

**ZARZĄDZENIE NR 131/14**  
**Rady Gminy Działdowo**

**z dnia 7 listopada 2014 r.**

**w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo na lata 2015 - 2022**

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r., z późn. zm.) w związku z art. 230 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.) **Wójt Gminy Działdowo zarządza, co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, jak w załącznikach od Nr 1 do Nr 2 do niniejszego Zarządzenia wraz z objaśnieniami.

**§ 2.** Przyjmuje się prognozę kwoty długu, załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 3.** 1. Opracowany projekt uchwały wraz z objaśnieniami i informację prognozy kwoty długu Gminy przedłożyć najpóźniej do 15.11.2014 r.

a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania

b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2022.

**§ 4.** 1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

2. Zarządzenie podlega ogłoszeniu.

**UCHWAŁA Nr**  
**Rady Gminy Działdowo**  
**z dnia**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo na lata 2015-2022.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r, poz. 885, poz. 938 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2013 r. poz. 594, poz. 645 ze zm.). **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2015 – 2022, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015– 2022, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 3. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 – 2022, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 4.1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. 1. Upoważnia Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy 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.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXVIII/307/13 z dnia 20 grudnia 2013 r.

§ 7 Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

§ 9 Uchwała podlega ogłoszeniu.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 131/14  
Wójta Gminy Działdowo

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:								z dnia 7 listopada 2014 r.	
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2012	29 535 017,84	27 990 094,23	1 878 518,00	33 199,86	5 228 598,25	2 627 542,16	12 910 309,00	7 475 361,87	1 544 923,61	159 408,82	1 385 514,79
Wykonanie 2013	29 703 161,11	28 539 225,51	2 085 048,00	40 374,06	4 914 689,48	2 419 932,82	13 304 060,00	7 730 721,49	1 163 935,60	323 085,40	776 890,10
Plan 3 kw. 2014	29 625 248,57	28 162 455,57	2 224 756,00	33 000,00	5 115 010,00	2 720 000,00	13 030 338,00	8 362 882,21	1 462 793,00	35 420,00	0,00
Wykonanie 2014	30 711 487,67	29 118 094,67	2 224 756,00	33 000,00	5 114 956,00	2 720 000,00	13 030 338,00	8 362 778,21	1 593 393,00	35 420,00	1 395 600,00
2015	31 256 528,06	27 604 855,80	2 616 941,00	33 000,00	5 828 379,00	3 220 526,00	13 563 767,00	5 260 383,80	3 651 672,26	40 000,00	3 611 672,26
2016	27 923 605,52	27 883 605,52	2 700 000,00	33 000,00	5 838 379,00	3 270 526,00	13 600 000,00	5 350 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2017	28 083 605,52	28 083 605,52	2 750 000,00	33 000,00	5 848 379,00	3 320 526,00	13 650 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	28 283 605,52	28 283 605,52	2 800 000,00	33 000,00	5 858 379,00	3 370 526,00	13 700 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	28 483 360,52	28 483 360,52	2 850 000,00	33 000,00	5 888 379,00	3 420 526,00	13 750 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	28 683 605,52	28 683 605,52	2 900 000,00	33 000,00	5 898 379,00	3 470 526,00	13 800 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	28 883 605,52	28 883 605,52	2 950 000,00	33 000,00	5 908 379,00	3 520 526,00	13 850 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	29 083 605,52	29 083 605,52	3 300 000,00	33 000,00	5 918 379,00	3 570 526,00	13 900 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
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>									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	28 469 000,06	26 115 265,81	0,00	0,00	x	448 400,00	448 400,00	0,00	0,00	2 353 734,25
Wykonanie 2013	27 490 548,64	25 095 354,19	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	2 395 194,45
Plan 3 kw. 2014	32 822 431,12	26 574 364,53	0,00	0,00	x	332 000,00	332 000,00	0,00	0,00	6 248 066,59
Wykonanie 2014	33 928 670,22	27 554 938,17	0,00	0,00	x	332 000,00	332 000,00	0,00	0,00	6 373 732,05
2015	29 842 262,36	25 608 926,65	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	5 000,00	0,00	4 233 335,71
2016	27 139 535,08	26 545 907,58	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	593 627,50
2017	27 299 535,08	27 299 535,08	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	27 499 535,08	27 499 535,08	0,00	0,00	0,00	80 200,00	80 200,00	0,00	0,00	0,00
2019	27 699 290,08	27 699 290,08	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	27 934 422,16	27 934 422,16	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	28 333 036,13	28 333 036,13	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	29 083 605,52	29 083 605,52	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	1 066 017,78	2 219 979,44	0,00	0,00	819 979,44	819 979,44	1 400 000,00	338 900,04	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 212 612,47	1 704 897,26	0,00	0,00	1 704 897,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-3 197 182,55	3 930 328,99	0,00	0,00	2 431 401,73	1 698 255,29	1 498 927,26	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-3 217 182,55	3 930 328,99	0,00	0,00	2 431 401,73	1 718 255,29	1 498 927,26	0,00	0,00	0,00
2015	1 414 265,70	917 550,00	0,00	0,00	917 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	749 183,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	550 569,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>b),x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	3 285 997,22	1 581 099,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 897,26
Wykonanie 2013	1 486 108,00	1 486 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	733 146,44	733 146,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	713 146,44	713 146,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 331 815,70	2 331 815,70	1 498 927,26	1 498 927,26	0,00	0,00	0,00
2016	784 070,44	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	784 070,44	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	784 070,44	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	784 070,44	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	749 183,36	749 183,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	550 569,39	550 569,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ((2.1) - [2.1.2])
Wykonanie 2012	7 488 177,39	0,00	1 874 828,42	2 694 807,86
Wykonanie 2013	6 002 069,39	0,00	3 443 871,32	5 148 768,58
Plan 3 kw. 2014	6 767 850,21	0,00	1 588 091,04	4 019 492,77
Wykonanie 2014	6 767 850,21	0,00	1 563 156,50	3 994 558,23
2015	4 436 034,51	0,00	1 995 929,15	2 913 479,15
2016	3 651 964,07	0,00	1 337 697,94	1 337 697,94
2017	2 867 893,63	0,00	784 070,44	784 070,44
2018	2 083 823,19	0,00	784 070,44	784 070,44
2019	1 299 752,75	0,00	784 070,44	784 070,44
2020	550 569,39	0,00	749 183,36	749 183,36
2021	0,00	0,00	550 569,39	550 569,39
2022	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1]) + ([2.1.2.1] - [2.1.2.1]) + ([2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1.1] - [2.1.2.1]) + [15.2])}{([1.1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	6,87%	6,87%	127 127,00	7,30%	6,89%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	6,22%	6,22%	78 860,00	6,48%	12,68%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	3,60%	3,60%	68 142,00	3,83%	5,48%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	3,40%	3,40%	68 142,00	3,62%	5,21%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	8,10%	3,29%	65 816,00	3,50%	6,51%	8,35%	8,26%	TAK	TAK
2016	3,35%	3,35%	62 178,00	3,57%	4,93%	8,22%	8,13%	TAK	TAK
2017	3,18%	3,18%	50 519,00	3,36%	2,79%	5,64%	5,55%	TAK	TAK
2018	3,06%	3,06%	47 856,00	3,22%	2,77%	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2019	3,00%	3,00%	0,00	3,00%	2,75%	3,50%	3,50%	TAK	TAK
2020	2,73%	2,73%	0,00	2,73%	2,61%	2,77%	2,77%	TAK	TAK
2021	1,94%	1,94%	0,00	1,94%	1,91%	2,71%	2,71%	TAK	TAK
2022	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	2,42%	2,42%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	11 943 770,45	2 549 493,99	163 346,67	163 346,67	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2013	0,00	960 798,17	11 837 635,07	2 759 197,19	1 901 888,00	278 888,00	1 623 000,00	1 623 000,00	0,00	67 000,00		
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	12 207 001,80	2 916 052,00	3 248 927,26	0,00	3 248 927,26	4 955 500,26	1 248 990,33	94 000,00		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	12 236 493,81	2 915 552,00	3 248 927,26	0,00	3 248 927,26	4 955 500,26	1 248 990,33	94 000,00		
2015	1 414 265,70	1 414 265,70	12 851 058,62	3 203 371,00	2 706 372,50	0,00	2 706 372,50	2 706 372,50	1 409 480,21	60 000,00		
2016	784 070,44	784 070,44	12 851 058,62	3 050 000,00	593 627,50	0,00	593 627,50	593 627,50	0,00	0,00		
2017	784 070,44	784 070,44	12 851 058,62	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	784 070,44	784 070,44	12 851 058,62	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	784 070,44	784 070,44	12 851 058,62	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	749 183,36	749 183,36	12 851 058,62	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	550 569,39	550 569,39	12 851 058,62	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2012	163 346,67	163 346,67	163 346,67	1 119 722,00	1 119 722,00	1 119 722,00	163 346,67	163 346,67	163 346,67
Wykonanie 2013	249 600,00	237 054,80	249 600,00	0,00	0,00	0,00	278 888,00	237 054,80	0,00
Plan 3 kw. 2014	699 608,81	623 896,85	623 896,85	84 833,00	72 150,55	72 150,55	789 269,22	666 229,48	789 269,22
Wykonanie 2014	699 608,81	623 896,85	623 896,85	84 833,00	72 150,55	72 150,55	789 269,22	666 229,48	789 269,22
2015	0,00	0,00	0,00	3 611 272,26	3 611 272,26	3 611 272,26	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2012	1 284 407,19	500 000,00	1 284 407,19	784 407,19	784 407,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	3 233 810,26	1 571 077,81	3 233 810,26	1 650 000,00	1 650 000,00	1 498 927,26	1 498 927,26	0,00	0,00
Wykonanie 2014	3 233 810,26	1 571 077,81	3 233 810,26	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 706 372,50	2 112 745,00	2 706 372,50	593 627,50	593 627,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	1 581 099,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 486 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	733 146,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	713 146,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 331 815,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	784 070,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	749 183,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	550 569,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 131/14  
Wójta Gminy Działdowo  
z dnia 7 listopada 2014 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 089 976,21	2 706 372,50	593 627,50	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 089 976,21	2 706 372,50	593 627,50	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:				5 089 976,21	2 706 372,50	593 627,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 089 976,21	2 706 372,50	593 627,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków gminnych - Termomodernizacja	Urząd Gminy Działdowo	2007	2016	5 089 976,21	2 706 372,50	593 627,50	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00

## **Dochody**

Dochody bieżące w latach 2015-2022 planowane są na bazie roku 2014, w poszczególnych latach zakłada się niewielki wzrost dochodów z tytułu opłat, subwencji oraz dotacji, w tym dotacji na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego, w 2015r. dotację zaplanowano w kwocie 168.000 zł. Planuje się wzrost stawek podatków na poziomie 5%. w 2015 roku. Utrzymano na tym samym poziomie dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Dochody majątkowe planowane są w 2015 r na łączną kwotę 3.611.672,26 zł, środki planuje się pozyskać z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 na „Termomodernizację budynków gminnych” kwota 2.112.745 zł. oraz dofinansowanie zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Kisiny i Kurki” kwota 1.498.927,26 zł. Dochody ze sprzedaży majątku utrzymane są na podobnym poziomie co w latach ubiegłych, jest to kwota 40.000 zł.

## **Wydatki**

Wydatki bieżące w poszczególnych latach zaplanowane są na poziomie zapewniającym funkcjonowanie gminy oraz jednostek organizacyjnych.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w latach:

<b>Nazwa zadania</b>	<b>2015 r</b>	<b>2016 r</b>
Termomodernizacja budynków gminnych	2.706.372,50	593.627,50

Wydatki na spłatę odsetek od kredytów zostały zaplanowane według stóp procentowych obowiązujących na 2014 rok.

Wydatki dotyczące funkcjonowania organów jednostki samorządu terytorialnego zaplanowane zostały w poszczególnych latach na tym samym poziomie. Są to wydatki dotyczące: dział 750 rozdział 75022 i 75023, czyli wydatków na Radę Gminy i Urząd.

W 2015 roku oraz latach następnych nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń.

Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## **Wynik budżetu**

W latach 2015-2022 planowana jest nadwyżka, którą przeznaczają się na spłatę zadłużenia.

## **Przychody**

Przychody z tytułu kredytów latach 2015 -2022 nie są planowane, ponieważ rozchody będą pokrywane z nadwyżki dochodów nad wydatkami.

## **Rozchody**

Rozchody z tytułu spłaty kredytów w poszczególnych latach zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat.

W latach 2015-2022 spłata kredytów planowana jest z nadwyżek z poszczególnych lat.

## **Kwota długu**

Kwota długu w latach 2015-2022 ulega zmniejszeniu tj. na koniec 2015 wyniesie 4.436.034,51 zł, w 2016 roku



3.651.964,07 zł, w 2017 roku 2.867.893,63 zł, w 2018 roku 2.083.823,19 zł, w 2019 roku 1.299.752,75 zł, w 2020 roku 550.569,39 zł,

**Wymogi art. 243**

Relacja art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana we wszystkich latach.