

**ZARZĄDZENIE Nr 95/2024**  
**Wójta Gminy Iłowo-Osada**  
**z dnia 8 listopada 2024 roku**

w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2025-2030.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) w związku z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530)  
**Wójt Gminy Iłowo-Osada zarządza, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2025-2030 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 2025-2030

**§ 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 2025–2030.**

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 2024 r. poz. 1530) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465)

### **Rada Gminy uchwała, co następuje:**

#### **§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2025-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

#### **§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2025-2028, 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 LXX/491/23 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 21.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada na lata 2024-2030 wraz ze zmianami.

## **§ 7**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## **§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 95/2024  
z dnia 2024-11-08

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	53 061 040,35	40 123 539,35	18 163 888,00	0,00	11 726 552,00	4 807 104,35	5 425 995,00	2 882 400,00	12 937 501,00	150 000,00	12 787 501,00	
2026	42 116 586,00	41 487 739,00	18 781 460,00	0,00	12 125 254,00	4 970 545,00	5 610 480,00	2 980 402,00	628 847,00	50 000,00	578 847,00	
2027	42 782 372,00	42 732 372,00	19 344 904,00	0,00	12 489 012,00	5 119 661,00	5 778 795,00	3 069 814,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2028	44 107 075,00	44 057 075,00	19 944 596,00	0,00	12 876 171,00	5 278 372,00	5 957 936,00	3 164 978,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2029	45 340 673,00	45 290 673,00	20 503 044,00	0,00	13 236 704,00	5 426 165,00	6 124 760,00	3 253 597,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2030	46 518 230,00	46 468 230,00	21 036 123,00	0,00	13 580 858,00	5 567 246,00	6 284 003,00	3 338 191,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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
2025	53 174 111,35	35 990 220,35	19 358 979,35	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	17 183 891,00	17 183 891,00	160 409,00
2026	41 356 586,00	37 177 898,00	19 997 825,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	4 178 688,00	4 178 688,00	0,00
2027	42 022 372,00	38 107 345,00	20 497 771,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	3 915 027,00	3 915 027,00	0,00
2028	43 607 075,00	39 060 028,00	21 010 215,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	4 547 047,00	4 547 047,00	0,00
2029	44 855 673,00	40 036 529,00	21 535 470,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 819 144,00	4 819 144,00	0,00
2030	46 518 230,00	41 037 442,00	22 073 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480 788,00	5 480 788,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-113 071,00	0,00	852 586,36	0,00	0,00	0,00	0,00	792 586,36	113 071,00
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2025	0,00	0,00	60 000,00	0,00	739 515,36	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	2 505 000,00	0,00	4 133 319,00	4 925 905,36	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 745 000,00	0,00	4 309 841,00	4 309 841,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	985 000,00	0,00	4 625 027,00	4 625 027,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	485 000,00	0,00	4 997 047,00	4 997 047,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 254 144,00	5 254 144,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 430 788,00	5 430 788,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,70%	12,35%	x	15,25%	15,25%	TAK	TAK
2026	2,63%	12,24%	x	14,75%	14,75%	TAK	TAK
2027	2,42%	12,59%	x	13,86%	13,86%	TAK	TAK
2028	1,54%	13,04%	x	13,22%	13,22%	TAK	TAK
2029	1,38%	13,26%	x	12,39%	12,39%	TAK	TAK
2030	0,08%	13,28%	x	11,04%	11,04%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	0,00	0,00	0,00	2 341 111,00	2 341 111,00	2 303 384,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	34 358,00	34 358,00	34 358,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 777 961,00	2 777 961,00	2 303 384,00	12 148 625,00	291 472,00	11 857 153,00	0,00	0,00	44 409,00	0,00
2026	34 358,00	34 358,00	34 358,00	1 550 747,00	155 166,00	1 395 581,00	0,00	0,00	41 976,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 543,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 109,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 050,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 243,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2025	679 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 95/2024  
z dnia 2024-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 329 130,00	12 148 625,00	1 550 747,00	0,00	0,00	232 921,00
1.a	- wydatki bieżące				601 804,00	291 472,00	155 166,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 727 326,00	11 857 153,00	1 395 581,00	0,00	0,00	232 921,00
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	198 563,00	34 358,00	0,00	0,00	232 921,00
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	198 563,00	34 358,00	0,00	0,00	232 921,00
1.1.2.1	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Iłowo-Osada - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2023	2026	561 430,00	198 563,00	34 358,00	0,00	0,00	232 921,00
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				21 767 700,00	11 950 062,00	1 516 389,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				601 804,00	291 472,00	155 166,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Iłowo-Osada - Określenie podstawowych kierunków rozwoju oraz zasad zagospodarowania przestrzennego terenu gminy	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2024	2025	121 032,00	121 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Iłowo-Osada - Likwacja szkodliwego oddziaływania azbestu na środowisko	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2024	2025	15 274,00	15 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 165 896,00	11 658 590,00	1 361 223,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Iłowo-Osada - Zwiększenie efektywności ekologicznej i energetycznej oraz bezpieczeństwa funkcjonowania.	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2024	2025	11 089 470,00	5 624 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Brodowo-Gajówki, Gajówki Mansfeldy gm. Iłowo-Osada - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej oraz ochrona wód gruntowych	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2024	2025	4 293 930,00	2 163 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa obiektu sportowo-rekreacyjnego w m. Narzym - Zmniejszenie barier architektonicznych oraz odpowiedniego zaadoptowania i przystosowania obiektu dla osób z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2024	2026	3 319 788,00	1 456 445,00	1 361 223,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg gminnych na terenach PGR w miejscowości Narzym - Poprawa stanu dróg gminnych oraz bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Iłowo-Osada	2024	2025	2 462 708,00	2 414 253,00	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 2025-2030.**

### **Dochody:**

Wysokość dochodów ogółem na 2025 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji na rok 2025 oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. W roku 2026 przewiduje się wzrost dochodów bieżących o 3,4 % a w latach następnych 2027 - 2030 wzrost od 3,1 % do 2,6 % 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 2025 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 2024 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również wzięto pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych,
- subwencje – na rok 2025 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 2025-2026, 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 2026 planuje się niższy wpływ dochodów z tego tytułu.

## **Wydatki:**

**Wydatki bieżące** - w roku 2025 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 latach 2026 - 2030 zwiększa się wydatki bieżące na podstawie przewidywanych wskaźników inflacji na poziomie 3,3 % - 2,5 %.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz bieżących i przewidywanych stóp procentowych. Na rok 2025 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń do 8 %, wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych czy też wzrost najniższego wynagrodzenia. Planuje się wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 4.666,00 zł. Natomiast w latach następnych przy planowaniu wynagrodzeń wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. W roku 2025 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 2025 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 792.586,36 zł (w tym na pokrycie deficytu budżetu 113.071,00 zł);

Przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w 2025 roku zaplanowano w kwocie 60.000,00 zł.

### **Rozchody.**

W pozycji rozchody na lata 2025-2030 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów i pożyczek na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2025 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 679.515,36 zł.

Rozchody budżetu z tytułu udzielonych pożyczek w 2025 roku planuje się w kwocie 60.000,00 zł.

### **Wynik budżetu**

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

W roku 2025 planuje się deficyt budżetu w wysokości 113.071,00 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 113.071,00 zł,

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 4.133.319,00 zł.



Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi powiększona o niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 wynosi 4.925.905,36 zł.

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

Wolne środki w 2025 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 792.586,36 zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu 113.071,00 zł oraz na spłatę kredytów w kwocie 679.515,36 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 2025 zadłużenie gminy z tytułu kredytów będzie wynosiło 2.505.000,00 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.

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.