

**UCHWAŁA NR 493/8/LXII/23  
RADY MIEJSKIEJ W IŁOWEJ**

z dnia 21 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowa na lata 2024-2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.) art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Iłowa na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Iłowa, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowa na lata 2024-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Burmistrza Gminy Iłowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Iłowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Iłowej do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Iłowa do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Iłowa, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Iłowa.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Iłowa.

**§ 6.** Traci moc Uchwała nr 385/8/L/22 Rady Miejskiej w Iłowej z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowa na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY

**Mirosław Wdowiak**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <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 uchwały Nr 493/8/LXII/23

Rady Miejskiej w Iłowej

z dnia 21 grudnia 2023 r.

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:	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	
2024	73 737 187,11	45 594 925,11	5 774 305,00	992 066,00	11 360 898,00	5 811 339,27	21 656 316,84	15 949 899,35	28 142 262,00	808 230,00	27 332 032,00	
2025	50 980 618,00	47 464 318,00	6 011 052,00	1 032 741,00	11 826 695,00	6 049 604,00	22 544 226,00	16 603 845,00	3 516 300,00	0,00	3 516 300,00	
2026	48 935 713,00	48 935 713,00	6 197 395,00	1 064 756,00	12 193 323,00	6 237 142,00	23 243 097,00	17 118 564,00	0,00	0,00	0,00	
2027	50 159 106,00	50 159 106,00	6 352 330,00	1 091 375,00	12 498 156,00	6 393 071,00	23 824 174,00	17 546 528,00	0,00	0,00	0,00	
2028	51 563 561,00	51 563 561,00	6 530 195,00	1 121 934,00	12 848 104,00	6 572 077,00	24 491 251,00	18 037 831,00	0,00	0,00	0,00	
2029	52 904 214,00	52 904 214,00	6 699 980,00	1 151 104,00	13 182 155,00	6 742 951,00	25 128 024,00	18 506 815,00	0,00	0,00	0,00	
2030	54 226 821,00	54 226 821,00	6 867 480,00	1 179 882,00	13 511 709,00	6 911 525,00	25 756 225,00	18 969 485,00	0,00	0,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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>			
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	92 182 687,27	41 501 718,04	16 159 998,21	0,00	0,00	205 607,00	0,00	0,00	0,00	50 680 969,23	50 680 969,23	4 951 444,10
2025	50 440 998,00	40 218 229,00	16 689 238,00	0,00	0,00	106 149,00	0,00	0,00	0,00	10 222 769,00	10 222 769,00	0,00
2026	48 396 093,00	41 394 191,00	17 181 571,00	0,00	0,00	63 670,00	0,00	0,00	0,00	7 001 902,00	7 001 902,00	0,00
2027	49 619 106,00	42 429 676,00	17 632 587,00	0,00	0,00	44 415,00	0,00	0,00	0,00	7 189 430,00	7 189 430,00	0,00
2028	51 023 561,00	43 492 448,00	18 095 442,00	0,00	0,00	25 515,00	0,00	0,00	0,00	7 531 113,00	7 531 113,00	0,00
2029	52 582 214,00	44 577 608,00	18 561 400,00	0,00	0,00	10 430,00	0,00	0,00	0,00	8 004 606,00	8 004 606,00	0,00
2030	54 089 821,00	45 693 036,00	19 034 716,00	0,00	0,00	2 398,00	0,00	0,00	0,00	8 396 785,00	8 396 785,00	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
2024	-18 445 500,16	0,00	19 075 120,16	0,00	0,00	19 075 120,16	18 445 500,16	0,00	0,00
2025	539 620,00	539 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	539 620,00	539 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	322 000,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	137 000,00	137 000,00	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>	w tym:		
		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>	z tego:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	629 620,00	629 620,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	539 620,00	539 620,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	539 620,00	539 620,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	322 000,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	137 000,00	137 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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:								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>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 240,00	0,00	4 093 207,07	23 168 327,23
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 078 620,00	0,00	7 246 089,00	7 246 089,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 539 000,00	0,00	7 541 522,00	7 541 522,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	999 000,00	0,00	7 729 430,00	7 729 430,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	459 000,00	0,00	8 071 113,00	8 071 113,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	137 000,00	0,00	8 326 606,00	8 326 606,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 533 785,00	8 533 785,00

<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
2024	2,10%	10,52%	12,55%	43,72%	43,76%	TAK	TAK
2025	1,56%	17,75%	x	42,77%	42,81%	TAK	TAK
2026	1,41%	17,81%	x	18,10%	18,15%	TAK	TAK
2027	1,34%	17,76%	x	17,80%	17,84%	TAK	TAK
2028	1,26%	18,00%	x	16,09%	16,13%	TAK	TAK
2029	0,72%	18,06%	x	16,04%	16,08%	TAK	TAK
2030	0,29%	18,04%	x	15,52%	15,57%	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
2024	113 081,48	113 081,48	113 081,48	2 093 615,00	2 093 615,00	2 093 615,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <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
2024	2 713 773,47	2 713 773,47	1 693 615,00	37 558 391,87	5 318 703,62	32 239 688,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 575 989,00	0,00	2 575 989,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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
2024	629 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	539 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	539 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	137 000,00	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

<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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 493/8/LXII/23

Rady Miejskiej w Iłowej

z dnia 21 grudnia 2023 r.

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)				48 928 062,61	37 558 391,87	2 575 989,00	0,00	0,00	11 425 270,23
1.a	- wydatki bieżące				5 378 877,23	5 318 703,62	0,00	0,00	0,00	5 314 290,23
1.b	- wydatki majątkowe				43 549 185,38	32 239 688,25	2 575 989,00	0,00	0,00	6 110 980,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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				48 928 062,61	37 558 391,87	2 575 989,00	0,00	0,00	11 425 270,23
1.3.1	- wydatki bieżące				5 378 877,23	5 318 703,62	0,00	0,00	0,00	5 314 290,23
1.3.1.1	Ekopracownia przyrodnicza w ramach dofinansowania z WFOŚiGW	Urząd Miejski	2023	2024	59 075,94	3 360,00	0,00	0,00	0,00	3 360,00
1.3.1.2	Licencja programu "Infolinia Progman" - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	8 871,06	4 413,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont ul. Drzymały - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2023	2024	2 635 783,97	2 635 783,97	0,00	0,00	0,00	2 635 783,97
1.3.1.4	Utrzymanie systemu elektronicznego Biura Obsługi Interesanta 2023-2024 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	6 718,26	6 718,26	0,00	0,00	0,00	6 718,26
1.3.1.5	Usługa wsparcia w przygotowaniu i realizacji projektu Cyberbezpieczny Samorząd 2023-2024 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.1.6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 2023-2024 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	2 653 668,00	2 653 668,00	0,00	0,00	0,00	2 653 668,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 549 185,38	32 239 688,25	2 575 989,00	0,00	0,00	6 110 980,00
1.3.2.1	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Iłowa, w tym rozbudowa drogi polegającej na budowie ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 296 na odcinku od m. Czerna do DK18, oraz budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1079F z Konina Żagańskiego do wiaduktu autostrady DK18 - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2022	2024	4 947 137,22	2 532 387,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej przy ul.Traugutta w Iłowej z chodnikiem i miejscami parkingowymi wraz z przebudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 296 - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2021	2024	3 496 195,00	3 098 135,00	0,00	0,00	0,00	61 511,00
1.3.2.3	Poprawa infrastruktury edukacji szkolnej w Gminie Iłowa - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2022	2024	9 699 597,03	4 404 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dobre Miejsce – Centrum Aktywizacji Społecznej w Iłowej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2022	2025	8 628 204,00	6 010 641,00	2 575 989,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.5	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Iłowa - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2023	2024	5 036 900,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy sieci wodociągowej do Kowalic - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa wiaty rekreacyjnej z miejscem obsługi rowerów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	325 000,49	325 000,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Ogrodowej w Iłowej - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie gminy	Urząd Miejski	2023	2024	69 495,00	69 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Iłowa - etap II ul. Blacharska - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2023	2024	2 371 789,29	2 371 789,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy drogi gminnej Koninek - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	88 560,00	88 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Bema - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie gminy	Urząd Miejski	2023	2024	804 858,35	257 601,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dokumentacja techniczna oświetlenia przejść dla pieszych na ul. Żagańskiej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	49 569,00	49 569,00	0,00	0,00	0,00	49 569,00
1.3.2.13	Dokumentacja techniczna modernizacji budynku Biblioteki Kultury - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2023	2024	159 900,00	159 900,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00
1.3.2.14	Remont drogi gminnej nr 101106F w miejscowości Iłowa i drogi nr 001801F odcinek Iłowa - Kowalice - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2023	2024	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa ścieżki rowerowej z Iłowej do Klików - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2023	2024	2 921 980,00	2 921 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa sieci wodociągowej w Czernej - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Miejski	2023	2024	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.17	Zakup średniego/lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Konin Żagański - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2023	2024	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowa na lata  
2024-2030**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Iłowa zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowa jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Iłowa za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Iłowa na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Iłowa została przygotowana na lata 2024-2030.

**Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Iłowa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Iłowa, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Iłowa.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Iłowa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Hłowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Hłowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 15 949 899,35 zł, co stanowi 188,70% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Strefa Aktywności Gospodarczej w Gminie Hłowa to jedno z najszybciej rozwijających się lokalizacji magazynowych w Polsce. Do głównych najemców powierzchni magazynowych, należy branża logistyczna i e-commerce. Deweloperzy oddali do użytku kolejne hale o łącznej powierzchni ponad 114 000 m<sup>2</sup>. Podatek od tych nieruchomości został ujęty w 2024 roku w kwocie 3,4 mln zł.

#### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.



## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 808 230,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Iłowa	677/2 Hutnicza	0,06	41 250,00 zł	49 500,00 zł
Iłowa	676/2, 676/4 Hutnicza	0,05	37 575,00 zł	45 090,00 zł
Wilkowisko	165/5	0,15	74 800,00 zł	89 760,00 zł
Wilkowisko	165/7	0,10	51 900,00 zł	62 280,00 zł
Wilkowisko	165/1	0,11	55 000,00 zł	66 000,00 zł
Wilkowisko	165/8	0,12	60 250,00 zł	72 300,00 zł
Wilkowisko	165/3	0,11	54 650,00 zł	65 580,00 zł
Klików	105/4	0,04	18 550,00 zł	22 260,00 zł
Klików	105/2	0,11	57 050,00 zł	68 460,00 zł
Klików	150/3	0,09	45 450,00 zł	54 540,00 zł
Klików	105/6	0,09	43 850,00 zł	52 620,00 zł
Klików	105/8	0,09	43 900,00 zł	52 680,00 zł
Klików	105/5	0,09	44 400,00 zł	53 280,00 zł
Klików	105/7	0,09	44 900,00 zł	53 880,00 zł
<b>Suma</b>				<b>808 230,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 27 332 032,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

**Tabela 4. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku**

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
1	Rozbudowa ul. Bp. Pluty wraz ze skrzyżowaniem z ul. Adama Mickiewicza i Stefana Batorego w Iłowej	PROW	1 561 635,00 zł
2	Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z miejscem obsługi rowerów	PROW	131 980 zł
3	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Klików	Polski Ład	2 726 500,00 zł
4	Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Iłowa	Polski Ład	2 000 000,00 zł
5	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 296 na odcinku Czerna-Iłowa w zakresie budowy ścieżki rowerowej oraz budowa	Polski Ład	2 802 500,00 zł

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
	ścieżki rowerowej od wiaduktu nad A18 do m. Konin Żagański w ciągu DP 1079F		
6	Budowa ścieżki rowerowej do Klikowa	Polski Ład	2 000 000,00 zł
7	Lekki techniczny wóz strażacki	Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027	400 000,00 zł
8	Poprawa infrastruktury edukacji szkolnej w Gminie Iłowa	Polski Ład	2 125 000,00 zł
9	Dobre Miejsce - Centrum Aktywizacji Społecznej w Gminie Iłowa	Polski Ład	3 516 300,00 zł
10	Wymiana opraw oświetleniowych	Polski Ład	829 920,00 zł
11	Przebudowa ciągu pieszo-jezdnego przy Kościele pw. Chrystusa Króla w Iłowej	Polski Ład	784 000,00 zł
12	Konserwacja stolarki drzwiowej, renowacja i odbudowa schodów głównych z podjazdem dla niepełnosprawnych w Kościele pw. Chrystusa króla w Iłowej	Polski Ład	392 000,00 zł
13	Opracowanie dokumentacji na budowę mostów zlokalizowanych w Parku Dworskim	Polski Ład	215 600,00 zł
14	Przebudowa Stadionu Miejskiego	Polski Ład	7 200 000,00 zł
15	Przebudowa zbiornika retencyjnego przy ul. Młyńskiej w Iłowej -ochrona środowiska	NFOSIGW	646 597,00 zł
<b>Suma</b>			<b>27 332 032,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 516 300,00 zł na zadanie „Dobre miejsce – Centrum Aktywizacji Społecznej w Gminie Iłowa”.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Iłowa dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Iłowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Iłowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 159 998,21 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 313 707,78 zł. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Iłowa nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowa na lata 2024-2030.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -18 445 500,16 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 18 445 500,16 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Iłowa**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	73 737 187,11	92 182 687,27	-18 445 500,16
2025	50 980 618,00	50 440 998,00	539 620,00
2026	48 935 713,00	48 396 093,00	539 620,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	50 159 106,00	49 619 106,00	540 000,00
2028	51 563 561,00	51 023 561,00	540 000,00
2029	52 904 214,00	52 582 214,00	322 000,00
2030	54 226 821,00	54 089 821,00	137 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 075 120,16 zł. Przychody Gminy Iłowa w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 19 075 120,16 zł.

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Iłowa obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Iłowa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Iłowa**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	629 620,00
2025	539 620,00
2026	539 620,00
2027	540 000,00
2028	540 000,00
2029	322 000,00
2030	137 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowa na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 3 247 860,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 618 240,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 6,35%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	2 618 240,00	41 223 435,84	6,35%
2025	2 078 620,00	41 414 714,00	5,02%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Iłowa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Iłowa**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	45 594 925,11	41 501 718,04	4 093 207,07	23 168 327,23
2025	47 464 318,00	40 218 229,00	7 246 089,00	7 246 089,00
2026	48 935 713,00	41 394 191,00	7 541 522,00	7 541 522,00
2027	50 159 106,00	42 429 676,00	7 729 430,00	7 729 430,00
2028	51 563 561,00	43 492 448,00	8 071 113,00	8 071 113,00
2029	52 904 214,00	44 577 608,00	8 326 606,00	8 326 606,00
2030	54 226 821,00	45 693 036,00	8 533 785,00	8 533 785,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Iłowa przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,10%	43,72%	TAK	43,76%	TAK
2025	1,56%	42,77%	TAK	42,81%	TAK
2026	1,41%	18,10%	TAK	18,15%	TAK
2027	1,34%	17,80%	TAK	17,84%	TAK
2028	1,26%	16,09%	TAK	16,13%	TAK
2029	0,72%	16,04%	TAK	16,08%	TAK
2030	0,29%	15,52%	TAK	15,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Iłowa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.