

UCHWAŁA NR LXV/433/2023

Rady Gminy Miłkowice

z dnia 7 grudnia 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2023-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2023r. poz.40 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 2023r. poz. 1270 z późn.zm.)

Rada Gminy Miłkowice uchwala, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr LVI/366/2023 Rady Gminy Miłkowice z dnia 9 marca 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2023-2036 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 "Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Miłkowice" otrzymuje brzmienie jak w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik nr 2 do zmienianej prognozy otrzymuje brzmienie jak w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LXV/433/2023
z dnia 2023-12-07

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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 2022	47 363 590,24	44 942 102,81	9 280 022,57	263 222,14	6 299 135,00	16 484 067,43	12 615 655,67	3 949 936,39	2 421 487,43	2 060 469,60	361 017,83	
2023	48 322 055,25	36 215 560,94	6 145 705,00	387 415,00	9 245 590,25	5 398 431,83	15 038 418,86	4 600 000,00	12 106 494,31	4 506 470,00	7 600 024,31	
2024	57 424 673,00	33 273 773,00	6 336 222,00	399 425,00	7 065 956,00	3 825 706,00	15 646 464,00	7 652 010,00	24 150 900,00	8 500 000,00	15 650 900,00	
2025	43 741 291,00	37 401 291,00	6 532 645,00	411 807,00	7 285 001,00	3 944 303,00	19 227 535,00	10 985 253,00	6 340 000,00	0,00	6 340 000,00	
2026	38 485 929,00	38 485 929,00	6 722 092,00	423 749,00	7 496 266,00	4 058 688,00	19 785 134,00	11 303 825,00	0,00	0,00	0,00	
2027	39 602 022,00	39 602 022,00	6 917 033,00	436 038,00	7 713 658,00	4 176 390,00	20 358 903,00	11 631 636,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 750 480,00	40 750 480,00	7 117 627,00	448 683,00	7 937 354,00	4 297 505,00	20 949 311,00	11 968 953,00	0,00	0,00	0,00	
2029	41 891 494,00	41 891 494,00	7 316 921,00	461 246,00	8 159 600,00	4 417 835,00	21 535 892,00	12 304 084,00	0,00	0,00	0,00	
2030	43 022 565,00	43 022 565,00	7 514 478,00	473 700,00	8 379 909,00	4 537 117,00	22 117 361,00	12 636 294,00	0,00	0,00	0,00	
2031	43 022 565,00	43 022 565,00	7 514 478,00	473 700,00	8 379 909,00	4 537 117,00	22 117 361,00	12 636 294,00	0,00	0,00	0,00	
2032	43 022 565,00	43 022 565,00	7 514 478,00	473 700,00	8 379 909,00	4 537 117,00	22 117 361,00	12 636 294,00	0,00	0,00	0,00	
2033	43 022 565,00	43 022 565,00	7 514 478,00	473 700,00	8 379 909,00	4 537 117,00	22 117 361,00	12 636 294,00	0,00	0,00	0,00	
2034	43 022 565,00	43 022 565,00	7 514 478,00	473 700,00	8 379 909,00	4 537 117,00	22 117 361,00	12 636 294,00	0,00	0,00	0,00	
2035	43 022 565,00	43 022 565,00	7 514 478,00	473 700,00	8 379 909,00	4 537 117,00	22 117 361,00	12 636 294,00	0,00	0,00	0,00	
2036	43 022 565,00	43 022 565,00	7 514 478,00	473 700,00	8 379 909,00	4 537 117,00	22 117 361,00	12 636 294,00	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 2022	52 922 449,83	45 480 341,39	11 105 367,37	0,00	0,00	613 911,59	0,00	0,00	0,00	7 442 108,44	7 442 108,44	432 246,83	
2023	50 525 934,12	39 343 230,57	12 550 416,33	0,00	0,00	722 630,00	0,00	0,00	0,00	11 182 703,55	11 182 703,55	1 252 000,00	
2024	57 782 673,00	32 535 660,00	12 099 219,00	0,00	0,00	656 500,00	0,00	0,00	0,00	25 247 013,00	25 247 013,00	2 350 000,00	
2025	41 857 291,00	32 972 270,00	12 395 903,00	0,00	0,00	549 020,00	0,00	0,00	0,00	8 885 021,00	8 885 021,00	1 450 000,00	
2026	37 275 929,00	34 002 484,00	12 829 760,00	0,00	0,00	429 884,00	0,00	0,00	0,00	3 273 445,00	3 273 445,00	0,00	
2027	38 380 022,00	34 745 759,00	13 214 653,00	0,00	0,00	320 657,00	0,00	0,00	0,00	3 634 263,00	3 634 263,00	0,00	
2028	39 528 480,00	35 320 928,00	13 597 878,00	0,00	0,00	255 555,00	0,00	0,00	0,00	4 207 552,00	4 207 552,00	0,00	
2029	40 669 494,00	36 322 998,00	13 992 216,00	0,00	0,00	191 665,00	0,00	0,00	0,00	4 346 496,00	4 346 496,00	0,00	
2030	41 742 565,00	37 157 264,00	14 397 990,00	0,00	0,00	131 775,00	0,00	0,00	0,00	4 585 301,00	4 585 301,00	0,00	
2031	42 742 565,00	37 062 064,00	14 397 990,00	0,00	0,00	36 575,00	0,00	0,00	0,00	5 680 501,00	5 680 501,00	0,00	
2032	42 742 565,00	37 054 364,00	14 397 990,00	0,00	0,00	28 875,00	0,00	0,00	0,00	5 688 201,00	5 688 201,00	0,00	
2033	42 742 565,00	37 046 664,00	14 397 990,00	0,00	0,00	21 175,00	0,00	0,00	0,00	5 695 901,00	5 695 901,00	0,00	
2034	42 742 565,00	37 038 964,00	14 397 990,00	0,00	0,00	13 475,00	0,00	0,00	0,00	5 703 601,00	5 703 601,00	0,00	
2035	42 742 565,00	37 031 264,00	14 397 990,00	0,00	0,00	5 775,00	0,00	0,00	0,00	5 711 301,00	5 711 301,00	0,00	
2036	42 952 565,00	37 025 014,00	14 397 990,00	0,00	0,00	241,00	0,00	0,00	0,00	5 927 551,00	5 927 551,00	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)}	w tym:	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 2022	-5 558 859,59	0,00	11 919 290,90	0,00	0,00	1 022 540,22	0,00	10 896 750,68	0,00
2023	-2 203 878,87	0,00	3 545 878,87	0,00	0,00	599 028,87	599 028,87	2 946 850,00	1 604 850,00
2024	-358 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	358 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 884 000,00	1 884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	70 000,00	70 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 742 000,00	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 000,00	1 342 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 442 000,00	2 442 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 000,00	1 884 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 000,00	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 494 000,00	0,00	-538 238,58	11 381 052,32
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 152 000,00	0,00	-3 127 669,63	418 209,24
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 510 000,00	0,00	738 113,00	738 113,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 626 000,00	0,00	4 429 021,00	4 429 021,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 416 000,00	0,00	4 483 445,00	4 483 445,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 194 000,00	0,00	4 856 263,00	4 856 263,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 972 000,00	0,00	5 429 552,00	5 429 552,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	5 568 496,00	5 568 496,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 470 000,00	0,00	5 865 301,00	5 865 301,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 190 000,00	0,00	5 960 501,00	5 960 501,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	910 000,00	0,00	5 968 201,00	5 968 201,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	630 000,00	0,00	5 975 901,00	5 975 901,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	350 000,00	0,00	5 983 601,00	5 983 601,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	70 000,00	0,00	5 991 301,00	5 991 301,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 997 551,00	5 997 551,00

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 2022	0,00%	-0,14%	7,10%	x	x	x	x
2023	6,70%	-7,49%	7,14%	22,07%	21,77%	TAK	TAK
2024	10,52%	4,74%	33,60%	19,75%	19,45%	TAK	TAK
2025	7,27%	14,88%	x	20,70%	20,40%	TAK	TAK
2026	4,76%	14,27%	x	4,68%	8,24%	NIE	TAK
2027	4,35%	14,61%	x	4,80%	8,36%	TAK	TAK
2028	4,05%	15,60%	x	4,55%	8,11%	TAK	TAK
2029	3,77%	15,37%	x	4,51%	8,07%	TAK	TAK
2030	3,67%	15,58%	x	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2031	0,82%	15,58%	x	13,58%	13,58%	TAK	TAK
2032	0,80%	15,58%	x	15,13%	15,13%	TAK	TAK
2033	0,78%	15,58%	x	15,23%	15,23%	TAK	TAK
2034	0,76%	15,58%	x	15,41%	15,41%	TAK	TAK
2035	0,74%	15,58%	x	15,55%	15,55%	TAK	TAK
2036	0,18%	15,58%	x	15,55%	15,55%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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	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	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 2022	347 668,80	347 668,80	347 668,80	307 692,14	307 692,14	307 692,14	231 706,61	231 706,61	231 706,61
2023	0,00	0,00	0,00	226 560,00	226 560,00	226 560,00	98 052,81	98 052,81	98 052,81
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 2022	488 546,16	488 546,16	226 560,00	10 446 709,68	728,00	10 445 981,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	156 456,00	156 456,00	156 456,00	10 123 602,58	204 470,13	9 919 132,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	22 702 050,00	97 500,00	22 604 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 452 500,00	12 500,00	6 440 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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	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	10.10	10.11
Wykonanie 2022	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	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 wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem wylczenia 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
uchwały nr LXV/433/2023
z dnia 2023-12-07

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 442 641,50	10 123 602,58	22 702 050,00	6 452 500,00	0,00	39 278 152,58
1.a	- wydatki bieżące				557 977,50	204 470,13	97 500,00	12 500,00	0,00	314 470,13
1.b	- wydatki majątkowe				42 884 664,00	9 919 132,45	22 604 550,00	6 440 000,00	0,00	38 963 682,45
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:				489 926,91	240 726,13	0,00	0,00	0,00	240 726,13
1.1.1	- wydatki bieżące				324 761,28	84 270,13	0,00	0,00	0,00	84 270,13
1.1.1.1	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPRG - Wsparcie rodzin pegeerowskich z dziećmi w zakresie dostępu do sprzętu komputerowego oraz dostępu do Internetu	Urząd Gminy Miłkowice	2022	2023	315 000,00	80 043,85	0,00	0,00	0,00	80 043,85
1.1.1.2	Zwiększenie zdolności gminy w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej oraz wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia - Zwiększenie zdolności gminy w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej oraz wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia	Urząd Gminy Miłkowice	2021	2023	9 761,28	4 226,28	0,00	0,00	0,00	4 226,28
1.1.2	- wydatki majątkowe				165 165,63	156 456,00	0,00	0,00	0,00	156 456,00
1.1.2.1	Zwiększenie zdolności gminy w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej oraz wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia - Zwiększenie zdolności gminy w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej oraz wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia	Urząd Gminy Miłkowice	2021	2023	165 165,63	156 456,00	0,00	0,00	0,00	156 456,00
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				42 952 714,59	9 882 876,45	22 702 050,00	6 452 500,00	0,00	39 037 426,45
1.3.1	- wydatki bieżące				233 216,22	120 200,00	97 500,00	12 500,00	0,00	230 200,00
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 Miłkowice	2020	2023	3 216,22	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.1.2	Opracowanie dokumentacji planistycznych dla Gminy Miłkowice - zmiana Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego, sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, sporządzenie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Miłkowice	2023	2025	230 000,00	120 000,00	97 500,00	12 500,00	0,00	230 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 719 498,37	9 762 676,45	22 604 550,00	6 440 000,00	0,00	38 807 226,45
1.3.2.1	Budowa hydroforni w miejscowości Lipce - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2021	2024	500 000,00	50 000,00	450 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej tranzytowej Lipce-Jakuszków - Poprawa warunków i stanardu życia mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2016	2024	2 402 117,48	1 233 150,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 233 150,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej Ulesie - Lipce - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2021	2023	360 000,00	343 764,00	0,00	0,00	0,00	343 764,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłkowicach - Etap I - poprawa warunków i standardów życia mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2021	2024	13 157 250,00	30 000,00	13 016 550,00	0,00	0,00	13 046 550,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej, przesyłowej z Miłkowic do Grzymalina - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2022	2023	20 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Ulesiu - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2021	2023	64 194,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.7	Budowa przedszkola w Miłkowicach - zwiększenie dostępności do placówek wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy Miłkowice	2021	2023	8 051 481,81	4 752 000,00	0,00	0,00	0,00	4 752 000,00
1.3.2.8	Budowa budynku kontenerowej szatni na boisku w Miłkowicach	Urząd Gminy Miłkowice	2023	2025	777 104,15	70 000,00	685 000,00	0,00	0,00	755 000,00
1.3.2.9	Budowa Szkoły Podstawowej w Rzeszotarach - poprawa warunków kształcenia w gminie	Urząd Gminy Miłkowice	2022	2025	10 151 050,00	123 000,00	4 995 000,00	4 990 000,00	0,00	10 108 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 104486D w Dobrzejowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Miłkowice	2020	2023	787 791,94	724 975,44	0,00	0,00	0,00	724 975,44
1.3.2.11	Przebudowa drogi wewnętrznej w Dobrzejowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Miłkowice	2020	2023	849 655,01	791 387,01	0,00	0,00	0,00	791 387,01
1.3.2.12	Dofinansowanie realizacji na terenie Gminy Miłkowice programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych	Urząd Gminy Miłkowice	2023	2025	4 875 000,00	1 075 000,00	2 350 000,00	1 450 000,00	0,00	4 875 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi wewnętrznej w Jakuszowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Miłkowice	2020	2023	565 853,98	470 400,00	0,00	0,00	0,00	470 400,00
1.3.2.14	Przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowościach Grzymalin, Jakuszów, Pątnówek, Ulesie i Rzeszotary - poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2023	2024	158 000,00	50 000,00	108 000,00	0,00	0,00	158 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Miłkowice została sporządzona na lata 2023-2036. Taki okres sporządzenia WPF wynika z prognozy długu (stanowiącej część WPF), który gmina Miłkowice zaciągnęła w latach 2010-2020 i które zamierza zaciągnąć w roku 2023. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie (pożyczkę w WFOŚiGW na kwotę 2.800.000zł na zadanie "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłkowicach- Etap I"). Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, wykonanie roku 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - październik 2022 r.). Wytoczne mają charakter zaleceń, a przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia.

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 w październiku 2022r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje poniższa tabela:

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	103,10%	103,10%	102,90%	102,90%	102,90%	102,80%	102,70%
Inflacja	104,80%	103,10%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%
Wynagrodzenia	103,30%	103,70%	103,50%	103,00%	102,90%	102,90%	102,90%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji (za wyjątkiem wydatków na obsługę długu, które z roku na rok maleją), dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto;
3. w latach 2031-2036 prognozę wykonano poprzez ustalenie stałego poziomu dochodów i wydatków (za wyjątkiem wydatków na obsługę długu, które z roku na rok maleją) - według stanu na rok 2030.

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 2023 wydatki bieżące są wyższe niż dochody bieżące - różnica wynosi minus 1 240 049,63zł, po uwzględnieniu wolnych środków - to wartość wyniku operacyjnego wynosi + 2 317 829,24zł.

Prognozowanie jest procesem ciągłym, wymagającym stałej obserwacji nie tylko czynników wpływających na przyjmowane wielkości, ale również weryfikacji przyjętych wcześniej prognoz. Analiza wykonania budżetu roku 2022, 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 i od osób prawnych;
2. subwencję ogólną;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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, październik 2022r.

W strukturze dochodów bieżących w 2023 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 2023 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, z udziałów w podatku od osób prawnych (pismo Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022r.), 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 (pismo FB-BP.3110.10.2022.KSz z dnia 19.10.2022r.) oraz Informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy (Pismo DLG.3113.2.2022 z dnia 20.10.2022r.). Ponadto ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, szacunkowo kwoty dochodów z opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi oraz wpływów z różnych dochodów. W planie wprowadzono dochody ze sprzedaży preferencyjnego opał, rozliczenia z lat ubiegłych związane ze zwrotami nadpłaconych dotacji w roku 2022, środki z funduszu przeciwdziałania COVID i na pomoc dla obywateli Ukrainy.

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 przybywaniem podatników budynków mieszkalnych. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono w kwocie 4.000.000zł. Biorąc pod uwagę zmiany wynikające z zakończenia okresu obowiązywania ulg z tytułu regionalnej pomocy inwestycyjnej u dużego podatnika (od 2024 roku) oraz planowanego zakończenia inwestycji podmiotów gospodarczych związanych z działalnością gospodarczą (od 2025 roku) uwzględniono planowany wzrost dochodów podatku od nieruchomości: odpowiednio od 2024 roku o wskaźnik 3,10% oraz o kwotę 3.528.010zł (to kwota podatku według stawek z 2022 - 3.421.930,50zł podwyższona o wskaźnik PKB 3,10%) oraz o kwotę 3.096.031zł od roku 2025 (kwota podatku według stawek z 2022 roku 2.912.648zł podwyższona o wskaźnik PKB dla roku 2024 o 3,10% oraz o 3,10% dla roku 2025). Plan na rok 2024 podwyższono o kwotę 600.000zł w związku z pojawieniem się nowego podatku od podmiotu, który zakończył inwestycję i rozpoczął opodatkowanie podatkiem od nieruchomości farmy fotowoltaicznej.

Udział w podatkach centralnych

Ustawy zmieniająca zasady ustalania dochodów samorządów w związku ze zmianami wprowadzanymi 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 2023 Gmina Miłkowice ma otrzymać kwotę 6.145.705zł z tytułu udziałów w PIT i kwotę 387.415zł z tytułu udziału w podatku CIT. Dla kolejnych lat wieloletniej prognozy

finansowej przyjęto wzrost o wskaźniki opublikowane przez MF w cytowanych wcześniej Wytocznych.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W roku 2023 wpływy z tytułu subwencji ogólnej wyniosą 6.853.498zł (w tym subwencja oświatowa 5.939.368zł i subwencja wyrównawcza 914.130zł). 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 2023 wynoszą 3.710.675zł - w porównaniu z latami poprzednimi widać znaczny spadek - od roku 2023 uległy zmniejszeniu o dotacje na wypłatę świadczeń wychowawczych tzw. „500+” (od 1 czerwca 2022 roku wypłatę tych świadczeń przejął Zakład Ubezpieczeń Społecznych). Ewentualne zmiany dotacji będą miały swoje odzwierciedlenie w zmianach wydatków, dlatego będą wprowadzane sukcesywnie po otrzymaniu odpowiednich informacji na ten temat. W planie uwzględniono środki na wypłatę dodatków węglowych, dodatków elektrycznych i do innych źródeł ciepła oraz na wypłatę dodatków dla gospodarstw domowych z tytułu refundacji kwoty odpowiadającej podatkowi VAT przyznawanej na podstawie ustawy z dnia 15 grudnia 2022r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023r. w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz. U. z 2022r., poz. 2687). We wrześniu wprowadzono kwotę 2.212.759zł jako uzupełnienie subwencji ogólnej dla JST zgodnie z pismem ST3.4751.1.9.2023 z dnia 18 sierpnia 2023r. oraz w grudniu kwotę 100.000zł zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4751.1.15.2023.g. a także kwotę 12.575zł z rezerwy budżetowej do zwiększenia subwencji z przeznaczeniem na zwiększono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli- pismo ST3.4751.2.8.2023.4g z dnia 28 sierpnia 2023r.

2.2. Dochody Majątkowe

W ramach grupy dochodów majątkowych w latach 2023-2025 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 2023 roku przyjęto częściowo wartość sprzedaży w kwocie 5.500.000zł z przeprowadzonego przetargu działki w Rzeszotarach przeznaczone pod tereny zabudowy

produkcyjno-usługowej (około 16 ha.

Natomiast na rok 2024 wprowadzono planowaną kwotę 8.500.000zł jako wpłaty z tytułu sprzedaży z gruntów w podstrefie LSSE (w oparciu o informację o planowanej sprzedaży działek gminnych z przeznaczeniem pod przemysł). 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. W związku z otrzymaną oficjalną promesą w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wprowadzono do dochodów majątkowych w roku 2024 dofinansowanie kwocie 9.292.900zł do zadania „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłkowicach- Etap I”, dofinansowanie w kwocie 8.313.000zł do zadania "Budowa Szkoły Podstawowej w Rzeszotarach" (w roku 2024 3.423.000zł i w roku 2025 4.890.000zł) oraz dofinansowanie w kwocie 585.000zł do zadania "Budowa budynku kontenerowej szatni na boisku w Miłkowicach"

Na rok 2023 zaplanowany jest wpływ dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 226.560,00zł do zadania realizowanego w 2022 roku „Budowa obiektów małej architektury rekreacyjnej w miejscu publicznym - plac zabaw i siłownia plenerowa przy ul. Kopernika w Miłkowicach”. , w roku 2023 dofinansowanie w kwocie 4.250.000,00zł do zadania „Budowa Przedszkola w Miłkowicach”, 724.975,44zł na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 104486D w Dobrzejowie”, 791.387,01zł na zadanie „Przebudowa drogi wewnętrznej w Dobrzejowie” oraz 470.400,00zł na zadanie „Przebudowa drogi wewnętrznej w Jakuszowie”. Na zadanie „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłkowicach” w celu wybory najkorzystniejszej oferty należało zwiększyć wkład własny o 2.832.850zł w roku 2023, jednocześnie zmniejszono planowany wkład własny w roku 2024 (koszt inspektora nadzoru) o kwotę 67.500zł. W związku z zawartą w dniu 27 czerwca 2023r. pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu a Gminą Miłkowice umową nr 0426/D/CM/LG/2023 o dofinansowanie realizacji na terenie Gminy Miłkowice Programu „Ciepłe Mieszkanie” - dofinansowanie do wymiany tzw. kopciuchów i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych wprowadzono w roku 2023- 1.075.000zł, w 2024 - 2.350.000zł oraz w roku 2025 - 1.450.000zł.

Wprowadzono również dotację inwestycyjną przekazaną z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014r. o funduszu sołeckim w kwocie 61.677,29zł.

3. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Miłkowice na lata 2023-2036 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 2023 przyjęto dane z projektu budżetu. W latach 2024-2036 dla wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dokonano indeksacji wydatków o wskaźnik właściwy dla

planowania wynagrodzeń, a pozostałych wydatków bieżących w oparciu o wskaźnik inflacji (waga 100%) - za wyjątkiem wydatków na obsługę długu, które z roku na rok maleją. 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 - w roku 2023-2025).

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie złożonych wniosków przez jednostki 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 - do wyliczeń przyjęto odpowiednią stawkę WIBOR (3M lub 6M) - według stanu na dzień 24.10.2022r. powiększoną o marżę banku, dla zobowiązań w WFOŚiGW przyjęto 2,75% - zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej WFOŚiGW).

W miarę upływu czasu zakłada się wzrost dodatniego wyniku operacyjnego (dochody bieżące przewyższające wydatki bieżące), co było możliwe m.in. dzięki uzyskaniu nowych źródeł dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od przedsiębiorców - z tytułu nowych inwestycji i zakończenia okresu 5-letnich ulg w zapłacie podatku. 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 WPF Gminy Miłkowice utrzymano trend wzrostowy na wszystkich pozycjach (część operacyjna budżetu) w całym okresie objętym prognozą.

W związku z niewykorzystaniem części środków w ramach zadań finansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - zadania zostały przeniesione do realizacji w roku 2023 w kwocie ogólnej 93.826,53zł, w tym: na zadanie „Zwiększenie zdolności gminy w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej oraz wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia” kwota 3.690zł na

szkolenie pracowników w zakresie obsługi zakupionego sprzętu i oprogramowania - nie zostanie wykorzystana i zostanie zwrócona do grantodawcy, natomiast z wydatków majątkowych przeniesiono kwotę 4.226,28zł na zakup drobnego sprzętu i akcesoriów oraz na zadanie „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR” kwota 80.043,85zł na zakup urządzeń i akcesoriów komputerowych oraz 10.092,68zł na zwrot niewykorzystanych kwot z płatności.

We wrześniu wprowadzono zwiększenie planowanych wydatków w szkołach w związku z rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 24 lutego 2023r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy od dnia 1 stycznia wypłacono nauczycielom obowiązujące nowe, wyższe stawki, które nie były uwzględnione w projekcie budżetu na rok 2023r. Ponadto w związku z wprowadzoną zmianą wysokości odpisu na ZFŚS przeliczono odpis na ZFŚS. W Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Miłkowicach, który powstał od 1 września 2023r. zwiększeniu uległa również ilość oddziałów w klasie 1 Szkoły Podstawowej. Utworzenie kolejnego oddziału wiąże się z koniecznością zatrudnienia dodatkowego nauczyciela (w klasach 1 ilość godzin z podstawy programowej to 23 godziny). Ponadto w obsłudze długu publicznego wprowadzono plan wydatków (10.000zł) za sporządzenie aneksów do umów o emisji w związku z przesunięciem wykupu obligacji na rok 2024. W grudniu wprowadzono zmianę w planie wydatków bieżących w kwocie 2.500.000zł - zgodnie z § 5 zawartego w dniu 20.01.2014 roku porozumienia z Legnicką Specjalną Strefą Ekonomiczną Gmina Miłkowice zobowiązana jest do zapłaty na rzecz LSSE kwotę odpowiadającą równowartości 22% ceny brutto sprzedaży nieruchomości, które są w postrebie LSSE.

3.2. Wydatki majątkowe

Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia jednoroczne - realizowane wyłącznie w roku 2023 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 2023-2026. Część zadań znajdujących się w Wykazie przewidziana do realizacji po 2023 r. znajduje się w fazie projektowania i ich ostateczny kształt (koszt, okres realizacji, montaż finansowy) może ulec zmianie. W latach 2025 - 2036 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).

Do roku 2023 przeszły zadania realizowane w Rządowym Funduszu Polski Ład, ogółem o kwotę 1.986.762,45zł, w tym: „Przebudowa drogi gminnej nr 104486D w Dobrzejowie” na kwotę 724.975,44zł, „Przebudowa drogi wewnętrznej w Dobrzejowie” na kwotę 791.387,01zł, "Przebudowa drogi wewnętrznej w Jakuszowie" na kwotę 470.400,00zł. Zadania zostaną zrealizowane w roku 2022, a płatność będzie miała miejsce w roku 2023 - całkowicie ze środków uzyskanych z BGK w ramach Polskiego Ładu oraz dofinansowanie w kwocie

4.250.000,00zł do zadania „Budowa Przedszkola w Miłkowicach” wraz z kwotą 342.000zł jako wkład własny gminy. Dokonano zabezpieczenia brakujących środków finansowych na realizację zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłkowicach - Etap I” poprzez zwiększenie udziału własnego gminy w 2023 r. o kwotę 2.832.850,00 zł i zmniejszenie w 2024 r. o kwotę 67.500,00 (łącznie zwiększenie wyniesie: 2.765.350,00 zł) umożliwi podpisanie umowy z wykonawcą, który zaoferował najkorzystniejszą ofertę w postępowaniu zakupowym. W związku z zawartą w dniu 27 czerwca 2023r. pomiędzy WFOŚiGW we Wrocławiu a Gminą Miłkowice umową nr 0426/D/CM/LG/2023 o dofinansowanie realizacji na terenie Gminy Miłkowice Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” w kwocie 4.875.000,00zł (w tym w roku 2023 - 1.075.000zł, w roku 2024 - 2.350.000zł oraz w roku 2025 - 1.450.000zł) - dofinansowanie do wymiany tzw. kopciuchów i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych. Na wniosek Dyrektora GZGK w lipcu wprowadzono plan zakupu inwestycyjnego w wysokości 170.000zł na zadanie "Zakup używanego autobusu do dowozu uczniów do szkół". Dotychczas używany autobus nie przejdzie badań technicznych, w związku z czym nie będzie mógł poruszać się po drogach publicznych, a jest niezbędny aby wykonywać zadania własne gminy, po dokonaniu zakupu wprowadzono zmniejszenie planu zakupu inwestycyjnego w kwocie 29.580zł.

W związku z niewykorzystaniem części środków w ramach zadań finansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na zadanie „Zwiększenie zdolności gminy w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej oraz wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia.” - w planie roku 2023 było utworzenie Gminnego Portalu Informacji Podatkowej (GPIP), zakup serwera i urządzeń pomocniczych wraz z oprogramowaniem oraz licencjami i pozostałego sprzętu za kwotę 160 682,28zł (z wydatków majątkowych przeniesiono kwotę 4.226,28zł do wydatków bieżących - na zakup drobnego sprzętu i akcesoriów) oraz 26 043,03zł na zwrot niewykorzystanych kwot z płatności. Dokonano przeniesienia środków finansowych na realizację zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłkowicach – Etap I” do roku 2024 w kwocie ogólnej 6.493.275zł, w tym wkład własny gminy zaplanowane na 2023 rok środki na wkład gminy w wysokości 3.648.650zł (w tym pożyczka z WFOŚ 2.800.000zł) oraz środki z dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2.844.625zł oraz dokonano zmniejszenia planu wydatków inwestycyjnych na zadanie "Budowa budynku kontenerowej szatni na boisku w Miłkowicach" o kwotę 235.000zł - do kwoty 70.000zł, w roku 2024 wprowadza się kwotę 685.000zł (w tym 100.000zł ze środków własnych oraz 585.000zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych zgodnie z ogłoszonymi wynikami naboru przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów oraz wstępną promesą nr Edycja8/2023/4385/PolskiLad). W ramach wydatków majątkowych zaplanowano na realizację przedsięwzięć w latach 2023 - 2026 kwotę 38 963 682,45zł, natomiast na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 314.470,13zł.

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 2023 - 10 123 602,58zł (bieżące 204.470,13zł, a majątkowe 9 919 132,45zł)
- w roku 2024 - 22 702 050,00zł (bieżące 97.500,00zł, a majątkowe 22 604 550,00zł)
- w roku 2025 - 6 452.500,00zł (bieżące 12.500,00zł, a majątkowe 6 440 000,00zł)

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 - 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, ale dla wydatków Minister Finansów zaprojektował na rok 2023 i 2024 znacznie szybszy wzrost (inflację) niż dla dochodów (PKB).

W budżecie Gminy Miłkowice w roku 2023 zaplanowano przychody w kwocie 3.545.878,87zł, w tym:

1. 2.946.850,00zł - 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
3. 279.243,70zł - z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków,
4. 319.785,17zł - 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

Na koniec 2022 roku Gmina Miłkowice posiadała wolne środki w łącznej kwocie 4.618.431,31zł, z czego suma kwot związana ze szczególnymi zasadami wydatkownia to kwota 599.028,87zł.

W roku 2024 w przychodach wprowadzono kwotę 2.800.000,00zł z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu (uruchomienie pożyczki nastąpi w roku 2024 - umowa nr 1259/P/OW/LG/2023 z 05.10.2023). Przewidywana data zakończenia inwestycji - IV kwartał roku 2024, karencja w spłacie max 18 miesięcy - planowane rozpoczęcie

splwty pożyczki od III kwartału roku 2026 do II kwartału roku 2036. oprocentowanie stałe przez cały okres - 2,75%), zaplanowano deficyt w wysokości 358.000zł. W grudniu 2023 roku Zarządzeniem Nr 131/2023 Wójt Gminy dokonał umorzenia ostatniej raty pożyczki udzielonej Gminnemu Ośrodkowi Zdrowia w Miłkowicach w kwocie 12.000zł (z pożyczki udzielonej w 2016 roku). W kolejnych latach prognozy tj. w okresie lat 2025 - 2036 przewiduje się nadwyżkę budżetową w każdym roku i nie są planowane żadne przychody budżetu. Planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek, wykup obligacji samorządowych oraz na inwestycje.

W latach 2024-2036 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 planu na dzień 31.12.2023r. przedstawia się następująco:

Nazwa instytucji	Rodzaj zobowiązania	Kwota pierwotna wg umowy	Termin ostatecznej spłaty	Planowany dług na 31.12.2023
PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 03.12.2012r.	3 000 000 (emisja 2 500 000)	do 30.06.2026	1 000 000zł
PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 16.06.2014r.	2 000 000zł (emisja 1 500 000)	do 25.11.2025	1 000 000zł
PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 6.12.2019r.	1 000 000zł	do 6.12.2024	500 000zł
PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 24.08.2020r.	4 000 000zł	do 20.11.2030	4 000 000zł
WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 342/P/OW/LG/2017 z dnia 16.11.2017r.	1 655 000zł	do 16.12.2029	993 000zł
WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 031/P/OW/LG/2018 z dnia 07.03.2018r.	2 765 000	do 16.12.2029	1 659 000zł
			RAZEM:	9.152.000zł

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 2023r. poz. 1270 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 2023-2036 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

W latach 2025-2030 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych zobowiązań, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia w poszczególnych latach uwzględniono spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i wykupu obligacji, a także planowanej do uruchomienia w roku 2024 pożyczki w wysokości 2.800.000zł. W celu zapewnienia realizacji budżetu w latach 2026-2036 na poziomie wyznaczonym przez wskaźniki z relacji wynikającej z art. 243 wstępnie zaplanowano wcześniejszą spłatę pożyczek dla WFOŚiGW w kwocie 442.000zł w roku 2025 - zamiast w roku 2026 (tak, żeby zapewnić wskaźniki wynikające z relacji z art.243. Prognoza wieloletnia jest na tyle trudna do zaplanowania, że będzie to podlegało bieżącej analizie i o ile nic się nie zmieni w tym zakresie - będą podjęte czynności zmierzające do wcześniejszej spłaty części pożyczek.

Zgodnie z Ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1927), w tym zmieniającą ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego miał dokonać do dnia 31 grudnia 2021 r. Gmina Miłkowice do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęła okres siedmiu lat.

Na dzień 9 listopada 2023r. zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 9.752.000,00zł. Planowany pierwotnie wykup obligacji w kwocie ogólnej 1.000.000zł został przeniesiony na rok 2024, w związku z planowanym wpływem dochodu ze sprzedaży działek w podstrefie LSSE w Rzeszotarach. W grudniu, związku z otrzymanymi informacjami w zakresie dochodów ze sprzedaży mienia wprowadzono dodatkowe rozchody w kwocie 600.000zł na wcześniejszą spłatę kredytów zaciągniętych w BS we Wschowie tj. Kredyt inwestycyjny Nr 60/MŁ/2010 z 09.07.2010r. w kwocie 400.000zł oraz Kredyt inwestycyjny Nr 90/MŁ/2011 z 17.11.2011r. na kwotę 200.000zł. Pierwotnie spłaty tych kredytów były zaplanowane na rok 2024 i 2025 po 300.000zł rocznie. Wobec powyższego planowane zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych na dzień 31.12.2023r. wyniesie 9.152.000,00zł.

W roku 2023 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 2025 do końca okresu prognozy dług będzie spłacany tylko nadwyżkami budżetowymi. W latach 2023-2036 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową w kwocie długu nie wystąpi dług spłacany wydatkami.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 grudnia 2023 r., dokonano następujących

zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miłkowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 386 639,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 886 639,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 500 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 774 639,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 774 259,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 380,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 203 878,87 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	44 935 416,25	+3 386 639,00	48 322 055,25
Dochody bieżące	35 328 921,94	+886 639,00	36 215 560,94
Subwencja ogólna	9 145 590,25	+100 000,00	9 245 590,25
Dotacje bieżące	5 209 058,16	+189 373,67	5 398 431,83
Pozostałe	14 441 153,53	+597 265,33	15 038 418,86
Podatek od nieruchomości	4 000 000,00	+600 000,00	4 600 000,00
Dochody majątkowe	9 606 494,31	+2 500 000,00	12 106 494,31
Sprzedaż majątku	2 006 470,00	+2 500 000,00	4 506 470,00
Wydatki ogółem	47 751 295,12	+2 774 639,00	50 525 934,12
Wydatki bieżące	36 568 971,57	+2 774 259,00	39 343 230,57
Wynagrodzenia i pochodne	12 527 799,39	+22 616,94	12 550 416,33
Pozostałe wydatki bieżące	23 318 542,18	+2 751 642,06	26 070 184,24
Wydatki majątkowe	11 182 323,55	+380,00	11 182 703,55
Wynik budżetu	-2 815 878,87	+612 000,00	-2 203 878,87

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	24 947 013,00	+300 000,00	25 247 013,00
2025	8 585 021,00	+300 000,00	8 885 021,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miłkowice:

4. Przychody budżetu zmniejszono o 12 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 545 878,87 zł.
5. Rozchody budżetu zwiększono o 600 000,00 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zwiększono o 600 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 557 878,87	-12 000,00	3 545 878,87
Spłaty udzielonych pożyczek	12 000,00	-12 000,00	0,00
Rozchody budżetu	742 000,00	+600 000,00	1 342 000,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	742 000,00	+600 000,00	1 342 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miłkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 342 000,00	0,00	1 342 000,00
2024	2 442 000,00	0,00	2 442 000,00
2025	1 884 000,00	0,00	1 884 000,00
2026	1 000 000,00	210 000,00	1 210 000,00
2027	942 000,00	280 000,00	1 222 000,00
2028	942 000,00	280 000,00	1 222 000,00
2029	942 000,00	280 000,00	1 222 000,00
2030	1 000 000,00	280 000,00	1 280 000,00
2031	0,00	280 000,00	280 000,00
2032	0,00	280 000,00	280 000,00
2033	0,00	280 000,00	280 000,00
2034	0,00	280 000,00	280 000,00
2035	0,00	280 000,00	280 000,00
2036	0,00	70 000,00	70 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2023-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,70%	22,07%	TAK	21,77%	TAK
2024	10,52%	19,75%	TAK	19,45%	TAK
2025	7,27%	20,70%	TAK	20,40%	TAK
2026	4,76%	4,68%	NIE	8,24%	TAK
2027	4,35%	4,80%	TAK	8,36%	TAK
2028	4,05%	4,55%	TAK	8,11%	TAK
2029	3,77%	4,51%	TAK	8,07%	TAK
2030	3,67%	10,28%	TAK	10,28%	TAK
2031	0,82%	13,58%	TAK	13,58%	TAK
2032	0,80%	15,13%	TAK	15,13%	TAK
2033	0,78%	15,23%	TAK	15,23%	TAK

2034	0,76%	15,41%	TAK	15,41%	TAK
2035	0,74%	15,55%	TAK	15,55%	TAK
2036	0,18%	15,55%	TAK	15,55%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2026 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowościach Grzymalin, Jakuszów, Pątnówek, Ulesie i Rzeszotary - Zwiększenie planu wydatków w 2024 roku umożliwi podpisanie umowy z wykonawcą prac projektowych, który złożył najkorzystniejszą ofertę.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	22 596 550,00	+8 000,00	22 604 550,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.