ZARZĄDZENIE Nr 68/2026
Wójta Gminy Iłowo-Osada
z dnia 9 listopada 2026 roku

w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2027-2030.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 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 2025 r. poz. 1483 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 2027-2030 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 2027-2030

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Uchwała Nr

Rady Gminy Iłowo-Osada
z dnia r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2027–2030.

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 2025 r. poz.1483 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

z 2026 r. poz. 662 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2027-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2027-2029, 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 XXVI/195/25 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 30.12.2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2026-2030 wraz ze zmianami.

§ 7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku i podlega ogłoszeniu.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
								z podatku od nieruchomości			
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
2027	43 596 401,39	42 467 193,39	20 832 458,00	514 057,00	9 313 090,00	5 776 926,39	6 030 662,00	3 094 000,00	1 129 208,00	50 000,00	1 079 208,00
2028	43 621 340,00	43 571 340,00	21 374 101,00	527 422,00	9 555 230,00	5 927 126,00	6 187 461,00	3 174 444,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	44 536 339,00	44 486 339,00	21 822 958,00	538 498,00	9 755 890,00	6 051 596,00	6 317 397,00	3 241 107,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	45 426 065,00	45 376 065,00	22 259 417,00	549 268,00	9 951 008,00	6 172 628,00	6 443 744,00	3 305 929,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
2027	49 068 307,39	40 482 400,39	21 984 367,69	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	8 585 907,00	8 278 766,00	307 141,00
2028	50 295 015,00	41 494 460,00	22 533 976,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	8 800 555,00	8 485 735,00	314 819,00
2029	51 602 685,00	42 573 316,00	23 119 860,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	9 029 369,00	8 706 364,00	323 005,00
2030	52 892 752,00	43 637 649,00	23 697 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 255 103,00	8 924 023,00	331 080,00

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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
2027	-5 471 906,00	0,00	6 231 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 231 906,00	5 471 906,00
2028	-6 673 675,00	0,00	7 173 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 173 675,00	6 673 675,00
2029	-7 066 346,00	0,00	7 551 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 551 346,00	7 066 346,00
2030	-7 466 687,00	0,00	7 466 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 466 687,00	7 466 687,00

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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: 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			łączna 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	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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:	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985 000,00	0,00	1 984 793,00	8 216 699,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	485 000,00	0,00	2 076 880,00	9 250 555,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913 023,00	9 464 369,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 416,00	1 738 416,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	2,42%	5,65%	16,85%	16,85%	TAK	TAK
2028	1,58%	5,68%	15,14%	15,14%	TAK	TAK
2029	1,43%	5,06%	13,25%	13,25%	TAK	TAK
2030	0,08%	4,43%	10,64%	10,64%	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			finansowane środkami określonymi 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
2027	410 305,70	410 305,70	399 784,14	0,00	0,00	0,00	410 305,70	410 305,70	399 784,14
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 362,34	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
2027	0,00	0,00	0,00	2 434 656,70	1 244 656,70	1 190 000,00	0,00	0,00	37 141,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	572 162,34	572 162,34	0,00	0,00	0,00	35 402,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	135 800,00	135 800,00	0,00	0,00	0,00	33 600,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 798,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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
2027	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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 projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 320 463,71	2 434 656,70	572 162,34	135 800,00	0,00	18 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 983 068,71	1 244 656,70	572 162,34	135 800,00	0,00	18 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 337 395,00	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 273 128,71	350 113,70	427 362,34	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 273 128,71	350 113,70	427 362,34	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Lokomotywa zmian - Centrum Usług Społecznych w Iłowie-Osadzie - Usługi społeczne dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2026	2028	1 273 128,71	350 113,70	427 362,34	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 047 335,00	2 084 543,00	144 800,00	135 800,00	0,00	18 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 709 940,00	894 543,00	144 800,00	135 800,00	0,00	18 000,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia - Ochrona ubezpieczeniowa mienia przed uszkodzeniem, zniszczeniem lub utratą	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2027	2029	390 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Doradztwo bieżace dotyczące projektu pn. "Modernizacja hydroforni w m. Iłowo-Wieś" - Pomoc w prrawidłowej realizacji projektu i wydatkowania środków	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2025	2027	17 220,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przygotowanie postępowania na dostawę energii elektrycznej na lata 2027-2029 - Zmniejszenie kosztów dotyczącch energii elektrycznej	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2026	2029	17 400,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Doradztwo bieżące dotyczące projektu pn. "Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w m. Narzym" - Doradztwo bieżące dotyczące projektu pn. "Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w m. Narzym"	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2027	2028	18 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.5	Świadczenie usługi żywienia dzieci przedszkolnych i szkolnych w Zespole Szkół Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Iłowie-Osadzie - Optymalizacja kosztów	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W IŁOWIE - OSADZIE	2026	2027	634 100,00	350 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki o nr ewidencyjnym 209 obręb Iłowo-Osada - Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w Iłowie-Osadzie	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2026	2027	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.7	Dowóz/odwóz uczniów do placówek oświatowych na terenie gminy Iłowo-Osada w oparciu o zakupone bilety miesieczne szkolne, usługa transportu dla osób korzystających z OREW w Działdowie oraz usługa transportu dla osób korzystających z SOS-W w Mławie. - Zapewnienie bezpiecznego, sprawnego i terminowego dowozu uczniów do szkół i przedszkoli oraz ich odwozu po zakończeniu zajęć, w celu umożliwienia realizacji obowiązku szkolnego oraz zapewnienia równego dostępu do edukacji dla dzieci zamieszkałych na terenie gminy Iłowo-Osada.	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2026	2027	532 000,00	333 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Doradztwo w zakresie projektu "Termomodernizacja budynku uzyteczności publicznej w Brodowie" - Prawidłowa realizacja i rozliczenie projektu.	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2025	2027	17 220,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Otwarcie i prowadzenie punktu konsultacyjnego Programu "Czyste powietrze" - Wsparcie wnioskodawców w zakresie przygotowania wniosków o doffinansowanie	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2025	2027	59 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 337 395,00	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa garażu (remizy OSP) w miejscowości Wierzbowo - Zwiększenie skuteczności i szybkosci reagowania w sytuacjach zagrożenia życia, zdrowia, mienia lub środowiska	Urzad Gminy Iłowo-Osada	2025	2027	1 337 395,00	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2027-2030.

Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2027 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2026, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko –Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji na rok 2027 oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. W roku 2028 przewiduje się wzrost dochodów bieżących o 2,6 % a w latach następnych 2029 - 2030 wzrost od 2,1 % do 2,0 % 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 2027 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT wynosi 7 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych,
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2026 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również wzięto pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych,
- subwencje – na rok 2027 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 2027,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

natomiast w latach następnych 2028 - 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.

Wydatki:

Wydatki bieżące - w roku 2027 na niektórych zadaniach planuje się wzrost o wskaźnik 3,0 %, natomiast w większości wydatki bieżące planuje się na tym samym poziomie co w roku poprzednim. W latach 2028 - 2030 zwiększa się wydatki bieżące na podstawie przewidywanych wskaźników inflacji na poziomie 2,5 %. – 2,6%.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz bieżących i przewidywanych stóp procentowych. Na rok 2027 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń do 3 %, wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych czy też wzrost najniższego wynagrodzenia. Planuje się wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 4.950,00 zł. Natomiast w latach następnych przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji.

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 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) wykazane w Załączniku nr 3 do Uchwały budżetowej, gdzie planuje się realizację inwestycji zarówno wieloletnich jak i rocznych. Zaplanowano również transfery majątkowe (pozostałe wydatki majątkowe) 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 2027 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 6.231.906,00 zł (w tym na pokrycie deficytu budżetu 5.471.906,00 zł);

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Rozchody.

W pozycji rozchody na lata 2027-2029 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów i pożyczek na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2027 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 760.000,00 zł.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody" a pozycją „Wydatki".
W roku 2027 planuje się deficyt budżetu w wysokości 5.471.906,00 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 5.471.906,00 zł,
Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 1.984.793,00 zł.
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi powiększona o niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 wynosi 8.216.699,00 zł.

Przeznaczanie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej

Wolne środki w 2027 roku 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 6.231.906,00 zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu 5.471.906,00 zł oraz na spłatę kredytów w kwocie 760.000,00 zł,
W kolejnych latach planuje się wolne środki przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz 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 2027 zadłużenie gminy z tytułu kredytów będzie wynosiło 985.000,00 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16