%.



Struktura planowanych wydatków w latach 2023-2030

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy-Miasto Działdowo. Wydatki majątkowe w roku 2024 i 2025 stanowią wyłącznie tylko przedsięwzięcia inwestycyjne. Od roku 2026 wydatki 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 2023-2025 jest wynikiem deficytowym, dla którego wskazano źródła finansowania. W roku 2024 deficyt zostanie pokryty nadwyżką

budżetową z lat ubiegłych oraz wolnymi środkami, w roku 2025 nowym zobowiązaniem o charakterze kredytu. Od roku 2026 zaplanowano nadwyżkę, która będzie stanowiła zabezpieczenie spłat zobowiązań kredytowych.

6. Przychody

W roku 2023 nie planuje się zaciągnąć zobowiązań. Przychody ogółem dla roku 2023 wynoszą 17.641.280,95 zł. W przychodach tych wskazano nadwyżkę wraz z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 13.430.530,95 zł oraz wolne środki na rachunku budżetu – 4.210.750,00 zł (art. 217 ust.2 pkt 6 uofp). Ponadto w roku 2024 ujęto wykorzystanie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 2.640.500,00 zł. oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 4.023.092,10 zł. W roku 2025 zaplanowano zaciągnięcie kredytu, pożyczki bądź emisje papierów wartościowych w kwocie 8.500.000,00 zł. spłacany w okresie 5 lat od roku 2026. Planowane spłaty:

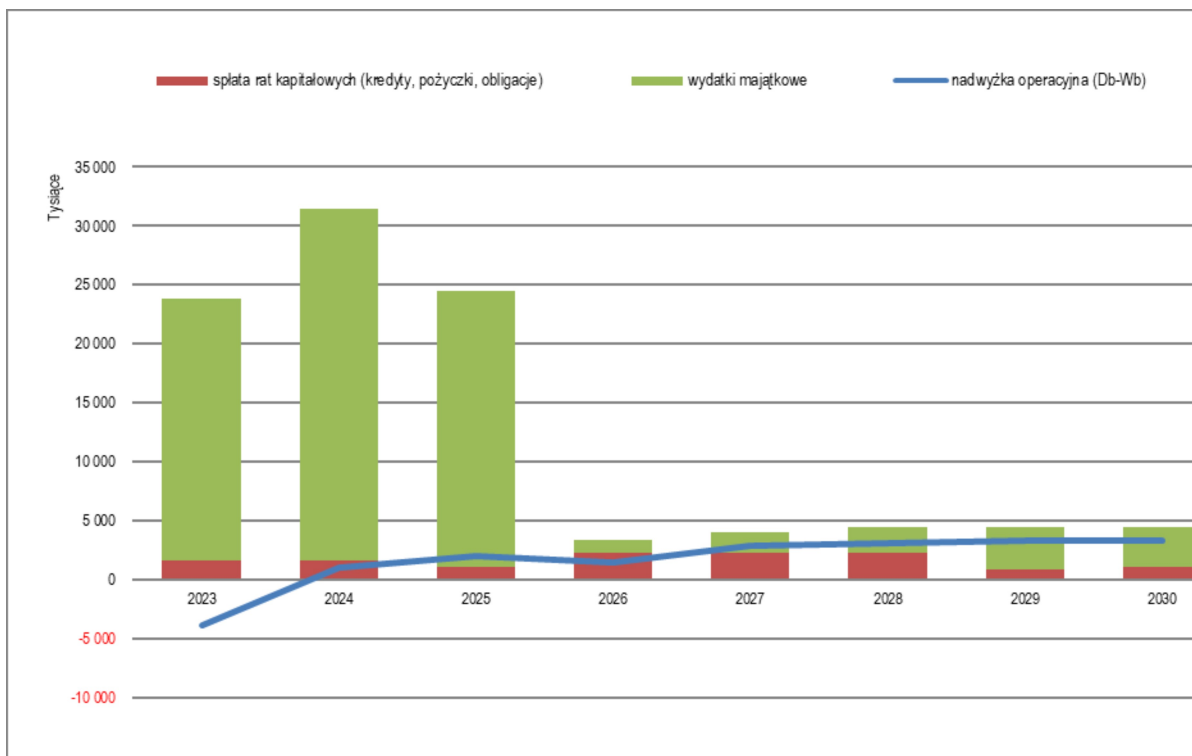
- 2026 – 2.250.000,00 zł,
- 2027 – 2.250.000,00 zł,
- 2028 – 2.200.000,00 zł,
- 2029 – 800.000,00 zł,
- 2030 – 1.000.000,00 zł.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek i planowanych nowych zobowiązań.

Raty kapitałowe do spłaty w poszczególnych latach wyniosą rocznie:

- 2023 rok – 1.570.250,00 zł,
- 2024 rok – 1.570.250,00 zł,
- 2025 rok – 1.070.250,00 zł,
- 2026 rok – 2.250.000,00 zł,
- 2027 rok – 2.250.000,00 zł,
- 2028 rok – 2.200.000,00 zł,
- 2029 rok – 800.000,00 zł,
- 2030 rok – 1.000.000,00 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 2030. Stan długu na koniec 2030 roku wynosi 0,00 zł.

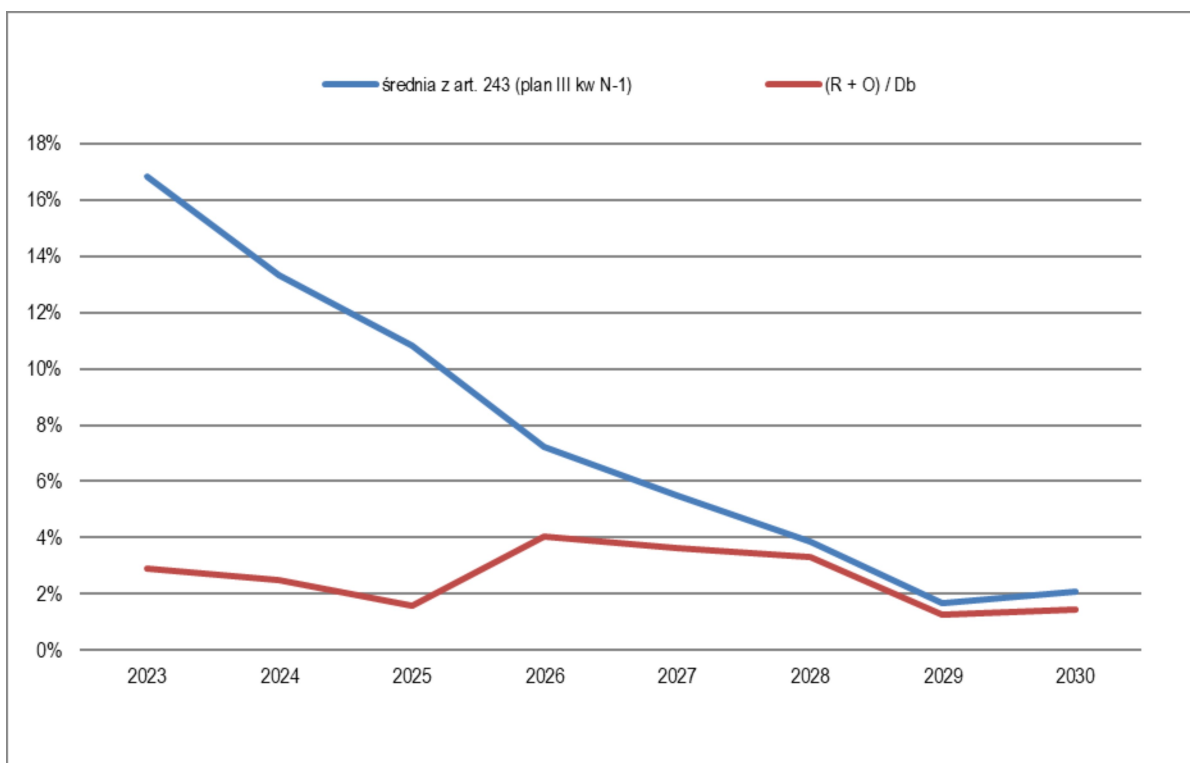
Stan długu na koniec kolejnych lat budżetowych kształtuje się następująco:

- 2023 rok – 2.640.500,00 zł,
- 2024 rok – 1.070.250,00 zł

- 2025 rok – 8.500.000,00 zł,
- 2026 rok – 6.250.000,00 zł,
- 2027 rok – 4.000.000,00 zł,
- 2028 rok – 1.800.000,00 zł,
- 2029 rok – 1.000.000,00 zł,
- 2030 rok – 0,00 zł

9. Relacja z art. 243 ustawy

Zarządzeniem nr 116/2021 Burmistrza Miasta Działdowo z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanej do wyliczenia relacji z art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych, dokonano wyboru okresu wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Dla Gminy Miasto-Działdowo jest to okres 7 lat. Przyjęte w prognozie założenia zapewniają bezpieczeństwo gminie w zakresie dostosowania poziomu spłat zobowiązań objętych prognozą.



10. 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 EZG na lata 2023-2030 dotyczące Gminy-Miasto Działdowo

kształtują się następująco:

- 2023 – 104.913,00 zł,
- 2024 – 103.094,00 zł,
- 2025 – 101.275,00 zł,
- 2026 – 99.456,00 zł,
- 2027 – 97.638,00 zł,
- 2028 – 95.819,00 zł,
- 2029 – 94.000,00 zł,
- 2030 – 92.179,00 zł.

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

11. Upoważnienia

Upoważnienia wynikające z uchwały stanowią upoważnienie dla Burmistrza do zaciągania zobowiązań, których nazwa i cel zostały wykazane w załączniku nr 2 do uchwały i stanowią tzw. przedsięwzięcia. Rada Miasta upoważnia również organ wykonawczy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek realizujących niektóre z przedsięwzięć wymienionych w zał. nr 2 do WPF