

Uchwała Nr XVI/100/19

**Rady Gminy Iłowo-Osada
z dnia 30 grudnia 2019 r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada
na lata 2020–2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 i art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2020, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się 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 się Wójta do:
 - 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
 - 2) 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 IV/19/18 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 28.12.2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2019-2029 wraz ze zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
S.O.S.
Teresa Świątkowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XVII/100/19
Rady Gminy Iłowo-Osada
z dnia 30.12.2019 r.

Lp	1	z tego:						z tego:		w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
								z tego:				
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x3)	pozostałe dochody bieżące 4)			Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	1.2		
2020	36 525 264,00	35 333 203,00	4 000 833,00	210 000,00	13 597 372,00	13 572 832,00	3 952 166,00		2 150 800,00	1 192 061,00	200 000,00	992 061,00
2021	37 887 849,00	36 532 981,00	4 136 861,00	217 000,00	14 059 682,00	14 034 308,00	4 085 130,00		2 223 900,00	1 354 868,00	100 000,00	1 254 868,00
2022	37 838 569,00	37 738 569,00	4 273 378,00	224 000,00	14 523 652,00	14 497 440,00	4 220 099,00		2 297 300,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	39 008 465,00	38 908 465,00	4 405 852,00	231 000,00	14 973 885,00	14 946 861,00	4 350 867,00		2 368 500,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	40 125 719,00	40 075 719,00	4 538 028,00	238 000,00	15 423 101,00	15 395 266,00	4 481 324,00		2 439 500,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	41 327 991,00	41 277 991,00	4 674 169,00	245 000,00	15 885 794,00	15 872 520,00	4 600 508,00		2 512 600,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	42 566 330,00	42 516 330,00	4 814 394,00	252 000,00	16 362 368,00	16 348 695,00	4 738 873,00		2 587 900,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	43 799 304,00	43 749 304,00	4 954 011,00	259 000,00	16 836 877,00	16 822 807,00	4 876 609,00		2 662 900,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	45 024 284,00	44 974 284,00	5 092 724,00	266 000,00	17 308 310,00	17 293 845,00	5 013 405,00		2 737 400,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	46 238 590,00	46 188 590,00	5 230 227,00	273 000,00	17 775 634,00	17 760 780,00	5 148 949,00		2 811 300,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	47 435 682,00	47 435 682,00	5 371 443,00	280 000,00	18 255 576,00	18 240 320,00	5 288 343,00		2 887 200,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, ...a w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dotyczący 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.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2020	38 566 015,00	34 057 066,00	12 085 295,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	4 508 949,00	4 508 949,00	606 989,00	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2021	35 771 906,58	34 908 493,00	12 136 598,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	863 413,58	863 413,58	0,00		
2022	37 308 115,24	35 781 205,00	12 440 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	1 526 910,24	1 526 910,24	0,00		
2023	38 193 011,24	36 675 735,00	12 751 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	1 517 276,24	1 517 276,24	0,00		
2024	39 395 266,29	37 592 628,00	13 069 700,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	1 802 638,29	1 802 638,29	0,00		
2025	40 648 475,64	38 532 444,00	13 396 500,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	2 116 031,64	2 116 031,64	0,00		
2026	41 806 330,00	39 485 755,00	13 730 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	2 310 575,00	2 310 575,00	0,00		
2027	43 039 304,00	40 483 149,00	14 073 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	2 556 155,00	2 556 155,00	0,00		
2028	44 524 284,00	41 495 228,00	14 425 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	3 029 056,00	3 029 056,00	0,00		
2029	45 753 590,00	42 532 609,00	14 785 500,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	3 220 981,00	3 220 981,00	0,00		
2030	47 435 682,00	43 595 924,00	15 155 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 839 758,00	3 839 758,00	0,00		

PRZEWOZNICZĄCY
RADY GMINY
SIOŁO
Teresa Świątkowska

Lp	z tego:									
	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
2020	-2 040 751,00	0,00	3 084 856,00	1 254 868,00	1 254 868,00	244 559,90	244 559,90	1 505 428,10	541 323,10	4.3.1
2021	2 115 942,42	2 115 942,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	530 453,76	530 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	815 453,76	815 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	730 452,71	730 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	679 515,36	679 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	485 000,00	485 000,00	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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:			
	Wyszczególnienie	w tym:		Rozchody budżetu x			w tym:			
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2020	0,00	0,00	80 000,00	0,00	1 044 105,00	964 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 115 942,42	2 115 942,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	530 453,76	530 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	815 453,76	815 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	730 452,71	730 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	679 515,36	679 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:													
	Z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu										
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami nowymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2						
Lp														
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	7 376 818,01	0,00	1 276 137,00	3 026 125,00					
2021	x	x	x	x	0,00	5 260 875,59	0,00	0,00	1 624 488,00					
2022	x	x	x	x	0,00	4 730 421,83	0,00	0,00	1 957 364,00					
2023	x	x	x	x	0,00	3 914 968,07	0,00	0,00	2 232 730,00					
2024	x	x	x	x	0,00	3 184 515,36	0,00	0,00	2 483 091,00					
2025	x	x	x	x	0,00	2 505 000,00	0,00	0,00	2 745 547,00					
2026	x	x	x	x	0,00	1 745 000,00	0,00	0,00	3 020 575,00					
2027	x	x	x	x	0,00	985 000,00	0,00	0,00	3 266 155,00					
2028	x	x	x	x	0,00	485 000,00	0,00	0,00	3 479 056,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 655 981,00					
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 839 758,00					

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
Wyszczególnienie	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 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	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	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 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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2020	5,63%	7,38%	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2021	5,01%	8,02%	9,61%	9,61%	TAK	TAK
2022	3,31%	9,15%	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2023	4,34%	9,99%	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2024	3,78%	10,63%	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2025	3,39%	11,28%	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2026	3,44%	11,85%	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2027	3,30%	12,39%	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2028	2,23%	12,79%	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2029	2,08%	13,04%	11,15%	11,15%	TAK	TAK
2030	0,11%	13,15%	11,71%	11,71%	TAK	TAK

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.4			9.4.1	9.4.1.1				
2020	3 274 073,00	3 274 073,00	1 993 192,00	385 887,50	208 116,50	177 771,00	0,00	0,00	60 592,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 282,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 077,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 614,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 239,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 845,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 451,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 070,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 683,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 295,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 749,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				Wpłaty 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	
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x				w tym:
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			
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

* 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. Automatycznie 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 wydzieleniu 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 XVI/100/19
Rady Gminy Iłowo-Osada
z dnia 30.12.2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				905 761,00	385 887,50	0,00	0,00	0,00	905 761,00
1.a	- wydatki bieżące				727 990,00	208 116,50	0,00	0,00	0,00	727 990,00
1.b	- wydatki majątkowe				177 771,00	177 771,00	0,00	0,00	0,00	177 771,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				727 990,00	208 116,50	0,00	0,00	0,00	727 990,00
1.1.1	- wydatki bieżące				727 990,00	208 116,50	0,00	0,00	0,00	727 990,00
1.1.1.4	ERASMUS + Świadoma technologia w przyszłość - Edukacja szkolna	Zespół Szkół Nr 2 w Narzymiu	2018	2020	114 993,00	24 675,00	0,00	0,00	0,00	114 993,00
1.1.1.5	ERASMUS + Wyzwania dla szkół wiejskich - Edukacja szkolna	Zespół Szkół Nr 1 im. Mikołaja Kopernika	2018	2020	117 857,00	45 633,00	0,00	0,00	0,00	117 857,00
1.1.1.6	Akademia kreatywnego przedszkolaka w przedszkolu w Iłowie-Osadzie - Wspieranie kompetencji kluczowych dzieci w zakresie porozumiewania się w językach obcych oraz kompetencji społecznych, inicjatywności, przedsiębiorczości, kreatywności	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2018	2020	151 380,00	30 276,00	0,00	0,00	0,00	151 380,00
1.1.1.7	Akademia kreatywnego przedszkolaka w przedszkolu w Narzymiu - Wspieranie kompetencji kluczowych dzieci w zakresie porozumiewania się w językach obcych oraz kompetencji społecznych, inicjatywności, przedsiębiorczości	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2018	2020	144 360,00	48 120,00	0,00	0,00	0,00	144 360,00
1.1.1.8	Zmieniam siebie - dbam o rodzinę - Nauka i wzmocnienie rodziców z terenu Gminy Iłowo-Osada w pełnienu funkcji opiekuńczo-wychowawczych oraz rozwoju emocjonalnym dzieci w okresie 12 miesięcy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2020	199 400,00	59 412,50	0,00	0,00	0,00	199 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				177 771,00	177 771,00	0,00	0,00	0,00	177 771,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				177 771,00	177 771,00	0,00	0,00	0,00	177 771,00
1.3.2.1	Wykonanie remontu drogi gminnej 188006N i 188007N w ramach pasa drogowego - Poprawa jakości dróg oraz bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2019	2020	177 771,00	177 771,00	0,00	0,00	0,00	177 771,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XVI/100/19
Rady Gminy Howo-Osada
z dnia 30.12.2019 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Howo-Osada na lata 2020-2030.

Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2020 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji na rok 2020 oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3,7 % w roku 2020, a w latach następnych 2021 - 2030 wzrost od 3,4 % do 2,7 % zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych oraz planowanym wzrostem PKB. Na **dochody bieżące** składają się min:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych (dochody z tego tytułu na rok 2020 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT 38,16 %, udział w CIT 6,71 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych)
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również brano pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych
- subwencje – na rok 2020 przyjęto wielkości wyliczone przez Ministerstwo Finansów, natomiast prognoza na lata następne wzrasta o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do roku poprzedniego
- dotacje i środki na cele bieżące – zaplanowano w wysokości przedstawionej w piśmie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego natomiast w latach następnych brano pod uwagę wzrost na podstawie wskaźników makroekonomicznych.

W zakresie **dochodów majątkowych** - planuje się wpływ dotacji majątkowych w roku 2020 i 2021 natomiast w latach następnych 2022 - 2030 na dzień sporządzania prognozy nie planuje

się wpływów z tytułu dotacji majątkowych, wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Wysokość tej grupy dochodów zaplanowano na podstawie wyceny oraz podjętych uchwał o sprzedaży majątku. Począwszy od roku 2024 planuje się niższy wpływ dochodów z tego tytułu.

Wydatki:

Wydatki bieżące w roku 2020 planuje się wzrost o wskaźnik 2,3 %, natomiast na niektórych zadaniach planuje się na tym samym poziomie co w roku poprzednim, natomiast w latach 2021 - 2030 zwiększa się wydatki bieżące na podstawie przewidywanych wskaźników inflacji na poziomie 2,5 %.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na rok 2020 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składek od wynagrodzeń o 5,0 % jak też z tytułu wzrostu dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych czy też wzrostu najniższego wynagrodzenia. Planuje się również wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 2.600,00 zł. Natomiast w latach następnych przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji.

W kolumnach od 9.1 do 9.4.1.1 zaplanowano dochody i wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

W kolumnach 10.1 wykazano limity wydatków w poszczególnych latach w związku z realizacją przedsięwzięć w podziale na bieżące i majątkowe.

Wydatki majątkowe zaplanowano na dotacje i środki dla innych jednostek jak też wydatki inwestycyjne wykazane w Załączniku nr 3 do Uchwały budżetowej, gdzie planuje się realizację inwestycji rocznych i wieloletnich. W kolejnych latach planuje się inwestycje jednoroczne.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do Uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów.

Przychody.

W 2020 r. planuje się wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 1.505.428,10 zł (w tym na pokrycie deficytu budżetu 541.323,10 zł); niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków

nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 124.439,40 zł (w tym na pokrycie deficytu 124.439,40 zł oraz środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 120.120,50 zł (w tym na pokrycie deficytu 120.120,50 zł); zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.254.868,- zł na pokrycie deficytu budżetu. Przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w 2020 roku zaplanowano w kwocie 80.000,-zł.

Rozchody.

W pozycji rozchody na lata 2020-2029 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów i pożyczek na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz przewidywanych do zaciągnięcia. W roku 2020 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 964.105,-zł. Rozchody budżetu z tytułu udzielonych pożyczek planuje się w kwocie 80.000,-zł. W roku 2021 zaplanowano spłatę pożyczki, która jest planowana do zaciągnięcia w roku 2020 na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.254.868,- zł

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”. Planuje się deficyt budżetu w wysokości 2.040.751,-zł, który planuje się pokryć pożyczką zaciągniętą na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.254.868,- zł, wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 541.323,10,-zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 124.439,40 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 120.120,50 zł.

Planuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w kwocie 1.276.137,-zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi powiększona o wolne środki wynosi 3.026.125,- zł.

Przeznaczenie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej

Wolne środki w 2020 roku jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 1.505.428,10 zł przeznacza się na spłatę rat kredytów w kwocie 964.105,-zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 541.323,10,-zł. Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 124.439,40 zł przeznacza się na pokrycie deficytu 124.439,40 zł. Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 120.120,50 zł przeznacza się na pokrycie deficytu 120.120,50 zł.

W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

W kolumnie 10.4 wykazano kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegającą doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy. Zobowiązania te wykazano do roku 2030.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w kolumnach 8.1 do 8.3.1 natomiast w kolumnach 8.4 i 8.4.1 Załącznika nr 1 do uchwały w sprawie WPF przedstawiono spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań wskazanego w art.243.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
S.W.D.
Teresa Świątkowska