

**ZARZĄDZENIE WÓJTA**  
**Gminy Miłkowice**  
**Nr 95/2020**  
**z dnia 12 listopada 2020r.**

*w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2030*

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

**Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Miłkowice na lata 2021-2030 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Miłkowice na lata 2021-2030 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 95/2020

z dnia 12 listopada 2020r.

**Uchwała Nr .....**

**Rady Gminy Miłkowice**

**z dnia ..... r.**

***w sprawie przyjęcia, wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miłkowice na lata 2021-2030***

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2020 r. poz.713 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn.zm.)

**Rada Gminy Miłkowice uchwala, co następuje:**

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021 – 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 XIV/79/2019 Rady Gminy Miłkowice z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2020-2030 z późniejszymi zmianami.

## § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 95/2020  
z dnia 2020-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	28 383 971,76	26 367 126,48	5 434 965,00	128 000,91	5 976 309,00	8 521 914,96	6 305 936,61	2 672 690,92	2 016 845,28	760 178,84	1 256 666,44
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
Plan 3 kw. 2020	33 992 411,62	32 800 780,67	6 397 167,00	200 000,00	6 520 882,00	13 321 795,62	6 360 936,05	2 740 000,00	1 191 630,95	900 000,00	291 630,95
Wykonanie 2020	34 345 819,20	33 280 681,49	6 397 167,00	200 000,00	6 520 882,00	13 622 456,04	6 540 176,45	2 740 000,00	1 065 137,71	100 000,00	965 137,71
2021	34 085 362,00	33 405 362,00	6 668 931,00	200 000,00	5 947 847,00	11 478 149,00	9 110 435,00	2 700 000,00	680 000,00	640 000,00	40 000,00
2022	38 487 955,31	36 687 955,31	6 895 674,65	206 800,00	6 150 073,80	11 868 406,07	11 567 000,79	3 859 911,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2023	37 788 593,97	37 788 593,97	7 102 544,89	213 004,00	6 334 576,01	12 224 458,25	11 914 010,82	3 975 708,33	0,00	0,00	0,00
2024	40 686 680,79	40 686 680,79	7 315 621,24	219 394,12	6 524 613,29	12 591 192,00	14 035 860,14	5 487 908,58	0,00	0,00	0,00
2025	42 137 286,21	42 137 286,21	7 535 089,88	225 975,94	6 720 351,69	12 968 927,76	14 686 940,94	5 882 550,84	0,00	0,00	0,00
2026	43 443 542,08	43 443 542,08	7 768 677,66	232 981,20	6 928 682,59	13 370 964,52	15 142 236,11	6 064 909,91	0,00	0,00	0,00
2027	44 790 291,89	44 790 291,89	8 009 506,67	240 203,61	7 143 471,75	13 785 464,42	15 611 645,44	6 252 922,12	0,00	0,00	0,00
2028	46 134 000,65	46 134 000,65	8 249 791,87	247 409,72	7 357 775,91	14 199 028,35	16 079 994,80	6 440 509,78	0,00	0,00	0,00
2029	47 425 752,66	47 425 752,66	8 480 786,04	254 337,20	7 563 793,63	14 596 601,14	16 530 234,65	6 620 844,06	0,00	0,00	0,00
2030	48 753 673,74	48 753 673,74	8 718 248,05	261 458,64	7 775 579,85	15 005 305,97	16 993 081,22	6 806 227,69	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2018	31 008 972,83	24 357 534,76	7 976 234,49	0,00	0,00	294 664,63	0,00	0,00	0,00	6 651 438,07	6 651 438,07	489 759,77
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
Plan 3 kw. 2020	37 992 411,62	31 924 238,21	9 117 353,33	0,00	0,00	372 240,65	0,00	0,00	0,00	6 068 173,41	6 068 173,41	812 100,12
Wykonanie 2020	38 345 819,20	32 122 256,09	9 062 701,17	0,00	0,00	372 240,65	0,00	0,00	0,00	6 223 563,11	6 223 563,11	932 100,12
2021	35 205 362,00	32 242 153,49	9 703 302,00	0,00	0,00	307 581,93	0,00	0,00	0,00	2 963 208,51	2 963 208,51	0,00
2022	36 757 955,31	32 951 480,87	9 916 744,64	0,00	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	3 806 474,44	3 806 474,44	0,00
2023	36 058 593,97	33 742 316,41	10 154 777,24	0,00	0,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	2 316 277,56	2 316 277,56	0,00
2024	38 944 680,79	34 585 874,32	10 408 646,67	0,00	0,00	266 000,00	0,00	0,00	0,00	4 358 806,47	4 358 806,47	0,00
2025	40 395 286,21	35 450 521,18	10 668 862,83	0,00	0,00	211 000,00	0,00	0,00	0,00	4 944 765,03	4 944 765,03	0,00
2026	42 001 542,08	36 336 784,20	10 935 584,40	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 664 757,88	5 664 757,88	0,00
2027	43 848 291,89	37 245 203,81	11 208 974,01	0,00	0,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	6 603 088,08	6 603 088,08	0,00
2028	45 192 000,65	38 176 333,91	11 489 198,36	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	7 015 666,74	7 015 666,74	0,00
2029	46 483 752,66	39 130 742,25	11 776 428,32	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	7 353 010,41	7 353 010,41	0,00
2030	47 753 673,74	40 109 010,81	12 070 839,03	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	7 644 662,93	7 644 662,93	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 625 001,07	0,00	5 710 878,86	3 419 559,00	3 419 559,00	0,00	0,00	2 291 319,86	0,00
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
Plan 3 kw. 2020	-4 000 000,00	0,00	5 192 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00
Wykonanie 2020	-4 000 000,00	0,00	5 192 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00
2021	-1 120 000,00	0,00	2 512 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	1 120 000,00
2022	1 730 000,00	1 730 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 730 000,00	1 730 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 742 000,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	16 238,38	0,00	0,00	0,00	772 238,38	756 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 192 000,00	1 192 000,00	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
2021	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 392 000,00	1 392 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 742 000,00	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 742 000,00	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 742 000,00	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

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>					
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 485 759,00	0,00	2 009 591,72	4 300 911,58
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	16 238,38	10 820 000,00	0,00	2 297 829,15	4 683 706,94
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	13 628 000,00	0,00	876 542,46	2 056 542,46
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	13 628 000,00	0,00	1 158 425,40	2 338 425,40
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 236 000,00	0,00	1 163 208,51	3 663 208,51
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 494 000,00	0,00	3 736 474,44	3 748 474,44
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 752 000,00	0,00	4 046 277,56	4 058 277,56
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 010 000,00	0,00	6 100 806,47	6 100 806,47
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 268 000,00	0,00	6 686 765,03	6 686 765,03
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 826 000,00	0,00	7 106 757,88	7 106 757,88
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 884 000,00	0,00	7 545 088,08	7 545 088,08
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 942 000,00	0,00	7 957 666,74	7 957 666,74
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	8 295 010,41	8 295 010,41
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 644 662,93	8 644 662,93

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,46%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,43%	11,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	7,80%	8,31%	x	x	x	x
2021	7,75%	6,95%	9,87%	16,19%	15,28%	TAK	TAK
2022	8,53%	16,57%	23,82%	13,79%	12,88%	TAK	TAK
2023	8,07%	17,08%	17,08%	14,91%	14,00%	TAK	TAK
2024	7,15%	22,66%	22,66%	16,92%	16,92%	TAK	TAK
2025	6,70%	23,65%	x	21,19%	21,19%	TAK	TAK
2026	5,33%	24,16%	x	15,25%	15,45%	TAK	TAK
2027	3,41%	24,70%	x	16,79%	16,98%	TAK	TAK
2028	3,22%	25,19%	x	19,40%	19,40%	TAK	TAK
2029	3,04%	25,44%	x	22,00%	22,00%	TAK	TAK
2030	3,06%	25,71%	x	23,27%	23,27%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 2018	71 500,00	71 500,00	63 974,17	0,00	0,00	0,00	50 999,19	50 999,19	45 631,20
Wykonanie 2019	461 130,00	461 130,00	408 982,18	0,00	0,00	0,00	425 744,88	425 744,88	377 296,51
Plan 3 kw. 2020	590 062,44	590 062,44	521 817,01	82 260,00	82 260,00	82 260,00	593 103,37	593 103,37	527 288,58
Wykonanie 2020	590 062,44	590 062,44	521 817,01	82 260,00	82 260,00	82 260,00	593 103,37	593 103,37	527 288,58
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 877,50	52 877,50	44 565,16
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	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 2018	124 108,12	124 108,12	62 671,00	5 147 767,82	50 999,19	5 096 768,63	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 410 877,50	60 877,50	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 620 000,00	0,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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 2018	700 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	1 392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	1 742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 242 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 242 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 95/2020  
z dnia 2020-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 527 883,65	2 410 877,50	3 620 000,00	1 000 000,00	0,00	7 030 877,50
1.a	- wydatki bieżące				431 190,00	60 877,50	0,00	0,00	0,00	60 877,50
1.b	- wydatki majątkowe				10 096 693,65	2 350 000,00	3 620 000,00	1 000 000,00	0,00	6 970 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				421 190,00	52 877,50	0,00	0,00	0,00	52 877,50
1.1.1	- wydatki bieżące				421 190,00	52 877,50	0,00	0,00	0,00	52 877,50
1.1.1.1	Gops Miłkowice-nowe otwarcie - podniesienie efektywności i skuteczności pomocy społecznej w Gminie Miłkowice	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkowicach	2019	2021	421 190,00	52 877,50	0,00	0,00	0,00	52 877,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 106 693,65	2 358 000,00	3 620 000,00	1 000 000,00	0,00	6 978 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
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 Miłkowicach	2020	2021	10 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 096 693,65	2 350 000,00	3 620 000,00	1 000 000,00	0,00	6 970 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej: Etap II w miejscowości Lipce - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkowicach	2016	2021	2 296 237,17	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej tranzytowej Lipce-Jakuszów - Poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkowicach	2016	2023	2 402 117,48	350 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 350 000,00
1.3.2.3	Budowa hydroforni w miejscowości Rzeszotary - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkowicach	2021	2022	500 000,00	30 000,00	470 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Gniewomirowicach - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkowicach	2019	2022	928 000,00	30 000,00	880 000,00	0,00	0,00	910 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Miłkowicach - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkowicach	2019	2022	621 889,00	30 000,00	580 000,00	0,00	0,00	610 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 104486D w Dobrzejowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkowicach	2020	2022	270 000,00	23 000,00	247 000,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi wewnętrznej w Dobrzejowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkowicach	2020	2022	160 000,00	15 000,00	145 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi wewnętrznej w Jakuszowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Miłkowicach	2020	2022	220 000,00	22 000,00	198 000,00	0,00	0,00	220 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa przedszkola w Rzeszotarach - zwiększenie dostępności do placówek wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Miłkovicach	2019	2021	2 385 250,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia ulicznego w Pątnówku - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2020	2021	53 800,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia ulicznego w Siedliskach - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2020	2021	86 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.12	Budowa oświetlenia ulicznego w Ulesiu - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2020	2021	53 400,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Miłkovicach - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkovicach	2021	2022	120 000,00	20 000,00	100 000,00	0,00	0,00	120 000,00

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

### **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI**

Regulacje prawne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego (WPF) zawarte w Dziale V, Rozdział 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869) wskazują, że do danych liczbowych zawartych w WPF dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Miłkowice na lata 2021-2030 opracowana została w oparciu o obecnie obowiązujące przepisy prawa w tym zakresie, w celu zabezpieczenia wykonania zadań własnych Gminy w odniesieniu do prognozowanych dochodów. W planowaniu możliwości finansowych wzięto pod uwagę obecne i przyszłe rozchody budżetowe wynikające z przypadających w kolejnych latach spłat pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

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

Prognoza kwoty długu obliczana jest na podstawie bilansu zaciągnięcia nowych zobowiązań i dokonanych spłat posiadanego zadłużenia. Obejmuje ona lata 2021-2030 co wynika z kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Punktem wyjścia w prognozie kwoty długu jest przewidywane saldo zadłużenia na koniec 2020r.

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2018-2019, przewidywanego wykonania roku 2020 oraz planowanych do osiągnięcia kwot w budżecie 2021 roku.

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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miłkowice na lata 2021-2030 opracowana została w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – lipiec 2020), między innymi wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wytyczne mają charakter zaleceń, a przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia.

#### **Założenia makroekonomiczne**



Zgodnie z przedstawionymi przez Ministerstwo Finansów danymi, rząd zakłada bowiem, że tempo wzrostu PKB wyniesie 3,4% w 2022 r.; 3,0% w 2023 r.; w 2024r., w 2025r., 3,1% w 2026 r. i w 2027r. oraz 3,0% roku 2028r. i 2,8% w roku 2029 i 2030.

NBP będzie nadal wykorzystywał strategię średniookresowego celu inflacyjnego na poziomie 2,5% z symetrycznym przedziałem odchyień o szerokości  $\pm 1$  punktu procentowego. Rada dąży do zapewnienia stabilności cen, wykorzystując strategię celu inflacyjnego. W ramach tej strategii od 2004r. celem polityki pieniężnej jest utrzymanie inflacji – rozumianej jako procentowa roczna zmiana indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych – na poziomie 2,2% w roku 2022, 2,4% w roku 2023 i 2,5% od roku 2024.

**Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miłkowice** opracowano na lata 2021 – 2030, natomiast prognozę kwoty długu stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniając zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

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 i wydatków związanych z funkcjonowaniem gminy.

Prognozowanie jest procesem ciągłym, wymagającym stałej obserwacji nie tylko czynników wpływających na przyjmowane wielkości, ale również weryfikacji przyjętych wcześniej prognoz. Analiza wykonania budżetu roku 2020, 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.

## **I. PROGNOZOWANE DOCHODY**

W budżecie na 2021 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Dolnośląskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi oraz wpływów z różnych dochodów.

### **Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu**

#### **Dochody Bieżące**

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

makroekonomicznych. Do najistotniejszych źródeł dochodów bieżących należą:

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

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, lipiec 2020r. W strukturze dochodów bieżących w 2020 r. i w latach następnych nadal największy udział będą miały wpływy z tytułu udziału Gminy w podatku PIT, podatek od nieruchomości oraz subwencje.

Biorąc pod uwagę dużą zmienność wpływów dochodów z powyższych źródeł oraz pozostałych dochodów bieżących w latach historycznych uwzględniono planowany wzrost dochodów z tytułu czynszu dzierżawnego oraz podatku od nieruchomości. Dochody z w/w tytułów ulegną zwiększeniu z uwagi na utracenie zwolnień i ulg w opodatkowaniu podatników oraz intensywny rozwój działalności przedsiębiorstw zgodnie z n/w tabelą.

Lp	Źródło dochodu	Przewidywane zwiększenie dochodów od roku:			
		2022	2023	2024	2025
1.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	1 068 111	1 068 111	2 461 040	2 691 045
2.	Czynsz dzierżawny	1 078 700	1 078 700	1 450 200	1 450 200

Założono, iż w 2021 roku ulegnie zmianie cena za odpady komunalne. Zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, system gospodarowania odpadami komunalnymi zorganizowany przez samorząd powinien się samofinansować. To przekłada się na obowiązek ustalania wysokości ponoszonych przez mieszkańców gmin opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi - na poziomie zabezpieczającym pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Założeniem ustawodawcy było samofinansowanie się systemu, co oznacza, że dochody z tytułu opłaty za śmieci powinny pokryć koszty funkcjonowania systemu gospodarki odpadami w gminie.

Analizując wpływy podatkowe w roku 2020 i odnosząc je do danych z lat poprzednich stwierdza się, że wpływy z podatków lokalnych będą zrealizowane na poziomie zaplanowanym lub wyższym. Wskazuje na to dobre wykonanie (za 10 miesięcy 2020r.) większości podatków lokalnych w tym mającego największy udział w tej grupie dochodów – podatku od nieruchomości, podatek rolny. Wykonania planu dochodów można się spodziewać w grupie pozostałe dochody operacyjne. W grupie ujęto wpływy z odzyskiwanego podatku VAT.

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego ogłoszonego przez Ministra Finansów, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych

nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Górne granice stawek kwotowych określone w art. 5 ust. 1, art. 10 ust. 1 i art. 19 pkt 1 przywołanej ustawy, obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego (in plus lub in minus).

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące obejmujące, między innymi dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące, prognozowano w latach 2022-2030, z uwzględnieniem planowanej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego skalkulowanej zgodnie z ustawą o systemie oświaty, dotacji przekazywanych z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2020 roku na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim. Dla prognozowania pozostałych dochodów bieżących w latach 2022 – 2030 przyjęto dynamikę poszczególnych źródeł dochodów w oparciu o założenia przedstawione przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

### **Dochody Majątkowe**

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

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

Wpływy ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce. Ma to przełożenie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2021-2022 Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W 2021 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż w kwocie 640.000zł. Na rok 2022 przyjęto wielkość sprzedaży majątku w oparciu o informację o planowanej sprzedaży działek w związku z zainteresowaniem osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne oraz działkami gminnymi w podstrefie LSSE w Rzeszotarach w kwocie 1.800.000zł. 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 2021 zaplanowany jest wpływ dochodów z wpłat ludności na budowę przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Lipce w kwocie 40.000zł – zakończenie zadania nastąpi w 2021 roku. 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 zgodnie z zawiadomieniem z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego. Pozostałe zmiany w tym zakresie, a więc uwzględnienie innych dochodów przede wszystkim w postaci transferów z UE, będą możliwe w momencie określenia możliwości pozyskania dodatkowych środków na realizację zadań inwestycyjnych.

## **II. PROGNOZOWANE WYDATKI**

Wydatki budżetu w latach 2021-2030 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. 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.

W przypadku pozostałych wydatków bieżących ich dynamika wzrostu w latach 2022 -2030 wynosi 102,50% z uwagi na wysoką bazę jaką stanowi plan wydatków roku 2021r.

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.

Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia jednoroczne (2021 r.) 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 2021-2023. Większość zadań znajdujących się w Wykazie przewidziana do realizacji po 2021 r. znajduje się w fazie projektowania i ich ostateczny kształt (koszt, okres realizacji, montaż finansowy) może ulec zmianie. Działalność inwestycyjna od 2023 r. opiera się wyłącznie na środkach własnych. Natomiast 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 2021 – 2023 kwotę **6.970.000zł**, natomiast na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **60.877,50zł**.

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 2021 – 2.410.877,50zł (bieżące 60.877,50zł, a majątkowe 2.350.000,00zł)

- w roku 2022 – 3.620.000,00zł (wyłącznie wydatki majątkowe)
- w roku 2023 – 1.000.000,00zł (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.

### III. 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. W roku 2021 przewiduje się, że realizacja budżetu zakończy się deficytem w wysokości 1.120.000,00 zł, którego źródłem pokrycia będą wolne środki. 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.

Ponadto w latach 2021-2023 zaplanowano w przychodach spłatę pożyczek udzielonych Gminnemu Ośrodkowi Zdrowia w Miłkowicach (raty po 12.000zł – z pożyczki udzielonej w 2016 roku).

W latach 2021-2030 Gmina Miłkowice planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji.

Dla zobowiązań istniejących w trakcie opracowywania prognozy, podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji. Dla każdego z zobowiązań indywidualnie określono okres ich spłaty oraz warunki płatności odsetek i spłaty kapitału. Zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wg stanu na dzień 30.09.2020 i przewidywany stan na 31.12.2020 przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa instytucji	Rodzaj zobowiązania	Kwota pierwotna wg umowy	Termin ostatecznej spłaty	Kwota zobowiązania wg stanu na 30.09.2020	Prognoza 31.12.2020
1.	Bank Spółdzielczy Wschowa Oddział Miłkowice	Kredyt inwestycyjny Nr 60/MŁ/2010 z 09.07.2010r.	2 000 000zł	do 31.12.2025	1 050 000zł	1 000 000
2.	Bank Spółdzielczy Wschowa Oddział Miłkowice	Kredyt inwestycyjny Nr 90/MŁ/2011 z 17.11.2011r.	1 000 000zł	do 31.12.2025	525 000zł	500 000
3.	PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 03.12.2012r.	3 000 000 (emisja 2 500 000)	do 30.06.2020	1 500 000zł	1 500 000
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	1 500 000
5.	PKO Bank Polski SA	Obligacje Umowa z dnia 6.12.2019r.	1 000 000zł	do 6.12.2023	1 000 000zł	1 000 000
6.	PKO Bank Polski SA	Obligacje planowane do emisji w XI/2020r.	4 000 000zł	do 20.11.2030	0zł	4 000 000
7.	Bank Ochrony Środowiska SA	Kredyt inwestycyjny 1959/10/2010/1030/F/INW/EKO z dnia 30.11.2010r.	1 620 000zł	do 31.12.2020	75 000zł	0zł

8.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 006/P/OW/LG/2013 z dnia 23.01.2013r.	1 233 000zł	do 16.12.2021	187 500zł	150 000
8.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 342/P/OW/LG/2017 z dnia 16.11.2017r.	1 655 000zł	do 16.12.2029	1 530 875zł	1 489 50
9.	WFOŚiGW Wrocław	Pożyczka na inwestycję Nr 031/P/OW/LG/2018 z dnia 07.03.2018r.	2 765 000	do 16.12.2029	2 557 625zł	2 488 50
<b>RAZEM:</b>					9 926 000,00	13 628 00

#### IV. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego mają zastosowanie przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczanej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń i gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

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

W latach 2022-2032 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia w poszczególnych latach uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i wykupu obligacji, a także planowanych do zaciągnięcia.

Na koniec 2020r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych wyniesie 13 628 000,00zł. Zarówno w roku 2021 i w latach następnych limit obsługi zadłużenia nie jest przekroczony i spełnia wymogi spłaty długu określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu począwszy od roku 2021 wykazywać będzie tendencję malejącą do zera w 2030 roku. W roku 2021 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 2022 do końca okresu prognozy dług będzie spłacany tylko nadwyżkami budżetowymi. W latach 2022-2030 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową w kwocie długu nie wystąpi dług spłacany wydatkami.