

**Uchwała Nr**  
**Rady Gminy Iłowo-Osada**  
**z dnia                      r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada  
na lata 2019–2029**

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 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.)

**Rada Gminy uchwała, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2019-2029 zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2020, 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,

  
mgr Sebastian Cichoński

- 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 XL/247/2017 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2018-2029 wraz ze zmianami.

#### § 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

#### § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i podlega ogłoszeniu.

WÓJT  
*mgr Sebastian Cichoński*



# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr  
Rady Gminy Ilowo-Osada  
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	33 070 607,00	32 094 121,00	4 195 380,00	150 000,00	3 355 350,00	2 066 800,00	13 051 599,00	10 884 302,00	976 486,00	200 000,00	776 486,00
2020	34 872 107,00	33 281 603,00	4 350 609,00	150 000,00	3 479 500,00	2 066 800,00	13 534 508,00	11 287 021,00	1 590 504,00	100 000,00	1 490 504,00
2021	34 579 741,00	34 479 741,00	4 507 231,00	150 000,00	3 604 760,00	2 066 800,00	14 021 750,00	11 693 353,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	35 786 532,00	35 686 532,00	4 664 984,00	150 000,00	3 730 926,00	2 066 800,00	14 512 512,00	12 102 621,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	36 892 815,00	36 792 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	37 946 599,00	37 896 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	39 083 497,00	39 033 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	40 215 468,00	40 165 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	41 340 101,00	41 290 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	42 496 224,00	42 446 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	43 642 272,00	43 592 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00

WÓJT  
mgr Sebastian Cielocki

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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



WÓJTA  
mgr Sebastian Cichoński

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>X</sup>
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>X</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>			odsetki i dyskonto 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>	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	34 821 111,00	30 605 571,60	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	4 215 539,40
2020	32 417 498,00	31 370 711,00	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	1 046 787,00
2021	33 718 666,58	32 154 979,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	1 563 687,58
2022	35 256 078,24	32 958 853,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	2 297 225,24
2023	36 077 361,24	33 782 824,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	2 294 537,24
2024	37 216 146,29	34 627 395,00	0,00	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	2 588 751,29
2025	38 403 981,64	35 493 080,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	2 910 901,64
2026	39 455 468,00	36 380 407,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 075 061,00
2027	40 580 101,00	37 289 917,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	3 290 184,00
2028	41 996 224,00	38 222 165,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	3 774 059,00
2029	43 157 272,00	39 177 719,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	3 979 553,00

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


  
 mgr Sebastian Cichowski

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>						na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-1 750 504,00	2 893 684,00	0,00	0,00	1 323 180,00	260 000,00	1 490 504,00	1 490 504,00	80 000,00	0,00
2020	2 454 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	861 074,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	530 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	815 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	730 452,71	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	0,00	0,00
2026	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

WÓJ.  
mgr Sebastian Cichocki

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	1 143 180,00	1 063 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	8 576 559,01	0,00	1 488 549,40	2 811 729,40
2020	2 454 609,00	2 454 609,00	1 490 504,00	1 490 504,00	0,00	0,00	0,00	6 121 950,01	0,00	1 910 892,00	1 910 892,00
2021	861 074,42	861 074,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 260 875,59	0,00	2 324 762,00	2 324 762,00
2022	530 453,76	530 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 730 421,83	0,00	2 727 679,00	2 727 679,00
2023	815 453,76	815 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 914 968,07	0,00	3 009 991,00	3 009 991,00
2024	730 452,71	730 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 184 515,36	0,00	3 269 204,00	3 269 204,00
2025	679 515,36	679 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 000,00	0,00	3 540 417,00	3 540 417,00
2026	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 745 000,00	0,00	3 785 061,00	3 785 061,00
2027	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985 000,00	0,00	4 000 184,00	4 000 184,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	0,00	4 224 059,00	4 224 059,00
2029	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 414 553,00	4 414 553,00

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

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

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 35 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

WÓJT  
mgr Sebastian Cichoński

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	3,85%	3,85%	34 854,00	3,96%	5,11%	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2020	7,58%	3,31%	51 716,00	3,46%	5,77%	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2021	3,01%	3,01%	51 008,00	3,16%	7,01%	4,57%	4,57%	TAK	TAK
2022	1,96%	1,96%	25 423,00	2,03%	7,90%	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2023	2,64%	2,64%	20 979,00	2,70%	8,43%	6,89%	6,89%	TAK	TAK
2024	2,29%	2,29%	20 614,00	2,35%	8,75%	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2025	2,05%	2,05%	20 243,00	2,10%	9,19%	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2026	2,09%	2,09%	19 863,00	2,14%	9,54%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2027	2,01%	2,01%	19 477,00	2,05%	9,80%	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2028	1,32%	1,32%	19 082,00	1,36%	10,06%	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2029	1,23%	1,23%	14 643,00	1,26%	10,23%	9,80%	9,80%	TAK	TAK

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

WÓJT  
mgr Sebastian Ciołocki





Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:	z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	11 686 169,00	2 764 179,00	1 302 772,00	102 772,00	1 200 000,00	1 200 000,00	2 774 170,40	60 000,00	
2020	2 454 609,00	2 454 609,00	11 840 583,00	2 878 424,00	144 978,00	144 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	861 074,42	861 074,42	12 136 598,00	2 950 384,00	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	0,00	
2023	815 453,76	815 453,76	0,00	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	0,00	
2025	679 515,36	679 515,36	0,00	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	0,00	
2027	760 000,00	760 000,00	0,00	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	0,00	
2029	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

WOST  
mgr Sebastian Cichocki

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	27 800,00	27 800,00	27 800,00	126 486,00	126 486,00	126 486,00	102 772,00	93 172,00	93 172,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 978,00	144 978,00	144 978,00
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

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

WÓJT  
mgr Sebastian Cichoński



Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	2 427 265,00	1 544 462,00	53 958,00	892 403,00	40 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

WÓJT  
mgr Sebastian Cichocki

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	1 490 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

WOJT  
mgr Sebastian Cichoński

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	1 063 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	964 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	861 074,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	530 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	815 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	730 452,71	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
2026	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „<sup>x</sup>” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „<sup>x</sup>” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

WÓJT  
mgr Sebastian Cichocki



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały  
Rady Gminy Iłowo-Osada  
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 566 101,00	1 302 772,00	144 978,00	0,00	0,00	2 470 781,00
1.a	- wydatki bieżące				328 170,00	102 772,00	144 978,00	0,00	0,00	232 850,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 237 931,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 237 931,00
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:				328 170,00	102 772,00	144 978,00	0,00	0,00	232 850,00
1.1.1	- wydatki bieżące				328 170,00	102 772,00	144 978,00	0,00	0,00	232 850,00
1.1.1.2	Klub Integracji Społecznej w Iłowie-Osadle -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2019	95 320,00	37 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	ERASMUS + Świadoma technologia w przyszłość - Edukacja szkolna	Zespół Szkół Nr 2 w Narzymiu	2018	2020	114 993,00	29 419,00	69 156,00	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	35 953,00	75 822,00	0,00	0,00	117 857,00
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				2 237 931,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 237 931,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 237 931,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 237 931,00
1.3.2.1	Przebudowa ulic w Iłowie-Osadle (ul.Akacyjna i ul. Lipowa) -	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2018	2019	2 237 931,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 237 931,00

*mgr Sebastian Cichocki*

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr  
Rady Gminy Iłowo-Osada  
z dnia

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2019-2029.

### Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2019 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji na rok 2019 oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3,8 % w roku 2019, a w latach następnych 2020 - 2029 wzrost od 3,7 % 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 2019 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT 38,08 %, udział w CIT 6,71 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych)
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również brano pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych
- subwencje – na rok 2019 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 natomiast w latach następnych brano pod uwagę wzrost na podstawie wskaźników makroekonomicznych.

W zakresie **dochodów majątkowych** - planuje się wpływ dotacji majątkowych w roku 2019, i 2020 natomiast w latach następnych 2021 - 2029 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 2019 planuje się wzrost o wskaźnik 2,3 %, natomiast na niektórych zadaniach planuje się na tym samym poziomie co w roku poprzednim.

Od roku 2019 zakłada się wzrost wydatków bieżących o 2,3 %, natomiast w latach 2020 - 2029 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 2019 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składek od wynagrodzeń o 3,3 % jak też z tytułu wzrostu dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych czy też wzrostu najniższego wynagrodzenia. Planuje się również wzrost wynagrodzeń w oświacie o wskaźnik 5 % dla nauczycieli, natomiast dla pracowników administracji i obsługi z tytułu wzrostu najniższego wynagrodzenia oraz wskaźnik 3,3 %. Zwiększono również wydatki na wynagrodzenia w oświacie z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych czy też dodatków stażowych. Natomiast w latach następnych przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji.

Pozycja – „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje planowane wydatki w rozdziałach 75217, 75218, 75219, 75220, 75222 i 75223. Założono wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach na poziomie inflacji.

**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. W kolejnych latach planuje się również inwestycje jednoroczne.

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

WO.ET  
mgr Sebastian Cichocki



## **Przychody.**

W 2019 r. planuje się wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 1.323.180,-zł (w tym na pokrycie deficytu budżetu 260.000,-zł) oraz zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.490.504,- zł na pokrycie deficytu budżetu. Przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w 2019 roku zaplanowano w kwocie 80.000,-zł.

## **Rozchody.**

W pozycji rozchody na lata 2019-2029 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów i pożyczek na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz przewidywanych do zaciągnięcia. W roku 2019 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 1.063.180,-zł. Rozchody budżetu z tytułu udzielonych pożyczek planuje się w kwocie 80.000,-zł. W roku 2020 zaplanowano spłatę pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.490.504,- zł

## **Wynik budżetu**

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

Planuje się deficyt budżetu w wysokości 1.750.504,-zł, który planuje się pokryć pożyczką zaciągniętą na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.490.504,- zł oraz z wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 260.000,-zł.

Planuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w kwocie 1.488.549,-zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi powiększona o wolne środki wynosi 2.811.729,40 zł.

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

Wolne środki w 2019 roku jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 1.323.180,-zł

przeznacza się na spłatę rat kredytów w kwocie 1.063.180,-zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 260.000,-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.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach 9.1 do 9.6.1 natomiast w pozycji 9.7 i 9.7.1 Załącznika nr 1 do uchwały w sprawie WPF przedstawiono spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań wskazanego w art.243. Obliczono dla danego roku wskaźnik obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek długoterminowych + odsetki / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wójt  
mgr Sebastian Cichocki

