

**ZARZĄDZENIE NR 79/2018**  
**WÓJTA GMINY IŁAWA**

z dnia 15 listopada 2018 r.

**w sprawie projektu Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iława na lata 2019 - 2028.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst: Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iławy na lata 2019 – 2028, w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iława należy przedłożyć:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej
2. Radzie Gminy Iława.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

**mgr inż. Krzysztof Harmaciński**

# Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iława na lata 2019 - 2028



**Listopad 2018 r.**

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Iława**  
**z dnia ..... grudnia 2018 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Iława na lata 2019- 2028.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i ust. 7 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst: Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2019 - 2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3.**

Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2028, zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 4.**

Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
- 2) 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.**

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.**

Uchyla się Uchwałę Nr XLII/351/2017 Rady Gminy Iława z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 - 2026, z późniejszymi zmianami.

**§ 7.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Iława.

**§ 8.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Hawa z dnia .....

### Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2019	62 405 043,65	56 612 542,60	10 242 785,00	100 000,00	9 170 498,00	5 777 152,00	15 332 233,00	17 700 301,00	5 792 501,05	1 000 000,00	4 772 501,05
2020	63 796 200,00	58 186 200,00	10 200 000,00	90 000,00	9 050 000,00	5 300 000,00	15 052 000,00	13 500 000,00	5 610 000,00	1 000 000,00	4 220 000,00
2021	62 026 100,00	56 886 100,00	10 200 000,00	90 000,00	9 150 000,00	5 300 000,00	15 020 000,00	13 700 000,00	5 140 000,00	1 000 000,00	3 140 000,00
2022	57 300 000,00	54 950 000,00	10 150 000,00	80 000,00	9 140 000,00	5 305 000,00	15 020 000,00	13 650 000,00	2 350 000,00	500 000,00	1 950 000,00
2023	46 980 000,00	45 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	335 000,00	1 615 000,00
2024	48 250 000,00	46 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	335 000,00	1 615 000,00
2025	50 976 863,38	49 026 863,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	175 000,00	1 775 000,00
2026	49 740 789,82	47 790 789,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	175 000,00	1 775 000,00
2027	51 450 000,00	49 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	175 000,00	0,00
2028	49 878 480,00	47 928 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	175 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2019	64 788 601,47	54 036 697,63	100 000,00	0,00	x	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	10 751 903,84
2020	60 916 200,00	52 865 050,00	0,00	0,00	x	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	8 051 150,00
2021	58 976 100,00	53 876 100,00	0,00	0,00	x	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	5 100 000,00
2022	54 050 000,00	49 850 000,00	0,00	0,00	x	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00
2023	43 940 000,00	40 940 000,00	0,00	0,00	x	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2024	45 210 000,00	42 191 500,00	0,00	0,00	x	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	3 018 500,00
2025	47 936 863,38	44 679 000,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	3 257 863,38
2026	46 700 789,82	43 700 789,82	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2027	49 950 000,00	46 750 000,00	0,00	0,00	x	118 000,00	118 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
2028	49 400 000,00	46 280 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 120 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2019	-2 383 557,82	5 013 557,82	0,00	0,00	757 922,04	0,00	4 125 000,00	2 383 557,82	130 635,78	0,00
2020	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	478 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2019	2 630 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
2020	2 880 000,00	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	478 480,00	478 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	23 318 480,00	0,00	2 575 844,97	3 333 767,01
2020	20 438 480,00	0,00	5 321 150,00	5 321 150,00
2021	17 388 480,00	0,00	3 010 000,00	3 010 000,00
2022	14 138 480,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00
2023	11 098 480,00	0,00	4 090 000,00	4 090 000,00
2024	8 058 480,00	0,00	4 108 500,00	4 108 500,00
2025	5 018 480,00	0,00	4 347 863,38	4 347 863,38
2026	1 978 480,00	0,00	4 090 000,00	4 090 000,00
2027	478 480,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00
2028	0,00	0,00	1 648 480,00	1 648 480,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2] + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2] + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.] - ([2.1.] + [2.2.] + [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	5,21%	5,21%	0,00	5,21%	5,73%	8,30%	8,76%	TAK	TAK
2020	5,38%	5,38%	0,00	5,38%	9,91%	6,08%	6,54%	TAK	TAK
2021	5,84%	5,84%	0,00	5,84%	6,47%	5,85%	6,30%	TAK	TAK
2022	6,53%	6,53%	0,00	6,53%	9,77%	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2023	7,33%	7,33%	0,00	7,33%	9,42%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2024	6,98%	6,98%	0,00	6,98%	9,21%	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2025	6,47%	6,47%	0,00	6,47%	8,87%	9,47%	9,47%	TAK	TAK
2026	6,47%	6,47%	0,00	6,47%	8,57%	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2027	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	5,69%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2028	1,12%	1,12%	0,00	1,12%	3,66%	7,71%	7,71%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2019	0,00	0,00	18 863 557,15	3 666 481,85	8 652 154,90	196 528,00	8 455 626,90	8 514 000,00	0,00	0,00		
2020	2 880 000,00	2 880 000,00	16 200 000,00	3 300 000,00	1 560 390,00	135 390,00	1 425 000,00	1 296 150,00	0,00	0,00		
2021	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	3 431 150,00	0,00	3 431 150,00	0,00	0,00	0,00		
2022	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	2 025 000,00	0,00	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	478 480,00	478 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2019	136 638,00	136 638,00	0,00	4 114 877,05	4 114 877,05	0,00	196 528,00	196 528,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 390,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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:			w tym:			Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
2019	6 221 526,90	3 472 761,65	3 472 761,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2019	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	478 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do											
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 504 559,84	8 652 154,90	1 560 390,00	3 431 150,00	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 410,00
1.a	- wydatki bieżące				520 410,00	196 528,00	135 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 410,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 984 149,84	8 455 626,90	1 425 000,00	3 431 150,00	2 025 000,00	0,00	0,00	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:				6 831 054,25	6 418 054,90	135 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 410,00
1.1.1	- wydatki bieżące				520 410,00	196 528,00	135 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 410,00
1.1.1.1	Kurs na aktywność - Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie	2018	2020	406 170,00	135 390,00	135 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 170,00
1.1.1.2	J@ w internecie - Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych.	Urząd Gminy	2018	2019	114 240,00	61 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 240,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 310 644,25	6 221 526,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ścieżek rowerowych na trasie Iława - Szałkowo oraz Tynwałd - Makowo - Iława. - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2017	2019	1 989 232,45	1 956 432,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa Centrum Kulturalno-Rekreacyjnego w Stradomnie wraz z infrastrukturą towarzyszącą. - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez budowę miejsc spotkań.	Urząd Gminy	2013	2019	1 502 637,35	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa drogi gminnej w Nowej Wsi (ul. Kryształowa i ul. Diamentowa) oraz przebudowa drogi gminnej (ul. Neptuna, ul. Polarna, ul. Andromedy, ul. Merkury) w Nowej Wsi. -	Urząd Gminy	2016	2019	2 818 774,45	2 775 094,45	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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				12 673 505,59	2 234 100,00	1 425 000,00	3 431 150,00	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 673 505,59	2 234 100,00	1 425 000,00	3 431 150,00	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.1	Budowa Centrum Aktywności Społecznej w Nowej Wsi. - Integracja społeczności wiejskiej. Poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Gminy	2015	2021	1 140 890,00	5 000,00	395 000,00	726 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Iława w miejscowościach Stanowo, Franciszkowo Górne, Franciszkowo Dolne, Borek, Mątyki. - Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Iława.	Urząd Gminy	2017	2022	4 080 000,00	0,00	0,00	2 055 000,00	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa parkingu przy boisku w m. Mózgowo. - Poprawa infrastruktury drogowej gminy.	Urząd Gminy	2018	2019	36 312,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa remizy strażackiej we Franciszkowie. - Poprawa poziomu bezpieczeństwa i ochrony mieszkańców przed zagrożeniami.	Urząd Gminy	2016	2019	396 362,69	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa remizy strażackiej w Ząbrowie. - Poprawa poziomu bezpieczeństwa i ochrony mieszkańców przed zagrożeniami.	Urząd Gminy	2016	2021	322 000,00	5 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 146052N w miejscowości Wikielec. - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Gminy	2016	2019	1 267 145,00	1 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Woli Kamieńskiej. - Poprawa gospodarki wodno - ściekowej.	Urząd Gminy	2016	2020	623 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa szkoły podstawowej wraz z budową sali gimnastycznej zaplecza sportowego, boiska wielofunkcyjnego i placu zabaw w Lasecznie - etap I. - Poprawa warunków nauki oraz dostępności do szkoły.	Urząd Gminy	2017	2021	4 662 890,90	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rewitalizacja zabytkowego parku w Stanowie. - Stworzenie warunków do wypoczynku i miejsca integracji dla mieszkańców.	Urząd Gminy	2016	2020	109 500,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Zagospodarowanie terenu gminnego w Szymbarku. - Zwiększenie atrakcyjności miejscowości oraz poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Gminy	2018	2019	35 405,00	11 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 - 2028 Gminy Iława**

Sporządzając wieloletnią prognozę finansową na lata 2019 – 2028 posłużono się założeniami i wskaźnikami opracowanymi przez Ministra Finansów oraz urealnioną prognozą na lata 2018-2026. Przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków uwzględniając w/w wskaźniki oraz sytuację gospodarczą gminy. Podstawą szacowania i prognozowania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Iława na lata 2019 – 2028 kwot dochodów i kwot wydatków, wyniku budżetowego oraz długu publicznego była analiza wykonania budżetów w latach poprzedzających rok 2018 oraz przewidywane wykonanie budżetu 2018 roku, analiza kształtowania się poziomu zadłużenia oraz wysokości jego obsługi, analiza sytuacji finansowej Gminy w roku bieżącym oraz analiza potrzeb inwestycyjnych oraz źródeł ich finansowania.

### **Dochody**

W roku 2019 dochody bieżące planowano biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w latach wcześniejszych, poziom przewidywanego wykonania roku 2018, zmiany stawek podatkowych oraz obecną sytuację gospodarczą kraju. Subwencje oraz wpływy z podatku PIT przyjęto w kwotach podanych przez Ministra Finansów. Dotacje bieżące zaplanowano w wysokości podanej przez Warmińsko – Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu. W latach 2019 - 2028 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie średnio ok. 2,33 % opierając się głównie na własnych analizach oraz analizie prognoz podstawowych wskaźników makroekonomicznych zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018– 2021.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz wpływy z tytułu planowanych do otrzymania dotacji na zadania inwestycyjne. W roku 2019 zaplanowano wpływy jakie gmina otrzymałaby z Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego. W 2019 roku w ramach dochodów majątkowych zaplanowano środki w kwocie 4 130 385,65 zł do pozyskania z zewnątrz, w tym ze środków budżetu Unii Europejskiej 3 3 472 761,65 zł na dofinansowanie planowanych do realizacji w roku 2019 inwestycji: „Budowa drogi gminnej w Nowej Wsi (ul. Kryształowa i ul. Diamentowa), „Budowa ścieżki rowerowej łączącej Miasto Iława z miejscowością Kamień Mały na terenie Gminy Iława”, „Instalacja elektrowni fotowoltaicznej o mocy 25,11 kWp dla ekologicznej przystani żeglarskiej w Siemianach”, „Budowa Centrum Kulturalno-Rekreacyjnego w Stradomnie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” oraz „Budowa otwartych stref aktywności w miejscowościach Wikielec, Gałdowo, Szymbark, Tynwałd”.

Na lata 2019 - 2028 przyjęto do sprzedaży wartość szacunkową nieruchomości, zgodnie z danymi uzyskanymi z Referatu Techniczno - Inwestycyjnego.

### **Wydatki**

Planując wysokość wydatków bieżących na rok 2019 kierowano się wymaganiami art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz koniecznością zabezpieczenia środków na niezbędne wydatki na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie gminy.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst obejmują wydatki planowane w rozdziale 75017 – 75023. Odnośnie wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych przyjęto 1,5 % wzrost na przestrzeni lat 2019 - 2028. Należy zaznaczyć, że Gmina przystąpi do realizacji zaprojektowanych zadań inwestycyjnych jedynie w przypadku otrzymania planowanych dofinansowań do zadań.

W ramach wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem art. 226 ust.4 ufp, w roku 2019 wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów oraz umów planowanych do zawarcia.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W załączniku tym wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub przewidzianych do zawarcia, realizowane zadania i projekty. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2019 roku do końca okresu realizacji zadań.

### **Przychody**

Poza kredytami oraz pożyczkami zaplanowanymi w latach 2019 - 2028 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych kredytów i pożyczek. Wysokość kredytu zakładanego na 2019 r. może ulec zmniejszeniu w przypadku pozyskania dofinansowania.

### **Rozchody**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

### **Wynik budżetu i poziom zadłużenia Gminy**

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

Deficyt roku 2019 zostanie sfinansowany z zaciągniętego kredytu. W latach następnych powstałą nadwyżkę budżetową planuje się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Przewidywany stan zadłużenia Gminy Hława z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2018 roku wyniesie 21 793 480,00 zł. Zgodnie z przedkładanym projektem budżetu w 2019 roku przewiduje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 4 125 000,00 zł. Kredyt ten zostanie przeznaczony na pokrycie deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Wysokość rat kredytowych do spłaty w 2019 roku wynosi 2 600 000,00 zł., a zatem stan zadłużenia Gminy Hława z tytułu kredytów wyniesie na dzień 31.12.2019 roku 23 318 480,00 zł.

Wobec obecnego stanu prawnego, po wejściu w życie nowelizacji ustawy o finansach publicznych, od roku 2014 obowiązują nowe przepisy stanowiące, że relacje dotyczące spłat zobowiązań zaliczanych do długu liczone do dochodów w poszczególnych latach objętych prognozą muszą być mniejsze bądź równe średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej wielkości prognozowane przedstawiają zgodność spełnienia wskaźnika spłaty.

**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.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Spełnienie relacji o której mowa w art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w załączniku nr 1 do Uchwały.