

ZARZĄDZENIE Nr 67/2023
Wójta Gminy Iłowo-Osada
z dnia 8 listopada 2023 roku

w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2024-2030.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) **Wójt Gminy Iłowo-Osada zarządza, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2024-2030 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 2024-2030

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

PROJEKT

Uchwała Nr

Rady Gminy Iłowo-Osada
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada

na lata 2024–2030.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 i art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

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

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2024-2026, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

1. Upoważnia się Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,

- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr LVI/388/22 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 29.12.2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2023-2030 wraz ze zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

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

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 67/2023
z dnia 2023-11-08

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	52 022 623,00	32 725 404,00	5 164 958,00	450 000,00	16 357 569,00	5 282 821,00	5 470 056,00	2 820 000,00	19 297 219,00	60 000,00	19 237 219,00	
2025	33 981 335,00	33 805 342,00	5 335 401,00	464 850,00	16 897 369,00	5 457 154,00	5 650 568,00	2 913 060,00	175 993,00	50 000,00	125 993,00	
2026	35 127 721,00	34 819 503,00	5 495 464,00	478 800,00	17 404 290,00	5 620 869,00	5 820 080,00	3 000 452,00	308 218,00	50 000,00	258 318,00	
2027	35 879 268,00	35 829 268,00	5 654 832,00	492 700,00	17 909 014,00	5 783 874,00	5 988 848,00	3 087 465,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2028	36 918 317,00	36 868 317,00	5 818 822,00	506 990,00	18 428 376,00	5 951 606,00	6 162 523,00	3 177 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2029	37 987 498,00	37 937 498,00	5 987 568,00	521 690,00	18 962 799,00	6 124 203,00	6 341 238,00	3 269 134,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2030	39 049 748,00	38 999 748,00	6 155 220,00	536 300,00	19 493 760,00	6 295 681,00	6 518 787,00	3 360 670,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	54 195 722,00	33 071 349,00	17 389 474,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	21 124 373,00	21 124 373,00	170 799,00
2025	33 301 819,64	33 175 826,64	17 789 474,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	125 993,00	125 993,00	0,00
2026	34 367 721,00	34 109 503,00	18 340 940,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	258 218,00	258 218,00	0,00
2027	35 119 268,00	34 962 240,00	18 799 463,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	157 028,00	157 028,00	0,00
2028	36 418 317,00	35 836 296,00	19 269 450,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	582 021,00	582 021,00	0,00
2029	37 502 498,00	36 732 203,00	19 751 186,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	770 295,00	770 295,00	0,00
2030	39 049 748,00	37 650 508,00	20 244 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 240,00	1 399 240,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^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
2024	-2 173 099,00	0,00	2 963 551,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2 903 551,71	2 173 099,00
2025	679 515,36	679 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2024	0,00	0,00	60 000,00	0,00	790 452,71	730 452,71	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	679 515,36	679 515,36	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	3 184 515,36	0,00	-345 945,00	2 557 606,71
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 505 000,00	0,00	629 515,36	629 515,36
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 745 000,00	0,00	710 000,00	710 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	985 000,00	0,00	867 028,00	867 028,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	485 000,00	0,00	1 032 021,00	1 032 021,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 295,00	1 205 295,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 349 240,00	1 349 240,00

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
2024	4,01%	-0,09%	0,12%	15,49%	15,49%	TAK	TAK
2025	3,45%	3,10%	x	13,72%	13,72%	TAK	TAK
2026	3,44%	3,12%	x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2027	3,13%	3,35%	x	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2028	2,00%	3,60%	x	7,73%	7,73%	TAK	TAK
2029	1,76%	3,91%	x	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2030	0,10%	4,13%	x	2,86%	2,86%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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
2024	0,00	0,00	0,00	177 219,00	177 219,00	177 219,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	125 993,00	125 993,00	125 993,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	258 218,00	258 218,00	258 218,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	177 219,00	177 219,00	177 219,00	332 385,00	155 166,00	177 219,00	0,00	0,00	50 869,00	0,00
2025	125 993,00	125 993,00	125 993,00	281 159,00	155 166,00	125 993,00	0,00	0,00	47 795,00	0,00
2026	258 218,00	258 218,00	258 218,00	413 384,00	155 166,00	258 218,00	0,00	0,00	44 783,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 772,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 823,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 749,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 738,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^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:		zobowiązania 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	
2024	730 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	679 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 67/2023
z dnia 2023-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 026 928,00	332 385,00	281 159,00	413 384,00	0,00	1 026 928,00
1.a	- wydatki bieżące				465 498,00	155 166,00	155 166,00	155 166,00	0,00	465 498,00
1.b	- wydatki majątkowe				561 430,00	177 219,00	125 993,00	258 218,00	0,00	561 430,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				561 430,00	177 219,00	125 993,00	258 218,00	0,00	561 430,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				561 430,00	177 219,00	125 993,00	258 218,00	0,00	561 430,00
1.1.2.1	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Iłowo-Osada - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2023	2026	561 430,00	177 219,00	125 993,00	258 218,00	0,00	561 430,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				465 498,00	155 166,00	155 166,00	155 166,00	0,00	465 498,00
1.3.1	- wydatki bieżące				465 498,00	155 166,00	155 166,00	155 166,00	0,00	465 498,00
1.3.1.1	Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawie energii elektrycznej - Zmniejszenie kosztów dotyczących energii elektrycznej	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2023	2026	15 498,00	5 166,00	5 166,00	5 166,00	0,00	15 498,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia - Ochrona ubezpieczeniowa mienia przed uszkodzeniem zniszczeniem lub utratą	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2024	2026	450 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2024 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji na rok 2024 oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. W roku 2025 przewiduje się wzrost dochodów bieżących o 3,3 % a w latach następnych 2026 - 2030 wzrost od 3,0 % do 2,8 % zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych oraz planowanym wzrostem PKB. Na **dochody bieżące** składają się min:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych (dochody z tego tytułu na rok 2024 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT wynosi 38,46 %, udział w CIT 6,71 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych),
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również wzięto pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych
- subwencje – na rok 2024 przyjęto wielkości wyliczone przez Ministerstwo Finansów, natomiast prognoza na lata następne wzrasta o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do roku poprzedniego
- dotacje i środki na cele bieżące – zaplanowano w wysokości przedstawionej w piśmie

Wojewody Warmińsko-Mazurskiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego natomiast w latach następnych brano pod uwagę wzrost na podstawie wskaźników makroekonomicznych.

W zakresie **dochodów majątkowych** - planuje się wpływ dotacji majątkowych w latach 2024-2026, natomiast w latach następnych 2027 - 2030 na dzień sporządzania prognozy nie planuje się wpływów z tytułu dotacji majątkowych, wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Wysokość tej grupy dochodów zaplanowano na podstawie wyceny i szacunków dotyczących sprzedaży majątku. Począwszy od roku 2025 planuje się niższy wpływ dochodów z tego tytułu.

Wydatki:

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

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

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

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

Wydatki majątkowe - zaplanowano wydatki inwestycyjne wykazane w Załączniku nr 3 do

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

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

Przychody.

W 2024 r. planuje się:

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

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

Rozchody.

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

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

Wynik budżetu

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

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

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

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

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

Przeznaczanie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej

Wolne środki w 2024 roku jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 2.903.551,71 zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu 2.173.099,00 zł oraz na spłatę pożyczek i kredytów w kwocie 730.452,71 zł,

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

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

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Na koniec roku 2024 zadłużenie gminy z tytułu kredytów będzie wynosiło 3.184.515,36 zł. Na moment planowania budżetu nie przewiduje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek.

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

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