

## **Uchwała Nr LXX/491/23**

### **Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 21 grudnia 2023 r.**

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2024–2030.**

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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.)

#### **Rada Gminy uchwała, co następuje:**

##### **§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

##### **§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2024-2026, 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 LVI/388/22 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 29.12.2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2023-2030 wraz ze zmianami.

## **§ 7**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## **§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 LXX/491/23  
z dnia 2023-12-21

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       | z podatku od nieruchomości |                                | 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               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1      | 1.2                        | 1.2.1                          | 1.2.2                             |  |
| 2024             | 52 022 623,00               | 32 725 404,00                | 5 164 958,00  | 450 000,00  | 16 357 569,00       | 5 282 821,00  | 5 470 056,00                            | 2 820 000,00 | 19 297 219,00              | 60 000,00                      | 19 237 219,00                     |  |
| 2025             | 33 981 335,00               | 33 805 342,00                | 5 335 401,00  | 464 850,00  | 16 897 369,00       | 5 457 154,00  | 5 650 568,00                            | 2 913 060,00 | 175 993,00                 | 50 000,00                      | 125 993,00                        |  |
| 2026             | 35 127 721,00               | 34 819 503,00                | 5 495 464,00  | 478 800,00  | 17 404 290,00       | 5 620 869,00  | 5 820 080,00                            | 3 000 452,00 | 308 218,00                 | 50 000,00                      | 258 318,00                        |  |
| 2027             | 35 879 268,00               | 35 829 268,00                | 5 654 832,00  | 492 700,00  | 17 909 014,00       | 5 783 874,00  | 5 988 848,00                            | 3 087 465,00 | 50 000,00                  | 50 000,00                      | 0,00                              |  |
| 2028             | 36 918 317,00               | 36 868 317,00                | 5 818 822,00  | 506 990,00  | 18 428 376,00       | 5 951 606,00  | 6 162 523,00                            | 3 177 000,00 | 50 000,00                  | 50 000,00                      | 0,00                              |  |
| 2029             | 37 987 498,00               | 37 937 498,00                | 5 987 568,00  | 521 690,00  | 18 962 799,00       | 6 124 203,00  | 6 341 238,00                            | 3 269 134,00 | 50 000,00                  | 50 000,00                      | 0,00                              |  |
| 2030             | 39 049 748,00               | 38 999 748,00                | 6 155 220,00  | 536 300,00  | 19 493 760,00       | 6 295 681,00  | 6 518 787,00                            | 3 360 670,00 | 50 000,00                  | 50 000,00                      | 0,00                              |  |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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  |
| 2024             | 54 195 722,00               | 33 071 349,00                | 17 389 474,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 320 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 21 124 373,00                  | 21 124 373,00   | 170 799,00   |
| 2025             | 33 301 819,64               | 33 175 826,64                | 17 789 474,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 250 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 125 993,00                     | 125 993,00  | 0,00   |
| 2026             | 34 367 721,00               | 34 109 503,00                | 18 340 940,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 200 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 258 218,00                     | 258 218,00  | 0,00   |
| 2027             | 35 119 268,00               | 34 962 240,00                | 18 799 463,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 140 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 157 028,00                     | 157 028,00  | 0,00   |
| 2028             | 36 418 317,00               | 35 836 296,00                | 19 269 450,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 80 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 582 021,00                     | 582 021,00  | 0,00   |
| 2029             | 37 502 498,00               | 36 732 203,00                | 19 751 186,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 40 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 770 295,00                     | 770 295,00  | 0,00   |
| 2030             | 39 049 748,00               | 37 650 508,00                | 20 244 965,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 399 240,00                   | 1 399 240,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2024             | -2 173 099,00              | 0,00  | 2 963 551,71                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 903 551,71   | 2 173 099,00                              |
| 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                                      |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego:   |   |  |   | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 4.4   | 4.4.1                                     | 4.5  | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1  | 5.1.1  | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 60 000,00  | 0,00                                      | 790 452,71                    | 730 452,71   | 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  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 760 000,00                    | 760 000,00   | 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  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 500 000,00                    | 500 000,00   | 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  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |   |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--------|---|---|---|
|                              | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:   |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |        |   |   |   |
| środkami nowego zobowiązania |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |        |   |   |   |
| Lp                           | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1    | 7.1   | 7.2   |   |
| 2024                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 60 000,00  | 3 184 515,36             | 0,00   | -345 945,00   | 2 557 606,71  |   |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 505 000,00             | 0,00   | 629 515,36  | 629 515,36  |   |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 745 000,00             | 0,00   | 710 000,00  | 710 000,00  |   |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 985 000,00               | 0,00   | 867 028,00  | 867 028,00  |   |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 485 000,00               | 0,00   | 1 032 021,00  | 1 032 021,00  |   |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 205 295,00  | 1 205 295,00  |   |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 349 240,00  | 1 349 240,00  |   |

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |       | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |       | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2024             | 4,01%   | -0,09%  | 0,12% | 15,49%  | 15,49%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 3,45%   | 3,10%   | x     | 13,72%  | 13,72%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 3,44%   | 3,12%   | x     | 11,89%  | 11,89%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 3,13%   | 3,35%   | x     | 9,69%   | 9,69%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 2,00%   | 3,60%   | x     | 7,73%   | 7,73%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 1,76%   | 3,91%   | x     | 5,56%   | 5,56%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 0,10%   | 4,13%   | x     | 2,86%   | 2,86%   | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 177 219,00  | 177 219,00  | 177 219,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 125 993,00  | 125 993,00  | 125 993,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 258 218,00  | 258 218,00  | 258 218,00                                    | 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące    | majątkowe  |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |            |            |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1     | 10.1.2     | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2024             | 177 219,00  | 177 219,00  | 177 219,00  | 332 385,00   | 155 166,00 | 177 219,00 | 0,00  | 0,00   | 50 869,00   | 0,00   |
| 2025             | 125 993,00  | 125 993,00  | 125 993,00  | 281 159,00   | 155 166,00 | 125 993,00 | 0,00  | 0,00   | 47 795,00   | 0,00   |
| 2026             | 258 218,00  | 258 218,00  | 258 218,00  | 413 384,00   | 155 166,00 | 258 218,00 | 0,00  | 0,00   | 44 783,00   | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 41 772,00   | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 38 823,00   | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 35 749,00   | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 32 738,00   | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | 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  |   |
| 2024             | 730 452,71   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2025             | 679 515,36   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2026             | 760 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2027             | 760 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2028             | 500 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2029             | 485 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2030             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |

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

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr LXX/491/23  
z dnia 2023-12-21

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 1 026 928,00             | 332 385,00 | 281 159,00 | 413 384,00 | 0,00       | 1 026 928,00     |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 465 498,00               | 155 166,00 | 155 166,00 | 155 166,00 | 0,00       | 465 498,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 561 430,00               | 177 219,00 | 125 993,00 | 258 218,00 | 0,00       | 561 430,00       |
| 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: |   |                  |      | 561 430,00               | 177 219,00 | 125 993,00 | 258 218,00 | 0,00       | 561 430,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 561 430,00               | 177 219,00 | 125 993,00 | 258 218,00 | 0,00       | 561 430,00       |
| 1.1.2.1 | Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Iłowo-Osada - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa  | Urząd Gminy Iłowo-Osada                   | 2023             | 2026 | 561 430,00               | 177 219,00 | 125 993,00 | 258 218,00 | 0,00       | 561 430,00       |
| 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   |   |                  |      | 465 498,00               | 155 166,00 | 155 166,00 | 155 166,00 | 0,00       | 465 498,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 465 498,00               | 155 166,00 | 155 166,00 | 155 166,00 | 0,00       | 465 498,00       |
| 1.3.1.1 | Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawie energii elektrycznej - Zmniejszenie kosztów dotyczących energii elektrycznej  | Urząd Gminy Iłowo-Osada                   | 2023             | 2026 | 15 498,00                | 5 166,00   | 5 166,00   | 5 166,00   | 0,00       | 15 498,00        |
| 1.3.1.2 | Ubezpieczenie mienia - Ochrona ubezpieczeniowa mienia przed uszkodzeniem zniszczeniem lub utratą   | Urząd Gminy Iłowo-Osada                   | 2024             | 2026 | 450 000,00               | 150 000,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00       | 450 000,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr LXX/491/23  
Rady Gminy Iłowo-Osada  
z dnia 21.12.2023 r.

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2024-2030.**

### **Dochody:**

Wysokość dochodów ogółem na 2024 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji na rok 2024 oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. W roku 2025 przewiduje się wzrost dochodów bieżących o 3,3 % a w latach następnych 2026 - 2030 wzrost od 3,0 % do 2,8 % 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 2024 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT wynosi 38,46 %, udział w CIT 6,71 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych),
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również wzięto pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych
- subwencje – na rok 2024 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 oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego natomiast w latach następnych brano pod uwagę wzrost na podstawie wskaźników makroekonomicznych.

W zakresie **dochodów majątkowych** - planuje się wpływ dotacji majątkowych w latach 2024-2026, natomiast w latach następnych 2027 - 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 i szacunków dotyczących sprzedaży majątku. Począwszy od roku 2025 planuje się niższy wpływ dochodów z tego tytułu.

## **Wydatki:**

**Wydatki bieżące** - w roku 2024 na niektórych zadaniach planuje się wzrost o wskaźnik 10,0 %, natomiast w większości wydatki bieżące planuje się na tym samym poziomie co w roku poprzednim. W roku 2025 planuje się utrzymać wydatki bieżące na poziomie roku 2024. W latach 2026 - 2030 zwiększa się wydatki bieżące na podstawie przewidywanych wskaźników inflacji na poziomie 3,1 % - 2,5 %.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz bieżących i przewidywanych stóp procentowych. Na rok 2024 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń do 10 %, wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych czy też wzrost najniższego wynagrodzenia. Planuje się wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 4.300,00 zł. Natomiast w latach następnych przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. W roku 2024 i latach następnych planuje się wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w wysokości 1,5 %,

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 wydatki inwestycyjne wykazane w Załączniku nr 3 do

Uchwały budżetowej, gdzie planuje się realizację inwestycji zarówno wieloletnich jak i rocznych. Zaplanowano również pozostałe wydatki majątkowe w tym na dotacje i środki dla innych jednostek wykazane w Załączniku nr 3a do Uchwały budżetowej.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do Uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i bieżących.

### **Przychody.**

W 2024 r. planuje się:

- wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 2.903.551,71 zł (w tym na pokrycie deficytu budżetu 2.173.099,00 zł);

Przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w 2024 roku zaplanowano w kwocie 60.000,00 zł.

### **Rozchody.**

W pozycji rozchody na lata 2024-2030 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów i pożyczek na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2024 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 730.452,71 zł.

Rozchody budżetu z tytułu udzielonych pożyczek w 2024 roku planuje się w kwocie 60.000,00 zł.

### **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

W roku 2024 planuje się deficyt budżetu w wysokości 2.173.099,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych 2.173.099,00 zł,

Wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę 345.945,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi powiększona o niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 wynosi 2.557.606,71 zł.

### **Przeznaczenie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej**

Wolne środki w 2024 roku jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 2.903.551,71 zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu 2.173.099,00 zł oraz na spłatę pożyczek i kredytów w kwocie 730.452,71 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. Na koniec roku 2024 zadłużenie gminy z tytułu kredytów będzie wynosiło 3.184.515,36 zł. Na moment planowania budżetu nie przewiduje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek.

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.