

**UCHWAŁA NR XL/281/21
RADY GMINY IŁOWO-OSADA**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada
na lata 2022–2030.**

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 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

- § 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2022-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.
- § 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2022-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- § 3. Objasnienia 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 XXVII/176/20 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 29.12.2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2021-2030 wraz ze zmianami.
- § 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy

Teresa Świątkowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XL/281/21
Rady Gminy Nowo-Osada
z dnia 29.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		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	1.2.1	1.2.2				
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	
2022	43 520 693,00	30 608 541,00	3 768 643,00	300 000,00	13 985 458,00	8 195 420,00	4 359 020,00	2 340 000,00	12 912 152,00	60 000,00	12 852 152,00	
2023	32 116 534,00	32 016 534,00	3 908 083,00	311 000,00	14 502 920,00	8 498 650,00	4 795 881,00	2 426 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	33 187 113,00	33 137 113,00	4 044 866,00	321 890,00	15 010 522,00	8 796 100,00	4 963 735,00	2 510 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2025	34 346 912,00	34 296 912,00	4 186 436,00	333 150,00	15 535 890,00	9 103 970,00	5 137 466,00	2 598 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	35 547 304,00	35 497 304,00	4 332 962,00	344 810,00	16 079 647,00	9 422 600,00	5 317 285,00	2 690 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	36 754 212,00	36 704 212,00	4 480 282,00	356 530,00	16 626 355,00	9 742 970,00	5 498 075,00	2 780 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2028	37 965 450,00	37 915 450,00	4 628 132,00	368 300,00	17 175 024,00	10 064 500,00	5 679 494,00	2 870 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2029	39 140 830,00	39 090 830,00	4 771 604,00	379 700,00	17 707 450,00	10 376 500,00	5 855 576,00	2 959 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2030	40 274 464,00	40 224 464,00	4 909 980,00	390 700,00	18 220 966,00	10 677 400,00	6 025 418,00	3 044 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	45 171 590,00	30 532 501,00	13 139 219,00	0,00	0,00	110 000,00	1 000,00	10 000,00	0,00	14 639 089,00	14 639 089,00	492 263,00
2023	31 291 080,24	30 675 000,00	13 533 400,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	12 000,00	0,00	616 080,24	616 080,24	0,00
2024	32 406 660,29	31 503 225,00	13 898 800,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	11 000,00	0,00	903 435,29	903 435,29	0,00
2025	33 467 396,64	32 290 800,00	14 246 270,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	10 000,00	0,00	1 176 596,64	1 176 596,64	0,00
2026	34 587 304,00	33 098 000,00	14 602 430,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	9 000,00	0,00	1 489 304,00	1 489 304,00	0,00
2027	35 794 212,00	33 925 450,00	14 967 489,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	8 000,00	0,00	1 868 762,00	1 868 762,00	0,00
2028	37 115 450,00	34 773 586,00	15 341 677,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	7 000,00	0,00	2 341 864,00	2 341 864,00	0,00
2029	38 065 830,00	35 642 926,00	15 725 219,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	6 000,00	0,00	2 422 904,00	2 422 904,00	0,00
2030	40 274 464,00	36 534 000,00	16 118 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740 464,00	3 740 464,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-1 650 897,00	0,00	3 262 745,76	1 600 000,00	1 600 000,00	555 260,00	0,00	1 047 485,76	50 897,00
2023	825 453,76	825 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	780 452,71	780 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	879 515,36	879 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 075 000,00	1 075 000,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	60 000,00	0,00	1 611 848,76	1 551 848,76	1 021 395,00	1 021 395,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	825 453,76	825 453,76	10 000,00	0,00	10 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	780 452,71	780 452,71	50 000,00	0,00	50 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	879 515,36	879 515,36	70 000,00	0,00	70 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	1 075 000,00	182 455,00	0,00	182 455,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	6 330 421,83	0,00	76 040,00	1 678 785,76	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 504 968,07	0,00	1 341 534,00	1 341 534,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 724 515,36	0,00	1 633 888,00	1 633 888,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 845 000,00	0,00	2 006 112,00	2 006 112,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 885 000,00	0,00	2 399 304,00	2 399 304,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 925 000,00	0,00	2 778 762,00	2 778 762,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 075 000,00	0,00	3 141 864,00	3 141 864,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 447 904,00	3 447 904,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690 464,00	3 690 464,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	3,09%	1,54%	1,81%	13,67%	13,67%	TAK	TAK
2023	4,23%	6,26%	6,68%	12,55%	12,55%	TAK	TAK
2024	3,72%	7,23%	7,43%	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2025	3,89%	8,44%	x	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2026	3,91%	9,51%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2027	3,74%	10,57%	x	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2028	2,98%	11,42%	x	6,70%	6,70%	TAK	TAK
2029	3,38%	12,11%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2030	0,11%	12,49%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	3 842 673,00	3 842 673,00	3 842 673,00	159 160,00	159 160,00	159 160,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydutki 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	
2022	3 364 919,00	3 364 919,00	2 782 464,00	5 026 422,43	283 034,50	4 743 387,93	0,00	0,00	62 633,00	0,00	
2023	8 610,00	0,00	0,00	132 484,50	123 874,50	8 610,00	0,00	0,00	61 558,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 485,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 411,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 275,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 201,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 127,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 054,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 688,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	1 551 848,76	0,00	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	x	0,00	0,00	
2024	730 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XL/281/21
Rady Gminy Iłowo-Osada
z dnia 29.12.2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 266 472,43	5 026 422,43	132 484,50	0,00	0,00	2 079 076,00
1.a	- wydatki bieżące				412 317,50	283 034,50	123 874,50	0,00	0,00	399 160,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 854 154,93	4 743 387,93	8 610,00	0,00	0,00	1 679 916,00
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:				3 081 910,00	3 009 009,00	8 610,00	0,00	0,00	1 838 776,00
1.1.1	- wydatki bieżące				160 694,00	159 160,00	0,00	0,00	0,00	159 160,00
1.1.1.10	ERASMUS + Wkraczać w przyszłość z grami umysłowymi - Edukacja szkolna	Zespół Szkół Nr 2 w Narzymbiu	2020	2022	160 694,00	159 160,00	0,00	0,00	0,00	159 160,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 921 216,00	2 849 849,00	8 610,00	0,00	0,00	1 679 616,00
1.1.2.4	E-Administracja w Gminie Iłowo-Osada - Cyfrowe udostępnienie informacji sektora publicznego oraz e-usług publicznych	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2020	2022	1 641 755,00	1 630 685,00	0,00	0,00	0,00	1 630 685,00
1.1.2.5	Ochrona różnorodności biologicznej w gminie Iłowo-Osada poprzez kanalizację ruchu na obszarach chronionych - Ochrona środowiska przyrodniczego i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2020	2023	1 279 461,00	1 219 164,00	8 610,00	0,00	0,00	48 931,00
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				4 184 562,43	2 017 413,43	123 874,50	0,00	0,00	240 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				251 623,50	123 874,50	123 874,50	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.2	Przygotowanie oraz przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej - Zmniejszenie kosztów dotyczących energii	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2020	2023	11 623,50	3 874,50	3 874,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku - Ochrona ubezpieczeniowa mienia przed uszkodzeniem, zniszczeniem lub utratą	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2022	2023	240 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 932 938,93	1 893 538,93	0,00	0,00	0,00	300,00
1.3.2.3	Przebudowa boiska sportowego w miejscowości Iłowo-Osada - Poprawa dostępności do bazy sportowej	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2020	2022	3 591 080,00	1 555 580,00	0,00	0,00	0,00	300,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg osiedlowych w m. Białuty - Poprawa jakości dróg oraz bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2021	2022	341 858,93	337 958,93	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XL/281/21
Rady Gminy Iłowo-Osada
z dnia 29 grudnia 2021 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2022-2030.

Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2022 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko –Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji na rok 2021 oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. W roku 2022 dochodów bieżących zmniejszyły się w stosunku do roku 2021 z uwagi na zmniejszenie dotacji na wypłaty świadczeń w wychowaniu dzieci i przeniesienie zadania do realizacji do ZUS. W roku 2023 przewiduje się wzrost dochodów bieżących o 4,6 % a w latach następnych 2024 - 2030 wzrost od 3,5 % do 2,9 % 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 2022 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT wynosi 38,34 %, udział w CIT 6,71 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych),
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również wzięto pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych
- subwencje – na rok 2022 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 roku 2022 natomiast w latach następnych 2023 - 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 2024 planuje się niższy wpływ dochodów z tego tytułu.

Wydatki:

Wydatki bieżące w roku 2022 planuje się zmniejszenie wydatków bieżących z uwagi na przeniesienie wypłaty świadczeń w wychowaniu dzieci do realizacji do ZUS. Na niektórych zadaniach planuje się wzrost o wskaźnik 2,3 %, natomiast w większości wydatki bieżące planuje się na tym samym poziomie co w roku poprzednim. W roku 2023 planuje się utrzymać wydatki bieżące na poziomie roku 2022. W latach 2024 - 2030 zwiększa się wydatki bieżące na podstawie przewidywanych wskaźników inflacji na poziomie 2,7 % - 2,5 %.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia. Na rok 2022 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 3.010,00 zł. Natomiast w latach następnych przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. W roku 2022 i lata następne 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.

W wydatkach bieżących na obsługę długu wyłączono odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy (dotyczy kredytu planowanego do zaciągnięcia na zadania realizowane ze środków unijnych) jak również spłaty pożyczki zaciągniętej na prefinansowanie środków pochodzących z UE.

Wydatki majątkowe zaplanowano wydatki inwestycyjne wykazane w Załączniku nr 3 do Uchwały budżetowej, gdzie planuje się realizację inwestycji zarówno wieloletnich jak i rocznych. W kolejnych latach planuje się zakończenie inwestycji rozpoczętych oraz inwestycje jednoroczne. 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 2022 r. planuje się:

- wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 1.047.485,76 zł (w tym na pokrycie deficytu budżetu 50.897,00 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 159.160,00 zł. Środki te zostaną przeznaczone na projekt Erasmus + Edukacja szkolna realizowane przez ZS Nr 2 w Narzymbiu w kwocie 159.160,00 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 w kwocie 396.100,00 zł. Są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zostaną przeznaczone na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa dróg osiedlowych w m. Białyty” – 337.958,93 zł oraz na zadanie pn. „Przebudowa chodnika w m. Narzym ul. Leśna” – 58.141,07 zł.
- zaciągnięcie kredytu w wysokości 1.600.000,00 zł, w tym 582.455,00 jako wkład własny na realizację projektów finansowanych z unii europejskiej.

Przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w 2022 roku zaplanowano w kwocie 60.000,00 zł.

Rozchody.

W pozycji rozchody na lata 2022-2030 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów i pożyczek na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz przewidywanych do zaciągnięcia. W roku 2022 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 530.453,76 zł jak również spłatę pożyczki zaciągniętej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (na zadanie pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnych i wodociągowych na terenie gminy Iłowo-Osada (etap I Iłowo-Wieś-Janowo; etap II Janowo-Brodowo)” – 1.021.395,00 zł.

Rozchody budżetu z tytułu udzielonych pożyczek w 2022 roku planuje się w kwocie 60.000,00 zł.

W latach 2023-2030 uwzględniono przypadające na dany rok wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a ustawy, dotyczące spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2021 na wkład własny na zadania realizowane z udziałem środków unijnych.

Wynik budżetu

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

W roku 2022 planuje się deficyt budżetu w wysokości 1.650.897,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- kredytu – 1.600.000,00 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 50.897,00 zł,

Planuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w kwocie 76.040,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi powiększona o niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 wynosi 631.300,00 zł.

Przeznaczenie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej

Wolne środki w 2022 roku jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 1.047.485,76 zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu 50.897,00 zł oraz na spłatę pożyczek i kredytów w kwocie 996.588,76 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 159.160,00 zł zostaną przeznaczone na projekt Erasmus + Edukacja szkolna realizowane przez ZS 2 w Narzymiu w kwocie 159.160,00 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 w kwocie 396.100,00 zł. Są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zostaną przeznaczone na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa dróg osiedlowych w m. Białuty” – 337.958,93 zł oraz na zadanie pn. „Przebudowa chodnika w m. Narzym ul. Leśna” – 58.141,07 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 finansach publicznych. o

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.