

**ZARZĄDZENIE WÓJTA
Gminy Miłkowice
Nr 113/2021
z dnia 10 listopada 2021r.**

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2030

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 oraz art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (tekst jednolity Dz.U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.)

Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Miłkowice na lata 2022-2030 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Miłkowice na lata 2022-2030 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

do Zarządzenia Wójta Gminy Miłkowice Nr 113/2021

z dnia 10 listopada 2021r.

Uchwała Nr

Rady Gminy Miłkowice

z dnia r.

w sprawie przyjęcia, wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miłkowice na lata 2022-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2021r. poz.1732 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 2021r. poz. 305 z późn.zm.)

Rada Gminy Miłkowice uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 – 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 XXV/153/2020 Rady Gminy Miłkowice z dnia 29 grudnia 2020r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2021-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 113/2021
z dnia 2021-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^X	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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			
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 2019	32 411 158,61	29 796 894,84	6 181 086,00	207 263,37	5 998 932,00	10 564 304,26	6 845 309,21	2 758 289,91	2 614 263,77	1 354 990,90	1 259 272,87
Wykonanie 2020	34 784 785,85	32 829 851,51	6 214 815,00	201 619,10	6 541 882,00	12 588 945,46	7 282 589,95	2 827 158,75	1 954 934,34	13 186,40	1 941 747,94
Plan 3 kw. 2021	37 163 386,48	34 751 949,83	6 668 931,00	200 000,00	5 993 430,00	11 743 434,60	10 146 154,23	2 950 000,00	2 411 436,65	2 105 810,00	305 625,65
Wykonanie 2021	37 435 069,00	34 622 861,00	6 668 931,00	200 000,00	6 003 930,00	11 750 000,00	10 000 000,00	3 400 000,00	2 812 208,00	2 520 675,00	291 533,00
2022	36 376 356,00	27 740 655,00	6 391 604,00	263 307,00	6 094 689,00	6 855 091,00	8 135 964,00	3 500 000,00	8 635 701,00	8 500 000,00	135 701,00
2023	33 739 182,00	31 239 182,00	6 628 093,00	273 049,00	6 320 192,00	3 549 091,00	14 468 757,00	4 816 767,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2024	34 102 977,00	34 102 977,00	6 873 333,00	283 152,00	6 554 040,00	3 600 000,00	16 792 452,00	6 591 213,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 304 723,00	37 304 723,00	7 113 899,00	293 063,00	6 783 431,00	3 600 000,00	19 514 330,00	9 121 612,00	0,00	0,00	0,00
2026	38 225 694,00	38 225 694,00	7 362 886,00	303 320,00	7 020 851,00	3 600 000,00	19 938 637,00	9 349 652,00	0,00	0,00	0,00
2027	39 159 968,00	39 159 968,00	7 613 224,00	313 633,00	7 259 560,00	3 600 000,00	20 373 551,00	9 583 393,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 106 907,00	40 106 907,00	7 864 460,00	323 982,00	7 499 126,00	3 600 000,00	20 819 339,00	9 822 978,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 050 154,00	41 050 154,00	8 108 259,00	334 026,00	7 731 598,00	3 600 000,00	21 276 271,00	10 068 552,00	0,00	0,00	0,00
2030	41 987 553,00	41 987 553,00	8 343 398,00	343 713,00	7 955 815,00	3 600 000,00	21 744 627,00	10 320 266,00	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, 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.

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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
Wykonanie 2019	31 415 480,28	27 499 065,69	8 236 757,31	0,00	0,00	317 655,56	0,00	0,00	0,00	3 916 414,59	3 916 414,59	887 454,92
Wykonanie 2020	35 107 892,27	29 803 981,95	8 518 110,49	0,00	0,00	302 584,08	0,00	0,00	0,00	5 303 910,32	5 303 910,32	862 011,60
Plan 3 kw. 2021	40 265 337,19	34 697 891,54	9 864 051,33	0,00	0,00	307 581,93	0,00	0,00	0,00	5 567 445,65	5 567 445,65	560 000,00
Wykonanie 2021	37 560 000,00	34 060 000,00	9 887 190,38	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	560 000,00
2022	39 191 000,00	31 047 297,90	10 894 222,56	0,00	0,00	310 402,89	0,00	0,00	0,00	8 143 702,10	8 143 702,10	0,00
2023	32 009 182,00	28 573 537,00	11 257 706,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	3 435 645,00	3 435 645,00	0,00
2024	32 360 977,00	29 345 022,00	11 640 468,00	0,00	0,00	266 000,00	0,00	0,00	0,00	3 015 955,00	3 015 955,00	0,00
2025	35 562 723,00	30 078 648,00	12 047 885,00	0,00	0,00	211 000,00	0,00	0,00	0,00	5 484 075,00	5 484 075,00	0,00
2026	36 783 694,00	30 830 614,00	12 421 369,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 953 080,00	5 953 080,00	0,00
2027	38 217 968,00	31 601 380,00	12 806 431,00	0,00	0,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	6 616 588,00	6 616 588,00	0,00
2028	39 164 907,00	32 391 414,00	13 203 431,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	6 773 493,00	6 773 493,00	0,00
2029	40 108 154,00	33 201 199,00	13 612 737,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	6 906 955,00	6 906 955,00	0,00
2030	40 987 553,00	34 031 229,00	14 034 732,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	6 956 324,00	6 956 324,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					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 2019	995 678,33	0,00	3 492 357,17	1 090 241,00	590 241,00	0,00	0,00	2 385 877,79	291 333,77
Wykonanie 2020	-323 106,42	0,00	5 192 000,00	4 000 000,00	323 106,42	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-3 101 950,71	0,00	4 493 951,71	0,00	0,00	1 134 829,21	1 134 829,21	3 347 122,50	1 967 122,50
Wykonanie 2021	-124 931,00	0,00	1 516 931,10	0,00	0,00	119 752,43	119 752,43	1 397 178,67	5 178,67
2022	-2 814 644,00	1 730 000,00	4 556 644,00	0,00	0,00	954 039,17	954 039,17	3 590 604,83	1 860 604,83
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	1 742 000,00	1 742 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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 2019	16 238,38	0,00	0,00	0,00	772 238,38	756 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 192 000,00	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 392 000,00	1 392 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	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	1 742 000,00	1 742 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami 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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	16 238,38	10 820 000,00	0,00	2 297 829,15	2 314 067,53
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	13 628 000,00	0,00	3 025 869,56	3 037 869,56
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 362 483,58	0,00	54 058,29	1 200 887,50
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 236 000,00	0,00	562 861,00	682 613,43
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 494 000,00	0,00	-3 306 642,90	-2 340 603,73
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 752 000,00	0,00	2 665 645,00	2 677 645,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 010 000,00	0,00	4 757 955,00	4 757 955,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 268 000,00	0,00	7 226 075,00	7 226 075,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 826 000,00	0,00	7 395 080,00	7 395 080,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 884 000,00	0,00	7 558 588,00	7 558 588,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 942 000,00	0,00	7 715 493,00	7 715 493,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 848 955,00	7 848 955,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 956 324,00	7 956 324,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, 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 2019	0,00%	x	20,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,42%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,89%	11,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	4,10%	15,12%	x	x	x	x
2022	9,83%	-14,35%	26,35%	15,97%	17,33%	TAK	TAK
2023	7,36%	10,69%	19,72%	17,94%	19,30%	TAK	TAK
2024	6,58%	16,47%	16,47%	19,04%	20,40%	TAK	TAK
2025	5,79%	22,07%	x	20,85%	20,85%	TAK	TAK
2026	4,63%	21,82%	x	9,51%	9,82%	TAK	TAK
2027	2,97%	21,58%	x	10,71%	11,02%	TAK	TAK
2028	2,82%	21,37%	x	11,45%	11,77%	TAK	TAK
2029	2,67%	21,11%	x	14,24%	14,24%	TAK	TAK
2030	2,69%	20,81%	x	19,30%	19,30%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
Wykonanie 2019	461 130,30	461 130,30	408 957,38	0,00	0,00	0,00	425 744,88	425 744,88	377 296,51
Wykonanie 2020	511 357,90	511 357,90	451 091,61	82 260,00	82 260,00	82 260,00	493 452,73	493 452,73	438 904,17
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 791,40	73 791,40	62 191,39
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 791,40	73 791,40	62 191,39
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 2019	202 842,99	202 842,99	82 260,00	3 042 079,91	481 663,31	2 560 416,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	4 171 679,30	480 103,43	3 691 575,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	350 000,00	350 000,00	196 364,00	3 399 564,57	81 791,40	3 317 773,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	257 931,56	257 931,56	135 701,00	1 576 203,90	76 203,90	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	7 186 240,38	728,00	7 185 512,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 410 000,00	0,00	3 410 000,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2019	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	1 392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

^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 Zarządzenie Nr 113/2021
z dnia 2021-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 931 131,61	7 186 240,38	3 410 000,00	0,00	10 349 311,77
1.a	- wydatki bieżące				3 743,02	728,00	0,00	0,00	728,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 927 388,59	7 185 512,38	3 410 000,00	0,00	10 348 583,77
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
1.1.1	- wydatki bieżące				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
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 931 131,61	7 186 240,38	3 410 000,00	0,00	10 349 311,77
1.3.1	- wydatki bieżące				3 743,02	728,00	0,00	0,00	728,00
1.3.1.1	Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 - Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JST Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego	Urząd Gminy w Miłkovicach	2020	2022	3 743,02	728,00	0,00	0,00	728,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 927 388,59	7 185 512,38	3 410 000,00	0,00	10 348 583,77
1.3.2.1	Budowa hydroforni w miejscowości Rzeszotary i Lipce - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2023	500 000,00	50 000,00	450 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej tranzytowej Lipce-Jakuszów - Poprawa warunków i stanardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2016	2023	2 402 117,48	1 330 320,00	1 000 000,00	0,00	2 330 320,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej Ulesie - Lipce - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2022	361 000,00	360 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej: Etap II w miejscowości Lipce - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2016	2022	2 262 639,11	246 928,61	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja pompowni sieciowych obsługujących kanalizację na terenie gminy Miłkowice - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2022	328 000,00	327 000,00	0,00	0,00	327 000,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Miłkovicach - poprawa warunków i standardów życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2022	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Gniewomirowicach - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkovicach	2019	2023	928 000,00	30 000,00	880 000,00	0,00	910 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Miłkovicach - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkovicach	2019	2023	621 889,00	30 000,00	580 000,00	0,00	610 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 104486D w Dobrzejowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkovicach	2020	2022	269 817,00	247 000,00	0,00	0,00	247 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.10	Przebudowa drogi wewnętrznej w Dobrzejowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkovicach	2020	2022	159 268,00	145 000,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi wewnętrznej w Jakuszowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkovicach	2020	2022	219 710,00	198 000,00	0,00	0,00	198 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Miłkovicach - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2022	120 000,00	106 224,00	0,00	0,00	106 224,00
1.3.2.13	Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Ulesiu - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2023	560 000,00	43 395,00	500 000,00	0,00	543 395,00
1.3.2.14	Budowa przedszkola w Miłkovicach - zwiększenie dostępności do placówek wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2022	830 000,00	768 401,60	0,00	0,00	768 401,60
1.3.2.15	Budowa systemu oświetlenia ulicznego w oparciu o źródła światła typu LED i panele fotowoltaiczne na terenie gminy Miłkowice - Poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2022	2 164 948,00	2 118 987,17	0,00	0,00	2 118 987,17
1.3.2.18	Budowa kontenerowej szatni na boisku w Miłkovicach - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2022	100 000,00	84 256,00	0,00	0,00	84 256,00

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

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

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 Miłkowice 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. z 2021r. poz. 83) z uwzględnieniem zapisów ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t. j. Dz.U. z 2020r. poz. 1842 z późn.zm.).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miłkowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku, przewidywane wykonanie roku 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). Wytyczne mają charakter zaleceń, a przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa

Gminy Miłkowice została przygotowana na lata 2022-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

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.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miłkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje poniższa tabela:

Wskaźnik	2023	2024	2025	2025	2027	2028	2029	2030
PKB	103,70%	103,50%	103,50%	103,50%	103,40%	103,30%	103,10%	102,90%
Inflacja	103,00%	102,70%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%
Wynagrodzenia	103,40%	103,40%	103,50%	103,10%	103,10%	103,10%	103,00%	103,00%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2023-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miłkowice opracowano na lata 2022 – 2030, natomiast prognozę kwoty długu stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniając zaciągnięte i planowane do spłaty zobowiązania. Nie planuje się zaciągania kolejnych zobowiązań.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji, wynikające z załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmują 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 oraz programy, projekty lub zadania pozostałe, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Nie przedstawiono w wykazie przedsięwzięć programów, projektów i zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego ani wieloletnich gwarancji i poręczeń z uwagi na to, że w chwili sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej nie są one

realizowane, jak również nie są planowane w kolejnych latach prognozy.

Prognozy budżetu operacyjnego (dochody bieżące, wydatki bieżące) sporządzono przede wszystkim w oparciu o metodę statystycznej ekstrapolacji, przy uwzględnieniu czynników makroekonomicznych jak i historycznego układu źródeł dochodów z jednej strony i wydatków związanych z funkcjonowaniem z drugiej. W roku 2022 wydatki bieżące są wyższe niż dochody bieżące – różnica wynosi 3.306.642,90zł, jednak jeśli skorygujemy je o Przychody z tytułu nadwyżki, spłat pożyczek i wolnych środków – to wartość wyniku operacyjnego wynosi 1.250.001,10zł (ze znakiem plus). Program, w którym sporządzana jest wieloletnia prognoza finansowa „Besi@” na dzień sporządzenia projektu nie miał jeszcze wprowadzonej odpowiedniej aktualizacji wynikającej z obowiązujących przepisów – w związku z tym w poz. 7.2 jest wartość nie uwzględniająca wolne środki – czyli -2.340.603,73zł (ze znakiem minus). Niezwłocznie po udostępnieniu aktualizacji parametrów – WPF zostanie w tym zakresie poprawiony i dane będą z nadwyżką operacyjną budżetu.

Prognozowanie jest procesem ciągłym, wymagającym stałej obserwacji nie tylko czynników wpływających na przyjmowane wielkości, ale również weryfikacji przyjętych wcześniej prognoz. Analiza wykonania budżetu roku 2021, w szczególności analiza dynamiczna odnosząca się do lat poprzednich pozwala wskazać kierunki zachodzących zmian i ich skalę. Istnieje również duże prawdopodobieństwo, że niektóre z zaobserwowanych trendów będą kontynuowane w kolejnych latach.

2. PROGNOZOWANE DOCHODY

Prognozy dochodów Gminy Miłkowice 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, wpływy z usług), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Analiza kształtowania się dochodów pochodzących z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych, stanowiących dochód budżetu państwa wykazała, że jednym z czynników mogących mieć wpływ na dochody z tego tytułu jest wzrost Produktu Krajowego Brutto (PKB). Budując prognozę dynamiki PKB oparto się na założeniach opracowanych przez Ministerstwo Finansów opublikowanych w dokumencie pn. Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych

będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, sierpień 2021r.

W strukturze dochodów bieżących w 2022 r. i w latach następnych nadal największy udział będą miały wpływy z tytułu udziału Gminy w podatku PIT, podatki i opłaty lokalne oraz subwencje.

W budżecie na 2022 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.

Podatki i opłaty lokalne

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tych tytułów i zwiększanie dochodów, w tym będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono w kwocie 3.500.000zł. Biorąc pod uwagę zmiany wynikające z zakończenia okresu obowiązywania ulg z tytułu regionalnej pomocy inwestycyjnej u dużego podatnika (od 2024 roku) oraz rozpoczęcia inwestycji fotowoltaicznych i uruchomieniem farm fotowoltaicznych (od 2023 roku) jak również uruchomieniem inwestycji podmiotów gospodarczych związanych z działalnością gospodarczą (od 2023 roku) uwzględniono planowany wzrost dochodów podatku od nieruchomości oraz z tytułu czynszu dzierżawnego, zgodnie z poniższą tabelą.

Lp	Źródło dochodu	Przewidywane zwiększenie dochodów		
		2023	2024	2025
1.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	1 229 267	1 654 027	2 365 618
2.	Czynsz dzierżawny	1 091 180	371 500	
	Razem wzrost dochodów :	2 320 447	2 025 527	2 365 618

Założono, iż ustalona w 2021 roku cena za odpady komunalne nie ulegnie zmianie, dlatego planowane dochody z tego tytułu nie ulegną zmianie w latach kolejnych (planowana kwota wynosi 2 542 050zł).

Udział w podatkach centralnych

Ustawa zmieniająca zasady ustalania dochodów samorządów w związku ze zmianami wprowadzonymi przez rządowy program „Polski Ład” ma na celu m.in. „ustabilizowanie dochodów samorządów”. Wprowadzono m.in. ujednoczenie sposobu ustalania i przekazywania dochodów JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Na podstawie nowych przepisów, od 2022 r. dochody z PIT i CIT ustalane są przez MF przed rozpoczęciem roku budżetowego i będą przekazywane w równych miesięcznych transzach. W roku 2022 Gmina Miłkowice ma otrzymać kwotę 6 391 604zł z tytułu udziałów w PIT i kwotę 263 307zł z tytułu udziału w podatku CIT. Dla kolejnych lat wieloletniej

prognozy finansowej przyjęto wzrost o wskaźniki opublikowane przez MF w cytowanych wcześniej Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W roku 2022 wpływy z tytułu subwencji ogólnej wyniosą 6 094 689zł (w tym subwencja oświatowa 5 097 184zł i subwencja wyrównawcza 997 505zł). W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. Natomiast kwoty zaplanowanych dotacji celowych z budżetu państwa w roku 2022 wynoszą 6 855 091zł, a od roku 2023 ulegną zmniejszeniu o dotacje na wypłatę świadczeń wychowawczych tzw. „500+” w kwocie 3 306 000zł (od 1 czerwca 2022 roku wypłatę tych świadczeń przejmuje Zakład Ubezpieczeń Społecznych) – dotacja pomniejszona wynosić będzie 3 549 091zł. Ponadto w latach 2024-2030 dokonano zaokrąglenia tej kwoty do 3 600 000zł i nie dokonano jej waloryzacji. Ewentualne zmiany dotacji będą miały swoje odzwierciedlenie w zmianach wydatków, dlatego nie będzie to miało wpływu na wynik budżetu – dlatego ten element pominięto.

2.2. Dochody Majątkowe

W ramach grupy dochodów majątkowych w latach 2021-2022 zaplanowane zostały:

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

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. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż, gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. W 2022 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż w kwocie 8.500.000zł, w oparciu o informację o planowanej sprzedaży działek gminnych z przeznaczeniem pod przemysł w podstrefie LSSE w Rzeszotarach (ok. 17 ha), natomiast na rok 2023 wprowadzono planowaną kwotę 3.500.000zł jako wpłaty z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych w Miłkowicach, gruntów pod zabudowę jednorodziną w Miłkowicach (10 działek, w tym jedna pod działalność usługową z zabudową jednorodziną) oraz gruntów w podstrefie LSSE ze zlikwidowanych ogrodów działkowych. Przyjęta wartość dochodów wynika z ostrożnościowego podejścia do szacowania wpływów tej kategorii. Na ten moment przyjęte założenia co do wpływów ze sprzedaży majątku wydają się realne, będą one natomiast przedmiotem monitoringu i w razie konieczności będą dokonywane korekty.

Na rok 2022 zaplanowany jest wpływ dotacji z Urzędu marszałkowskiego w kwocie 135 701zł do zadania realizowanego w 2021 roku „Budowa obiektów małej architektury rekreacyjnej - plac zabaw w

Głuchowicach, Gniewomirowicach, Miłkowicach, Rzeszotarach i Studnicy”. Natomiast dotacje inwestycyjne przekazywane z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim wprowadzane będą do budżetu w ciągu roku po otrzymaniu zawiadomienia z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego. Pozostałe zmiany w tym zakresie, a więc uwzględnienie innych dochodów w tym przede wszystkim dofinansowania w ramach „Polskiego Ładu” możliwe będzie po otrzymaniu tzw. oficjalnej promesy.

3. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Miłkowice na lata 2022-2030 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe (inwestycyjne).

3.1. Wydatki bieżące

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2030 dokonano indeksacji wydatków bieżących i wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźnik inflacji (waga 100%). Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Ekspozycja wydatków bieżących została dokonana z uwzględnieniem między innymi wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych oraz świadczeń pracowniczych.

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.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. 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.

W miarę upływu czasu zakłada się wzrost dodatniego wyniku operacyjnego (dochody bieżące przewyższające wydatki bieżące). W kolejnych latach zakłada się umiarkowany wzrost kosztów administracji, lepsze wykorzystanie posiadanych zasobów, zmniejszenie kosztów operacyjnych, a tym samym generowanie oszczędności w części bieżącej budżetu, które jednostka będzie mogła przeznaczyć na inwestycje. Oszczędności w części bieżącej budżetu przyczynią się także do poprawy zdolności Gminy do zaciągania zobowiązań określonej w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów nie przewidują okresowych wahań czy radykalnych zmian odwracających zarysowane trendy. Podobnie w opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miłkowice utrzymano trend wzrostowy na wszystkich pozycjach (część

operacyjna budżetu) w całym okresie objętym prognozą.

3.2. Wydatki majątkowe

Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia jednoroczne (2022r.) oraz realizowane w formule wieloletniej, które stanowią element Wieloletniej Prognozy Finansowej w postaci Załącznika Nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć. Wykaz Przedsięwzięć przedstawia limity wydatków i zobowiązań na poszczególne przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2022-2025. Większość zadań znajdujących się w Wykazie przewidziana do realizacji po 2022 r. znajduje się w fazie projektowania i ich ostateczny kształt (koszt, okres realizacji, montaż finansowy) może ulec zmianie. W latach 2024 – 2030 wydatki majątkowe zaplanowano w wielkościach wynikających z możliwości budżetu Gminy po zaplanowaniu wydatków bieżących oraz spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji samorządowych (rozchody). W ramach wydatków majątkowych zaplanowano na realizację przedsięwzięć w latach 2022 – 2023 kwotę 10.595.512,38zł, natomiast na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 728zł.

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).

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

- w roku 2022 – 7.186.240,38zł (bieżące 728,00zł, a majątkowe 7.185.512,38zł)
- w roku 2023 – 3.410.000,00zł (wyłącznie wydatki majątkowe)

W tym miejscu podaje się, że limity zobowiązań poszczególnych przedsięwzięć będą korygowane w trakcie roku budżetowego po pozyskaniu informacji od realizatorów o zawartych umowach. Aktualizacja limitów zobowiązań będzie się odbywać bez zbędnej zwłoki, przy okazji zmiany uchwały w sprawie uchwalenia WPF przez organ stanowiący.

4. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wynik budżetu: Wynik budżetu jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

W budżecie Gminy Miłkowice w roku 2022 zaplanowano przychody w kwocie 4 556 644,00zł, w tym:

1. w kwocie 954.039,17zł - z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID uzyskane w roku 2020 na zadanie „Budowa systemu oświetlenia ulicznego w oparciu o źródła światła typu LED i panele fotowoltaiczne na terenie gminy Miłkowice”
2. w kwocie 12.000zł – spłata pożyczki udzielonej Gminnemu Ośrodkowi Zdrowia w Miłkowicach

(z pożyczki udzielonej w 2016 roku)

3. w kwocie 3.590.604,83zł - z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych

Na koniec 2020 roku Gmina Miłkowice posiadała wolne środki w łącznej kwocie 5 065 861,49zł. W budżecie 2021 roku zaangażowano z niniejszej kwoty 3 347 122,50zł, jednak ostateczne wykonanie budżetu spowoduje zaangażowanie z kwoty jedynie 1 397 178,67zł, w tym z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu kwota 5 178,67zł. Niniejsze środki (różnica pomiędzy 5 065 861,49zł a 1 397 178,67zł), wprowadzone do budżetu roku 2022 są pewne, wynikają z rozliczenia budżetu lat poprzednich (2020), znajdują się na koncie bankowych gminy i do końca 2021 roku nie będą wykorzystane. Ponadto, Gmina Miłkowice otrzyma w terminie do 28 grudnia 2021 roku środki na uzupełnienie subwencji ogólnej z Ministerstwa Finansów w kwocie 1 127 967zł (zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego) i środki te zostaną niewykorzystane do końca 2021 roku, więc będą do dyspozycji w roku 2022.

W kolejnych latach nie są planowane żadne przychody budżetu. W kolejnych latach prognozy tj. w okresie lat 2022 – 2030 przewiduje się nadwyżkę budżetową w danym roku. Planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji samorządowych.

W latach 2022-2030 Gmina Miłkowice planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji.

Zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wg stanu na dzień 30.09.2021r. i przewidywany stan na 31.12.2021r. przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa instytucji	Rodzaj zobowiązania	Kwota pierwotna wg umowy	Termin ostatecznej spłaty	Kwota zobowiązania wg stanu na 30.09.2021	Prognoza 31.12.202
1.	Bank Spółdzielczy Wschowa Oddział Miłkowice	Kredyt inwestycyjny Nr 60/MŁ/2010 z 09.07.2010r.	2 000 000zł	do 31.12.2025	850 000zł	800 0
2.	Bank Spółdzielczy Wschowa Oddział Miłkowice	Kredyt inwestycyjny Nr 90/MŁ/2011 z 17.11.2011r.	1 000 000zł	do 31.12.2025	425 000zł	400 0
3.	PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 03.12.2012r.	3 000 000 (emisja 2 500 000)	do 30.06.2026	1 500 000zł	1 000 0
4.	PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 16.06.2014r.	3 000 000zł (emisja 2 500 000)	do 25.11.2025	1 500 000zł	1 500 0
5.	PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 6.12.2019r.	1 000 000zł	do 6.12.2023	1 000 000zł	1 000 0
6.	PKO Bank Polski SA	Obligacje planowane do emisji w XI/2020r.	4 000 000zł	do 20.11.2030	4 000 000zł	4 000 0

7.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 006/P/OW/LG/2013 z dnia 23.01.2013r.	1 233 000zł	do 16.12.2021	37 500zł	
8.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 342/P/OW/LG/2017 z dnia 16.11.2017r.	1 655 000zł	do 16.12.2029	1 365 375zł	1 324 0
9.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 031/P/OW/LG/2018 z dnia 07.03.2018r.	2 765 000	do 16.12.2029	2 281 125zł	2 212 0
RAZEM:					12 959 000zł	12 236 0

5. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

W latach 2020-2032 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

W latach 2022-2032 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych zobowiązań, 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 2021r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych wyniesie 12 236 000,00zł.

Kwota długu począwszy od roku 2022 wykazywać będzie tendencję malejącą do 2030 roku. W roku 2022 spłata długu sfinansowana zostanie przychodami z wolnych środków. W dalszym ciągu w przypadku Gminy Miłkowice dług kreowany jest na poziomie budżetu majątkowego, co oznacza, że celem zaciągania zobowiązań zwrotnych jest przede wszystkim konieczność sfinansowania prowadzonych działań inwestycyjnych. Od roku 2023 do końca okresu prognozy dług będzie spłacany tylko nadwyżkami budżetowymi. W latach 2023-2030 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową w kwocie długu nie wystąpi dług spłacany wydatkami.