

ZARZĄDZENIE NR 79/2022
WÓJTA GMINY IŁOWO-OSADA

z dnia 8 listopada 2022 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2023-2030.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) **Wójt Gminy Iłowo-Osada zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2023-2030 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt uchwały przedkłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania
- b) Radzie Gminy Iłowo-Osada, celem podjęcia uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

mgr Sebastian Cichocki

PROJEKT

Uchwała Nr Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2023–2030.

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 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2023-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2023-2026, 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 XL/281/21 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 29.12.2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2022-2030 wraz ze zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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
Rady Gminy Iłowo-Osada

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	
Lp	1	11	11.1	1.1.2	11.3	1.1.4	11.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	44 553 011,00	29 392 729,00	3 698 158,00	350 000,00	15 205 813,00	5 105 413,00	5 033 345,00	2 600 000,00	15 160 282,00	60 000,00	15 100 282,00	
2024	30 353 903,00	30 303 903,00	3 812 800,00	360 850,00	15 677 193,00	5 263 680,00	5 189 380,00	2 680 600,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2025	31 303 315,36	31 253 315,36	3 930 998,00	372 000,00	16 163 186,00	5 426 854,00	5 360 277,36	2 763 700,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	32 209 661,00	32 159 661,00	4 044 997,00	382 825,00	16 631 918,00	5 584 233,00	5 515 688,00	2 843 850,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	33 142 292,00	33 092 292,00	4 162 300,00	393 900,00	17 114 244,00	5 746 617,00	5 675 231,00	2 926 300,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2028	34 101 968,00	34 051 968,00	4 283 008,00	405 350,00	17 610 557,00	5 912 816,00	5 840 237,00	3 011 180,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2029	35 055 423,00	35 005 423,00	4 402 932,00	416 700,00	18 103 653,00	6 078 374,00	6 003 764,00	3 095 493,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2030	36 000 570,00	35 950 570,00	4 521 811,00	427 950,00	18 592 452,00	6 242 500,00	6 165 857,00	3 179 072,00	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	w tym:	
					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				wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2023	46 860 565,00	29 539 128,00	14 303 947,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	17 321 437,00	17 321 437,00	111 367,00	
2024	29 623 450,29	29 523 450,29	14 733 065,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2025	30 623 800,00	30 523 800,00	14 246 270,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2026	31 449 661,00	31 329 395,00	14 602 430,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	120 266,00	120 266,00	0,00	
2027	32 382 292,00	32 079 192,00	14 967 489,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	303 100,00	303 100,00	0,00	
2028	33 601 968,00	33 086 172,00	15 341 677,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	515 796,00	515 796,00	0,00	
2029	34 570 423,00	33 913 326,00	15 725 219,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	657 097,00	657 097,00	0,00	
2030	36 000 570,00	34 761 160,00	16 118 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 239 410,00	1 239 410,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego.						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2023	-2 307 554,00	0,00	3 183 007,76	0,00	0,00	7 011,00	7 011,00	3 115 996,76	2 300 543,00	
2024	730 452,71	730 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	679 515,36	679 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym.		
		na pokrycie deficytu budżetu X	na pokrycie deficytu budżetu X					łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	44	44.1	45	45.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	60 000,00	0,00	875 453,76	815 453,76	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	730 452,71	730 452,71	0,00	0,00	0,00	
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	

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:		
	łącznie kwota przypadających na dany rok latow ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	3 914 968,07	0,00	-146 399,00	2 976 608,76
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 184 515,36	0,00	780 452,71	780 452,71
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 505 000,00	0,00	729 515,36	729 515,36
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 745 000,00	0,00	830 266,00	830 266,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	985 000,00	0,00	1 013 100,00	1 013 100,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	485 000,00	0,00	965 796,00	965 796,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 097,00	1 092 097,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189 410,00	1 189 410,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,07%	0,96%	1,21%	14,83%	14,83%	TAK	TAK
2024	4,30%	4,35%	4,55%	12,21%	12,21%	TAK	TAK
2025	3,74%	3,79%	x	11,07%	11,07%	TAK	TAK
2026	3,74%	3,88%	x	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2027	3,41%	4,22%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2028	2,18%	3,72%	x	5,45%	5,45%	TAK	TAK
2029	1,93%	3,91%	x	3,29%	3,29%	TAK	TAK
2030	0,11%	4,00%	x	3,55%	3,55%	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:
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	32 136,00	32 136,00	32 136,00	850 282,00	850 282,00	850 282,00	32 136,00	32 136,00	32 136,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym.		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego.		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
10	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
2023	1 021 570,00	1 021 570,00	857 293,00	1 245 730,50	162 160,50	1 083 570,00	0,00	0,00	36 367,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 737,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 106,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 475,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 845,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 214,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 584,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 954,00	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 bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Wycześniejsza 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	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	815 453,76	0,00	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	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. Automatykzne 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

Dokument podpisany elektronicznie

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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 734 692,87	1 245 730,50	0,00	0,00	0,00	1 053 706,00
1.a	- wydatki bieżące				424 613,87	162 160,50	0,00	0,00	0,00	32 136,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 310 079,00	1 083 570,00	0,00	0,00	0,00	1 021 570,00
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:				1 408 769,37	1 053 706,00	0,00	0,00	0,00	1 053 706,00
1.1.1	- wydatki bieżące				160 690,37	32 136,00	0,00	0,00	0,00	32 136,00
1.1.1.10	ERASMUS + Wkraczać w przyszłość z grami umysłowymi - Edukacja szkolna	Zespół Szkół Nr 2 w Narzymbiu	2020	2023	160 690,37	32 136,00	0,00	0,00	0,00	32 136,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 248 079,00	1 021 570,00	0,00	0,00	0,00	1 021 570,00
1.1.2.6	Cyfrowa gmina -Cyfryzacja jednostek podległych - Realizacja e-usług, praca i edukacja zdalna	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2021	2023	215 070,00	7 011,00	0,00	0,00	0,00	7 011,00
1.1.2.7	Wyposażenie pracowni i sal lekcyjnych szkół podstawowych z terenu Gminy Iłowo-Osada w nowoczesny sprzęt i pomoce dydaktyczne - Lepsze warunki edukacji ogólnokształcącej wspierającej umiejętności kluczowe uczniów	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2022	2023	1 033 009,00	1 014 559,00	0,00	0,00	0,00	1 014 559,00
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				325 923,50	192 024,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				263 923,50	130 024,50	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Doradztwo w zakresie projektu "Ochrona różnorodności biologicznej w gminie Iłowo-Osada poprzez kanalizację ruchu na obszarach chronionych" - Prawidłowa realizacja i rozliczenie projektu	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2022	2023	12 300,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego modernizacji oczyszczalni ścieków w m. Iłowo-Osada - Prawidłowy opis przedmiotu zamówienia i wykonanie robót budowlanych	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2022	2023	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2023-2030.

Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2023 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji na rok 2023 oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. W roku 2023 dochody bieżące zmniejszyły się w stosunku do roku 2022 z uwagi na zmniejszenie dotacji na wypłaty świadczeń w wychowaniu dzieci i przeniesienie zadania do realizacji do ZUS. W roku 2024 przewiduje się wzrost dochodów bieżących o 3,1 % a w latach następnych 2025 - 2030 wzrost od 3,1 % 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 2023 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT wynosi 38,4 %, udział w CIT 6,71 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych),
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również wzięto pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych
- subwencje – na rok 2023 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 2023 natomiast w latach następnych 2024 - 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 2023 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 10,0 %, natomiast w większości wydatki bieżące planuje się na tym samym poziomie co w roku poprzednim. W roku 2024 planuje się utrzymać wydatki bieżące na poziomie roku 2023. W latach 2025 - 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 2023 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń do 15 %, wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych czy też wzrost najniższego wynagrodzenia. Planuje się wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 3.600,00 zł. Natomiast w latach następnych przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. W roku 2023 i latach następnych planuje się wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego 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. W kolejnych latach planuje się 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 2023 r. planuje się:

- wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 3.115.996,76 zł (w tym na pokrycie deficytu budżetu 2.300.543,00 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 7.011,00 zł. Środki te zostaną przeznaczone na dalszą realizację projektu „Cyfryzacja jednostek podległych” w kwocie 7.011,00 zł.

Przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w 2023 roku zaplanowano w kwocie 60.000,00 zł.

Rozchody.

W pozycji rozchody na lata 2023-2030 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów i pożyczek na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2022 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 875.453,76 zł.

Rozchody budżetu z tytułu udzielonych pożyczek w 2023 roku planuje się w kwocie 60.000,00 zł.

Wynik budżetu

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

W roku 2023 planuje się deficyt budżetu w wysokości 2.307.554,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 2.300.543,00 zł,

- niewykorzystanych środków pieniężnych 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 7.011,00 zł

Wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę 146.399,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi powiększona o niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 wynosi 2.976.608,76 zł.

Przeznaczenie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej

Wolne środki w 2023 roku jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 3.115.996,76 zł przeznaczają się na pokrycie deficytu budżetu 2.300.543,00 zł oraz na spłatę pożyczek i kredytów w kwocie 815.453,76 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 7.011,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu (realizacja projektu „Cyfryzacja jednostek podległych”)

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

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

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

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

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

Kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego

Wykazano kwoty zgodnie z pismem z Ekologicznego Związku Gmin Działdowszczyzna dotyczącym spłat zobowiązań na lata 2023-2030.