

**ZARZĄDZENIE WÓJTA
Gminy Miłkowice
Nr 102/2019
z dnia 12 listopada 2019r.**

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2030

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 oraz art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.)

Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Miłkowice na lata 2020-2030 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Miłkowice na lata 2020-2030 przedstawiony zostanie Radzie Gminy Miłkowice i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji Biuletynie Informacji Publicznej.

Załącznik Nr 1

Uchwała Nr

Rady Gminy Miłkowice

z dnia r.

w sprawie przyjęcia, wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miłkowice na lata 2020-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.506 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn.zm.)

Rada Gminy Miłkowice uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2020 – 2030, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Miłkowice do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2.
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miłkowice.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr III/21/2018 Rady Gminy Miłkowice z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2019-2032 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2020r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 102/2019
z dnia 2019-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	27 180 981,91	24 784 918,48	4 666 622,00	174 203,25	6 021 515,00	7 999 717,96	5 904 220,23	2 559 538,86	2 396 063,43	2 295 566,40	100 497,03	
Wykonanie 2018	28 383 971,76	26 367 126,48	5 434 965,00	128 000,91	5 976 309,00	8 521 914,96	6 305 936,61	2 672 690,92	2 016 845,28	760 178,84	1 256 666,44	
Plan 3 kw. 2019	29 878 383,05	27 048 813,73	6 123 176,00	130 000,00	5 975 259,00	8 569 520,93	6 250 857,80	2 650 000,00	2 829 569,32	1 350 000,00	1 479 569,32	
Wykonanie 2019	29 892 526,17	27 315 889,85	6 123 176,00	200 000,00	5 975 259,00	8 569 520,93	6 447 933,92	2 766 226,00	2 576 636,32	1 320 000,00	1 256 636,32	
2020	33 105 820,50	32 029 677,50	6 399 356,00	200 000,00	6 487 993,00	12 828 428,50	6 113 900,00	2 740 000,00	1 076 143,00	812 383,00	263 760,00	
2021	34 590 000,00	32 035 000,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	6 535 000,00	2 946 000,00	2 555 000,00	1 725 000,00	830 000,00	
2022	34 157 900,00	34 157 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	8 657 900,00	4 206 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	34 337 900,00	34 337 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	8 837 900,00	4 386 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	35 327 900,00	35 327 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	9 827 900,00	5 376 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	35 554 900,00	35 554 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	10 054 900,00	5 603 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	35 554 900,00	35 554 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	10 054 900,00	5 603 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	35 554 900,00	35 554 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	10 054 900,00	5 603 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	37 657 900,00	37 657 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	12 154 900,00	7 703 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	37 654 900,00	37 654 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	12 154 900,00	7 703 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	37 654 900,00	37 654 900,00	6 400 000,00	200 000,00	6 500 000,00	12 400 000,00	12 154 900,00	7 703 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		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 ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	26 402 571,92	22 812 489,55	6 980 573,27	0,00	0,00	261 823,36	0,00	0,00	3 590 082,37	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	31 008 972,83	24 357 534,76	8 005 336,68	0,00	0,00	294 664,63	0,00	0,00	6 651 438,07	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	31 610 501,84	26 616 257,58	8 641 288,66	0,00	0,00	330 500,00	0,00	0,00	4 994 244,26	0,00	1 009 800,00	
Wykonanie 2019	30 620 060,17	26 416 257,17	8 441 288,66	0,00	0,00	330 500,00	0,00	0,00	4 203 803,00	0,00	1 009 800,00	
2020	35 925 820,50	31 346 433,13	9 075 860,98	0,00	0,00	355 000,00	0,00	0,00	4 579 387,37	0,00	80 000,00	
2021	35 210 000,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	355 000,00	0,00	0,00	4 210 000,00	0,00	0,00	
2022	32 427 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	1 427 900,00	0,00	0,00	
2023	32 607 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	303 000,00	0,00	0,00	1 607 900,00	0,00	0,00	
2024	34 085 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	3 085 900,00	0,00	0,00	
2025	33 812 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	206 000,00	0,00	0,00	2 812 900,00	0,00	0,00	
2026	34 112 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	178 000,00	0,00	0,00	3 112 900,00	0,00	0,00	
2027	34 612 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	131 000,00	0,00	0,00	3 612 900,00	0,00	0,00	
2028	36 715 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	5 715 900,00	0,00	0,00	
2029	36 712 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	74 000,00	0,00	0,00	5 712 900,00	0,00	0,00	
2030	37 154 900,00	31 000 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	6 154 900,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	778 409,99	0,00	2 762 909,87	910 200,00	0,00	0,00	0,00	1 852 709,87	0,00	
Wykonanie 2018	-2 625 001,07	0,00	5 710 878,86	3 419 559,00	3 419 559,00	0,00	0,00	2 291 319,86	0,00	
Plan 3 kw. 2019	-1 732 118,79	0,00	3 504 357,17	1 090 241,00	1 090 241,00	0,00	0,00	2 385 877,79	641 877,79	
Wykonanie 2019	-727 534,00	0,00	3 504 357,17	1 090 241,00	590 241,00	0,00	0,00	2 385 877,79	137 293,00	
2020	-2 820 000,00	0,00	4 012 000,00	2 000 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 000 000,00	
2021	-620 000,00	0,00	2 012 000,00	2 000 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 730 000,00	1 730 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 730 000,00	1 730 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 242 000,00	1 242 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 742 000,00	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 442 000,00	1 442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	942 000,00	942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	942 000,00	942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	942 000,00	942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	28 238,38	0,00	0,00	0,00	1 772 238,38	1 756 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	28 238,38	0,00	0,00	0,00	772 238,38	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 192 000,00	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 392 000,00	1 392 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 742 000,00	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 742 000,00	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 242 000,00	1 242 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 742 000,00	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 000,00	1 442 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	942 000,00	942 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	942 000,00	942 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	942 000,00	942 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							w tym:	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:									
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	7 766 200,00	0,00	1 972 428,93	3 825 138,80		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	10 485 759,00	0,00	2 009 591,72	4 300 911,58		
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	16 238,38	9 820 000,00	0,00	432 556,15	2 818 433,94		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	16 238,38	10 820 000,00	0,00	899 632,68	3 285 510,47		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 628 000,00	0,00	683 244,37	2 683 244,37		
2021	x	x	x	x	0,00	11 236 000,00	0,00	1 035 000,00	1 035 000,00		
2022	x	x	x	x	0,00	9 494 000,00	0,00	3 157 900,00	3 169 900,00		
2023	x	x	x	x	0,00	7 752 000,00	0,00	3 337 900,00	3 349 900,00		
2024	x	x	x	x	0,00	6 510 000,00	0,00	4 327 900,00	4 327 900,00		
2025	x	x	x	x	0,00	4 768 000,00	0,00	4 554 900,00	4 554 900,00		
2026	x	x	x	x	0,00	3 326 000,00	0,00	4 554 900,00	4 554 900,00		
2027	x	x	x	x	0,00	2 384 000,00	0,00	4 554 900,00	4 554 900,00		
2028	x	x	x	x	0,00	1 442 000,00	0,00	6 657 900,00	6 657 900,00		
2029	x	x	x	x	0,00	500 000,00	0,00	6 654 900,00	6 654 900,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 654 900,00	6 654 900,00		

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,41%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	4,44%	9,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	6,67%	11,95%	x	x	x	x
2020	8,06%	4,82%	7,20%	16,93%	17,60%	TAK	TAK
2021	8,90%	7,31%	14,28%	10,86%	11,52%	TAK	TAK
2022	9,61%	16,12%	14,51%	10,48%	11,14%	TAK	TAK
2023	9,32%	16,60%	15,22%	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2024	6,53%	19,99%	18,88%	14,67%	14,67%	TAK	TAK
2025	8,41%	20,56%	x	16,20%	16,20%	TAK	TAK
2026	7,00%	20,44%	x	12,83%	13,15%	TAK	TAK
2027	4,63%	20,24%	x	15,12%	15,12%	TAK	TAK
2028	4,13%	26,76%	x	17,32%	17,32%	TAK	TAK
2029	4,02%	26,64%	x	20,10%	20,10%	TAK	TAK
2030	2,18%	26,55%	x	21,60%	21,60%	TAK	TAK

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:			
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	71 500,00	71 500,00	63 971,47	0,00	0,00	0,00	50 999,19	50 999,19	45 631,20		
Plan 3 kw. 2019	461 162,00	461 162,00	349 985,68	0,00	0,00	0,00	518 675,31	518 675,31	349 985,68		
Wykonanie 2019	461 162,50	461 162,50	408 982,18	0,00	0,00	0,00	481 663,31	481 663,31	427 329,21		
2020	475 062,50	475 062,50	406 817,07	82 260,00	82 260,00	82 260,00	422 185,00	362 251,92	362 251,92		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 877,50	44 565,16	44 565,16		
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		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	3 095 250,00	0,00	3 095 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	124 108,12	0,00	62 671,00	5 147 767,82	50 999,19	5 096 768,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	3 079 091,91	518 675,31	2 560 416,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	3 042 079,91	481 663,31	2 560 416,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	3 389 600,87	422 185,00	2 967 415,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	4 262 877,50	52 877,50	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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	0,00
2025	0,00	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	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								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 042 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 042 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 042 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 042 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 102/2019
z dnia 2019-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 355 059,50	3 389 600,87	4 262 877,50	1 000 000,00	1 000 000,00	7 914 141,68
1.a	- wydatki bieżące				1 007 725,00	422 185,00	52 877,50	0,00	0,00	956 725,81
1.b	- wydatki majątkowe				9 347 334,50	2 967 415,87	4 210 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	6 957 415,87
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 007 725,00	422 185,00	52 877,50	0,00	0,00	956 725,81
1.1.1	- wydatki bieżące				1 007 725,00	422 185,00	52 877,50	0,00	0,00	956 725,81
1.1.1.1	Nowoczesna edukacja w gminie Miłkowice - Podniesienie u uczniów kompetencji kluczowych oraz właściwych postaw i umiejętności niezbędnych na rynku pracy, rozwijanie indywidualnego podejścia do ucznia, szczególnie ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi.	MIŁKOWICE	2018	2020	586 535,00	123 872,50	0,00	0,00	0,00	535 535,81
1.1.1.2	Gops Miłkowice-nowe otwarcie - podniesienie efektywności i skuteczności pomocy społecznej w Gminie Miłkowice	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkowicach	2019	2021	421 190,00	298 312,50	52 877,50	0,00	0,00	421 190,00
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				9 347 334,50	2 967 415,87	4 210 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	6 957 415,87
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 347 334,50	2 967 415,87	4 210 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	6 957 415,87
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej: Etap II w miejscowości Lipce - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkowicach	2016	2021	4 958 237,17	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej tranzytowej Lipce-Jakuszków - Poprawa warunków i stanardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkowicach	2016	2023	2 402 117,48	50 000,00	300 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	130 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Gniewomirowicach - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkowicach	2019	2021	918 000,00	20 000,00	880 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Miłkowicach - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkowicach	2019	2021	611 889,00	20 000,00	580 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Przebudowa dachu na budynku komunalnym przy ul. Proletariackiej nr 1 w Miłkowicach - poprawa standardu budynków komunalnych	Urząd Gminy w Miłkowicach	2019	2020	209 840,00	203 690,00	0,00	0,00	0,00	203 690,00
1.3.2.6	Budowa dróg wewnętrznych na osiedlu domów jednorodzinnych w Gniewomirowicach, w tym: Zadanie nr 1: „Budowa odcinka drogi wewnętrznej, ul. Kwiatowa”, Zadanie nr 2: „Budowa odcinka drogi wewnętrznej, ul. Magnoliowa” - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkowicach	2018	2020	140 000,00	121 550,00	0,00	0,00	0,00	121 550,00
1.3.2.7	Budowa oświetlenia drogowego w Bobrowie - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkowicach	2019	2020	107 250,85	102 175,87	0,00	0,00	0,00	102 175,87

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy Miłkowice
Nr.....
z dnia.....

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Miłkowice na lata 2020-2030 opracowana została w oparciu o obecnie obowiązujące przepisy prawa w tym zakresie, w celu zabezpieczenia wykonania zadań własnych Gminy w odniesieniu do prognozowanych dochodów. W planowaniu możliwości finansowych wzięto pod uwagę obecne i przyszłe rozchody budżetowe wynikające z przypadających w kolejnych latach spłat pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwojowych.

Prognoza kwoty długu obliczana jest na podstawie bilansu zaciągnięcia nowych zobowiązań i dokonanych spłat posiadanego zadłużenia. Obejmuje ona lata 2020-2030 co wynika z kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Punktem wyjścia w prognozie kwoty długu jest przewidywane saldo zadłużenia na koniec 2019r.

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2016-2018, przewidywanego wykonania roku 2019 oraz planowanych do osiągnięcia kwot w budżecie 2020 roku.

Dochody bieżące zostały pogrupowane pod kątem wielkości ich udziału w budżecie.

W związku z tym wyróżniono następujące grupy dochodów:

1. Podatek od nieruchomości
2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
3. Subwencja ogólna z budżetu państwa,
4. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone, własne i powierzone,
5. Dotacje i środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w wydatkach wyodrębniono:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone,
2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,

Wszelkie grupowanie poszczególnych pozycji odbywa się w oparciu o szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Obliczenia relacji w szczególności w odniesieniu do limitu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 Ustawy, są dokonywane zgodnie z przepisami i weryfikowane przez elektroniczny system BeSTi@, służący jednostkom samorządu terytorialnego m.in. do przesyłania wersji elektronicznych WPF czy sprawozdań budżetowych.

I. PROGNOZOWANE DOCHODY

W budżecie na 2020 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Dolnośląskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi oraz wpływów z różnych dochodów.

Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu

Dochody Bieżące

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych źródeł dochodów bieżących w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych. Do najistotniejszych źródeł dochodów bieżących należą:

1. Podatki i opłaty lokalne osób fizycznych i prawnych, w tym podatek od nieruchomości,
2. Czynsz dzierżawny,
3. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PDOF),
4. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP),
5. Subwencja ogólna z budżetu państwa,
6. Dochody z dotacji do zadań bieżących i zleconych gminie.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa na rok 2020 przyjęto w wysokości określonej przez Ministra Finansów tj. w kwocie 6 487 993zł. Od roku 2021 ustalono stały poziom subwencji ogólnej w kwocie 6.500.000zł.

Dochody z tytułu dotacji celowych zostały oszacowane od roku 2021 na stałym poziomie wynikającym z projektu budżetu na rok 2020 pomniejszonym o dotacje ze środków unijnych, które nie wystąpią w kolejnych latach 12 400 000zł. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkość dotacji z roku 2019, ponieważ nastąpił gwałtowny wzrost dotacji planowanych na rok 2020 w stosunku do lat poprzednich.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2020 przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów w kwocie 6.399.356zł, a na lata następne na stałym poziomie 6.400.000zł. Natomiast udziały w podatku fizycznym od osób prawnych przyjęto na podstawie szacunku przewidywanego wykonania roku 2019 – w kwocie 200.000zł i założono ich stały poziom w latach kolejnych.

Analizę historyczną wykonania w/w dochodów przedstawiono w formie tabelarycznej.

Lp.	Źródło docho- du	Planowane wykonanie				
		Wykona- nie 2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dotacje na zadania własne i zlecone	6 959 372,28	7 999 717,96	8 521 914,96	8 569 520,93	12 828 428,50
2.	Subwencja ogólna	5 787 371,00	6 021 515,00	5 976 309,00	5 975 259,00	6 487 993,00
3.	Udział w PDOF	4 193 119,00	4 666 622,00	5 434 965,00	6 123 176,00	6 399 356,00
4.	Udziały w PDOP	130 204,55	174 203,25	128 000,91	200 000,00	200 000,00
5.	Podatek od nieruchomości	2 306 467,52	2 559 538,86	2 672 690,92	2 766 226,00	2 740 000,00
6.	Czynsz dzierżawny	14 663,10	51 558,78	84 222,66	30 000,00	30 000,00

Biorąc pod uwagę dużą zmienność wpływów dochodów z powyższych źródeł oraz pozostałych dochodów bieżących w latach historycznych, od 2021 roku oszacowano dochody bieżące na stałym poziomie oprócz dochodów z tytułu czynszu dzierżawnego oraz podatku od nieruchomości.

Dochody z w/w tytułów ulegną zwiększeniu z uwagi na utracenie zwolnień i ulg w opodatkowaniu podatników oraz intensywny rozwój działalności przedsiębiorstw zgodnie z n/w tabelą.

Lp	Źródło dochodu	Przewidywane zwiększenie dochodów od roku:					
		2021	2022	2023	2024	2025	2028
1.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	206 000,00	1 260 000,00	180 000,00	990 000,00	227 000,00	2 100 000,00
2.	Czynsz dzierżawny	215 000,00	863 000,00	-	-	-	-

Dochody Majątkowe

W ramach grupy dochodów majątkowych w latach 2020-2021 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Wpływy ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce. Ma to przełożenie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2020-2021 Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W 2020 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż w kwocie 812 383zł. Na rok 2021 przyjęto wielkość sprzedaży majątku w oparciu o informację o planowanej sprzedaży działek w kwocie 1.725.000zł - związku z zainteresowaniem osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne oraz działkami gminnymi w podstrefie LSSE w Rzeszotarach.

W latach 2020-2021 zaplanowany jest wpływ dochodów majątkowych z dotacji do realizowanych inwestycji w zakresie kanalizacji oraz wpłatami ludności na budowę przyłączy kanalizacyjnych – zakończenie zadania nastąpi w 2021 roku. W 2020 roku zaplanowano wpływ dotacji ze środków

rekreacyjnej – plac zabaw w Dobrzejowie i Jakuszowie” w kwocie 82.260zł, wpływ dotacji celowej do zadania przewidzianego do realizacji w roku 2020 „Budowa obiektów małej architektury rekreacyjnej – plac zabaw w Goślinowie” – 18.500zł oraz 60.000zł wpłat w ramach inicjatywy lokalnej do zadania kontynuowanego z roku 2019 „Budowa dróg wewnętrznych na osiedlu domów jednorodzinnych w Gniewomirowicach ul. Kwiatowa i Magnoliowa”, a w roku 2021 wpływ dotacji celowej do zadania „Przebudowa drogi gminnej Gniewomirowice-Miłkowice” oraz wpłat ludności na budowę przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Lipce, Ulesie i Gniewomirowice w kwocie 103.000zł, a w roku 2021 wpływ dotacji celowej do zadania „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Gniewomirowicach i w Miłkowicach” 730.000zł oraz wpłaty na budowę przyłączy od mieszkańców Lipiec w wysokości 100.000zł.

II. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki budżetu w latach 2020-2030 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki).

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie złożonych wniosków przez jednostkami organizacyjne i podmioty spoza sektora finansów publicznych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR powiększoną o marżę kredytową.

Grupy Wydatków

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne limity wydatków na przedsięwzięcia z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, zaprezentowano z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie (załącznik nr 2).

Znaczącą grupą wydatków bieżących są:

1. Wynagrodzenia i pochodne
2. oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego.

Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne w 2020 to kwota 9 075 860,98zł. Od 2021 przyjęto stałe wielkości tych kwot tj. na poziomie 9 100.000zł

Zgodnie z zaplanowanym i do realizacji zadaniami ujętymi w wykazie przedsięwzięć, nakłady na ich realizację wynoszą:

- w roku 2020 – 3 389 600,87zł (bieżące 422 185,00zł, a majątkowe 2 967 415,87zł)
- w roku 2021 – 4 262 877,50zł (bieżące 52 877,50zł, a majątkowe 4 210 000,00zł)
- w roku 2022 – 1 000 000,00zł (wyłącznie wydatki majątkowe)

- w roku 2023 – 1 000 000,00zł (wyłącznie wydatki majątkowe)

III. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W latach 2020-2021 planuje się wyemitować obligacje w kwocie ogólnej 4.000.000zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (w tym w roku 2020 zaplanowano emisję 2.000.000zł i w roku 2021 zaplanowano emisję 2.000.000zł).

Ponadto w latach 2020-2023 zaplanowano w przychodach spłatę pożyczek udzielonych Gminnemu Ośrodkowi Zdrowia w Miłkowicach (raty po 12.000zł – z pożyczki udzielonej w 2016 roku).

W latach 2020-2030 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji.

Dla zobowiązań istniejących w trakcie opracowywania prognozy, podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji. Dla każdego z zobowiązań indywidualnie określono okres ich spłaty oraz warunki płatności odsetek i spłaty kapitału. Zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wg stanu na dzień 30.09.2019 i przewidywany stan na 31.12.2019 przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa instytucji	Rodzaj zobowiązania	Kwota pierwotna wg umowy	Termin ostatecznej spłaty	Kwota zobowiązania Prognoza wg stanu na 31.12.2019 30.09.2019	
1.	Bank Spółdzielczy Wschowa Oddział Miłkowice	Kredyt inwestycyjny Nr 60/MŁ/2010 z 09.07.2010r.	2 000 000zł	do 31.12.2025	1 250 000zł	1 200 00
2.	Bank Spółdzielczy Wschowa Oddział Miłkowice	Kredyt inwestycyjny Nr 90/MŁ/2011 z 17.11.2011r.	1 000 000zł	do 31.12.2025	625 000zł	600 00
3.	PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 03.12.2012r.	3 000 000 (wyemitowano 2 500 000)	do 30.06.2020	1 500 000zł	1 500 00
4.	PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 16.06.2014r.	3 000 000zł (wyemitowano 2 500 000)	do 25.11.2025	1 500 000zł	1 500 00
5.	PKO Bank Polski SA	Obligacje planowane do zaciągnięcia w 2019r.	1 000 000zł		0	1 000 00
6.	Bank Ochrony Środowiska SA	Kredyt inwestycyjny Nr 1959/10/2010/1030/F/INW/EKO z dnia	1 620 000zł	do 31.12.2020	450 000zł	300 00
7.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 006/P/OW/LG/2013 z dnia 23.01.2013r.	1 233 000zł	do 16.12.2022	343 500zł	300 00

8.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 342/P/OW/LG/2017 z dnia 16.11.2017r.	1 655 000zł	do 16.12.2029	1 655 000zł	1 655 00
9.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 031/P/OW/LG/2018 z dnia 07.03.2018r.	2 765 000	do 16.12.2029	2 765 000zł	2 765 0
RAZEM:					10 088 500,00	10 820 000

IV. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego mają zastosowanie przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające

z udzielonych poręczeń i gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

W latach 2020-2030 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

W latach 2022-2030 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia w poszczególnych latach uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i wykupu obligacji, a także planowanych do zaciągnięcia.

Na koniec 2019r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych wyniesie 10 820 000,00zł. Zarówno w roku 2020 i w latach następnych limit obsługi zadłużenia nie jest przekroczony i spełnia wymogi spłaty długu określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.