

UCHWAŁA Nr LXXXV/568/23
Rady Gminy Działdowo

z dnia 6 listopada 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo na lata 2023-2030.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LXVII/488/22 Rady Gminy Działdowo z dnia 7 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo na lata 2023-2030 zmienia się:

- 1) Załącznik Nr 1 „Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ”, poprzez nadanie mu brzmienia zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, poprzez nadanie mu brzmienia zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Krystyna Wasiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXXXV/568/23

Rady Gminy Działdowo

z dnia 6 listopada 2023 r.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Działdowo z dnia 6.11.2023 r.

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⁾	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	
2023	68 279 953,32	46 771 652,41	4 531 321,00	111 611,00	22 507 332,45	9 664 676,85	9 956 711,11	4 569 319,00	21 508 300,91	200 883,00	21 307 417,91	
2024	61 007 640,00	41 215 319,00	4 770 575,00	117 504,00	21 113 596,00	5 881 985,00	9 331 659,00	4 632 320,00	19 792 321,00	150 000,00	19 642 321,00	
2025	42 492 885,00	42 392 885,00	4 918 463,00	121 147,00	21 768 117,00	5 964 218,00	9 620 940,00	4 775 922,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2026	43 468 271,00	43 368 271,00	5 041 425,00	124 176,00	22 312 320,00	6 028 886,00	9 861 464,00	4 895 320,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	44 625 950,00	44 625 950,00	5 187 626,00	127 777,00	22 959 377,00	6 203 724,00	10 147 446,00	5 037 284,00	0,00	0,00	0,00	
2028	45 920 103,00	45 920 103,00	5 338 067,00	131 483,00	23 625 199,00	6 383 632,00	10 441 722,00	5 183 365,00	0,00	0,00	0,00	
2029	47 205 867,00	47 205 867,00	5 487 533,00	135 165,00	24 286 705,00	6 562 374,00	10 734 090,00	5 328 499,00	0,00	0,00	0,00	
2030	48 480 424,00	48 480 424,00	5 635 696,00	138 814,00	24 942 446,00	6 739 558,00	11 023 910,00	5 472 368,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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
2023	73 660 419,49	46 756 124,16	18 726 725,31	0,00	0,00	341 600,00	0,00	731,00	0,00	26 904 295,33	26 904 295,33	35 000,00
2024	65 083 373,00	40 319 025,00	19 343 026,00	0,00	0,00	143 062,00	0,00	0,00	0,00	24 764 348,00	24 764 348,00	0,00
2025	41 742 885,00	41 562 885,00	20 000 689,00	0,00	0,00	83 438,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00
2026	42 718 271,00	42 675 249,00	20 620 710,00	0,00	0,00	38 812,00	0,00	0,00	0,00	43 022,00	43 022,00	0,00
2027	43 875 950,00	43 783 708,00	21 208 400,00	0,00	0,00	9 188,00	0,00	0,00	0,00	92 242,00	92 242,00	0,00
2028	45 920 103,00	44 932 508,00	21 802 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987 595,00	987 595,00	0,00
2029	47 205 867,00	46 115 777,00	22 407 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 090,00	1 090 090,00	0,00
2030	48 480 424,00	47 324 689,00	23 023 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 735,00	1 155 735,00	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
2023	-5 380 466,17	0,00	6 480 466,17	0,00	0,00	6 480 466,17	5 380 466,17	0,00	0,00
2024	-4 075 733,00	0,00	4 825 733,00	0,00	0,00	4 825 733,00	4 075 733,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	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

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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	116 888,07	0,00	116 888,07
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	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

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	
	łączna 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					
	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
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	15 528,25	6 495 994,42
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	896 294,00	5 722 027,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	830 000,00	830 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	693 022,00	693 022,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	842 242,00	842 242,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	987 595,00	987 595,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 090,00	1 090 090,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 735,00	1 155 735,00

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
2023	3,79%	0,96%	1,50%	15,81%	19,02%	TAK	TAK
2024	2,76%	2,94%	3,37%	13,71%	16,93%	TAK	TAK
2025	2,51%	2,51%	x	13,23%	16,44%	TAK	TAK
2026	2,33%	1,96%	x	10,61%	13,74%	TAK	TAK
2027	2,18%	2,22%	x	8,68%	11,82%	TAK	TAK
2028	0,19%	2,50%	x	5,61%	8,75%	TAK	TAK
2029	0,18%	2,68%	x	2,38%	5,52%	TAK	TAK
2030	0,10%	2,77%	x	2,25%	2,25%	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
2023	0,00	0,00	0,00	2 282 784,00	2 282 784,00	2 282 784,00	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 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
2023	3 587 593,57	3 587 593,57	2 282 784,00	18 065 182,59	582 646,51	17 482 536,08	0,00	0,00	83 841,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	25 226 023,93	461 675,93	24 764 348,00	0,00	0,00	82 379,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	136 292,79	136 292,79	0,00	0,00	0,00	80 917,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 182,00	6 182,00	0,00	0,00	0,00	79 368,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	77 907,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	76 444,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	74 983,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 159,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 100 000,00	21 448,19	21 448,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	750 000,00	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 wyliczeniu limitu splaty 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. 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.

^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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Działdowo z dnia 6.11.2023 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXXXV/568/23

Rady Gminy Działdowo

kwoty w zł

z dnia 6 listopada 2023 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 281 668,67	18 065 182,59	25 226 023,93	136 292,79	6 182,00	2 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 673 223,02	582 646,51	461 675,93	136 292,79	6 182,00	2 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 608 445,65	17 482 536,08	24 764 348,00	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:				159 802,00	159 802,00	0,00	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				159 802,00	159 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Działdowo, w miejscowości Pierławki i Petrykozy - poprawa jakości życia mieszkańcom	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	159 802,00	159 802,00	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				44 121 866,67	17 905 380,59	25 226 023,93	136 292,79	6 182,00	2 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 673 223,02	582 646,51	461 675,93	136 292,79	6 182,00	2 000,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy- ochrona przed skutkami finansowymi, uszkodzenia, zniszczenia, utraty mienia - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy- ochrona przed skutkami finansowymi, uszkodzenia, zniszczenia, utraty mienia	Urząd Gminy Działdowo	2022	2025	340 536,00	94 641,00	94 641,00	94 641,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowóz dzieci do szkół na terenie Gminy Działdowo - dostęp do edukacji szkolnej	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	679 579,00	263 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Realizacja programu "Czyste powietrze" - Realizacja programu "Czyste powietrze"	Urząd Gminy Działdowo	2021	2029	90 665,36	41 198,72	39 466,64	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.4	Usługa przeglądów serwisowych na koparko-ładowarkę - serwis koparko-ładowarki	Urząd Gminy Działdowo	2022	2026	29 879,16	7 469,79	7 469,79	7 469,79	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz dzieci do szkół - dowóz dzieci do szkół	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	440 252,50	176 101,00	264 151,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługi doradcze w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zam. pub. na dostawę energii elektrycznej - dostawa energii	Urząd Gminy Działdowo	2023	2026	12 546,00	0,00	4 182,00	4 182,00	4 182,00	0,00
1.3.1.7	Usługi doradcze dotyczące wsparcia w zakresie przygotowania i realizacji grantu w ramach konkursu "Cyberbezpieczny Samorząd". - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Działdowo	2023	2025	40 000,00	0,00	12 000,00	28 000,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Księży Dwór - Bajkową strefą relaksu - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	39 765,00	0,00	39 765,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Działdowo - profilaktyka zdrowia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 448 643,65	17 322 734,08	24 764 348,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	2 000,00	2 000,00	43 439 681,31
1.a	2 000,00	2 000,00	1 192 797,23
1.b	0,00	0,00	42 246 884,08
1.1	0,00	0,00	159 802,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	159 802,00
1.1.2.1	0,00	0,00	159 802,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	2 000,00	2 000,00	43 279 879,31
1.3.1	2 000,00	2 000,00	1 192 797,23
1.3.1.1	0,00	0,00	283 923,00
1.3.1.2	0,00	0,00	263 236,00
1.3.1.3	2 000,00	2 000,00	90 665,36
1.3.1.4	0,00	0,00	22 409,37
1.3.1.5	0,00	0,00	440 252,50
1.3.1.6	0,00	0,00	12 546,00
1.3.1.7	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	39 765,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	42 087 082,08

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi w miejscowości Komorniki dz. Nr.3715/2,3711/6,3712,3714/1,3716/2 - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	4 214 343,65	4 214 343,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Filice, Gmina Działdowo działka nr 118, 537, 715, 191, 23 - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	6 950 104,00	6 606 992,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej Pierławki- Burkat dz.338, 90,60,11 - poprawa jakości życia mieszkańcom	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	3 724 000,00	3 724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Sławkowo na działce nr 17/5 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	918 450,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ruskowo działka nr 188,151/1,156,52/2,146,150/1,171/1 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	1 511 000,00	1 511 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja obiektów oczyszczalni ścieków w miejscowości Uzdowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2022	2024	3 005 688,00	0,00	3 005 688,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z miejscowości Jankowice-Mosznica, Ruskowo wraz z przyłączami - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	191 700,00	191 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Księży Dwór (dokumentacja techniczna) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Utworzenie infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Działdowo, w miejscowości Pierławki i Petrykozy - poprawa jakości życia mieszkańcom	Urząd Gminy Działdowo	2022	2023	80 198,00	80 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 187030 N działka nr 527 w miejscowości Kisiny (w tym opracowanie dokumentacji) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	398 000,00	12 300,00	385 700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Roboty budowlane i konserwatorskie w budynku świetlicy w miejscowości Burkat działka nr 294/2 (w tym opracowanie dokumentacji) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	617 145,00	22 200,00	594 945,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Zakrzewo, Gm.Działdowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	2 493 279,00	0,00	2 493 279,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa i wyposażenie przedszkola gminnego wraz z budynkiem gospodarczym i zagospodarowaniem terenu w miejscowości Burkat - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	3 835 078,00	0,00	3 835 078,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej polegającej na budowie chodnika na działce nr 550/3- obręb Kisiny - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	782 342,00	0,00	782 342,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grzybiny w zakresie drogi dla pieszych i zatoki autobusowej na działce nr 57 Gmina Działdowo - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	387 316,00	0,00	387 316,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Działdowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Działdowo	2023	2024	13 280 000,00	0,00	13 280 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	4 214 343,65
1.3.2.6	0,00	0,00	6 606 992,43
1.3.2.7	0,00	0,00	3 724 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	1 511 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	3 005 688,00
1.3.2.11	0,00	0,00	191 700,00
1.3.2.12	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	80 198,00
1.3.2.14	0,00	0,00	398 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	617 145,00
1.3.2.16	0,00	0,00	2 493 279,00
1.3.2.17	0,00	0,00	3 835 078,00
1.3.2.18	0,00	0,00	782 342,00
1.3.2.20	0,00	0,00	387 316,00
1.3.2.21	0,00	0,00	13 280 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Działdowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 710 978,76 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 710 978,76 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 932 766,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 723 541,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 790 775,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 380 466,17 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 568 974,56	+1 710 978,76	68 279 953,32
Dochody bieżące	45 060 673,65	+1 710 978,76	46 771 652,41
Dotacje bieżące	8 015 498,09	+1 649 178,76	9 664 676,85
Pozostałe	9 894 911,11	+61 800,00	9 956 711,11
Wydatki ogółem	72 727 652,73	+932 766,76	73 660 419,49
Wydatki bieżące	45 032 582,40	+1 723 541,76	46 756 124,16
Wynagrodzenia i pochodne	18 687 052,24	+39 673,07	18 726 725,31
Pozostałe wydatki bieżące	26 003 930,16	+1 683 868,69	27 687 798,85
Wydatki majątkowe	27 695 070,33	-790 775,00	26 904 295,33
Wynik budżetu	-6 158 678,17	+778 212,00	-5 380 466,17

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 940 243,00	+14 824 105,00	24 764 348,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Działdowo:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 778 212,00 zł i po zmianach wynoszą 6 480 466,17 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 258 678,17	-778 212,00	6 480 466,17
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 258 678,17	-778 212,00	6 480 466,17

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Działdowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Działdowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	1 100 000,00
2024	750 000,00
2025	750 000,00
2026	750 000,00
2027	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Działdowo na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,79%	15,81%	TAK	19,02%	TAK
2024	2,76%	13,71%	TAK	16,93%	TAK
2025	2,51%	13,23%	TAK	16,44%	TAK
2026	2,33%	10,61%	TAK	13,74%	TAK
2027	2,18%	8,68%	TAK	11,82%	TAK
2028	0,19%	5,61%	TAK	8,75%	TAK
2029	0,18%	2,38%	TAK	5,52%	TAK
2030	0,10%	2,25%	TAK	2,25%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Działdowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Działdowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1.Przebudowa drogi gminnej polegającej na budowie chodnika na działce nr 550/3- obręb Kisiny;
- 2.Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grzybiny w zakresie drogi dla pieszych i zatoki autobusowej na działce nr 57 Gmina Działdowo;
- 3.Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Działdowo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1.Realizacja programu "Czyste powietrze";
- 2.Modernizacja obiektów oczyszczalni ścieków w miejscowości Uzdowo;
- 3.Roboty budowlane i konserwatorskie w budynku świetlicy w miejscowości Burkat działka nr 294/2 (w tym opracowanie dokumentacji) ;
- 4.Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Zakrzewo, Gm.Działdowo.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

- 1.Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Działdowo.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	600 646,51	-18 000,00	582 646,51
2024	604 209,29	-142 533,36	461 675,93
2025	316 292,79	-180 000,00	136 292,79

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 760 243,00	+15 004 105,00	24 764 348,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.