

ZARZĄDZENIE NR 123/2024

Wójta Gminy Miłkowice

z dnia 12 listopada 2024 roku

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2025-2036

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

Wójt Gminy zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2025-2036 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Miłkowice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie do 15 listopada 2024 roku.

§ 3.

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

UCHWAŁA NR

Rady Gminy Miłkowice

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2025-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miłkowice na lata 2025-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miłkowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2025-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Miłkowice do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Miłkowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Miłkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miłkowice.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr LXVI/444/2023 Rady Gminy Miłkowice z dnia 19.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2024-2036 z późn. zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2025 r.

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
zarządzenia nr Zarz 123/2024
z dnia 2024-11-12

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	80 310 397,98	47 047 824,67	24 921 512,65	588 784,02	0,00	3 660 538,00	17 876 990,00	9 500 000,00	33 262 573,31	10 467 700,00	22 794 873,31
2026	48 877 615,00	48 877 615,00	25 793 766,00	609 391,00	0,00	3 788 657,00	18 685 801,00	10 015 616,00	0,00	0,00	0,00
2027	53 930 621,00	53 930 621,00	26 593 373,00	628 282,00	0,00	3 906 105,00	22 802 861,00	13 863 900,00	0,00	0,00	0,00
2028	63 554 678,00	63 554 678,00	27 337 987,00	645 874,00	0,00	4 015 476,00	31 555 341,00	22 366 089,00	0,00	0,00	0,00
2029	68 834 208,00	68 834 208,00	28 103 451,00	663 958,00	0,00	4 127 909,00	35 938 890,00	26 492 339,00	0,00	0,00	0,00
2030	70 555 063,00	70 555 063,00	28 806 037,00	680 557,00	0,00	4 231 107,00	36 837 362,00	27 154 647,00	0,00	0,00	0,00
2031	72 248 385,00	72 248 385,00	29 497 382,00	696 890,00	0,00	4 332 654,00	37 721 459,00	27 806 359,00	0,00	0,00	0,00
2032	73 765 602,00	73 765 602,00	30 116 827,00	711 525,00	0,00	4 423 640,00	38 513 610,00	28 390 293,00	0,00	0,00	0,00
2033	75 240 915,00	75 240 915,00	30 719 164,00	725 756,00	0,00	4 512 113,00	39 283 882,00	28 958 099,00	0,00	0,00	0,00
2034	76 745 733,00	76 745 733,00	31 333 547,00	740 271,00	0,00	4 602 355,00	40 069 560,00	29 537 261,00	0,00	0,00	0,00
2035	78 203 902,00	78 203 902,00	31 928 884,00	754 336,00	0,00	4 689 800,00	40 830 882,00	30 098 469,00	0,00	0,00	0,00
2036	79 611 572,00	79 611 572,00	32 503 604,00	767 914,00	0,00	4 774 216,00	41 565 838,00	30 640 241,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	82 278 871,88	42 058 888,06	17 296 080,57	0,00	0,00	501 000,00	0,00	0,00	0,00	40 219 983,82	40 219 983,82	5 504 678,98
2026	47 225 615,00	43 236 311,00	17 832 259,00	0,00	0,00	381 600,00	0,00	0,00	0,00	3 989 304,00	3 989 304,00	0,00
2027	52 708 621,00	44 260 731,00	18 295 898,00	0,00	0,00	288 700,00	0,00	0,00	0,00	8 447 890,00	8 447 890,00	0,00
2028	62 332 678,00	45 286 567,00	18 753 295,00	0,00	0,00	232 610,00	0,00	0,00	0,00	17 046 111,00	17 046 111,00	0,00
2029	67 612 208,00	46 339 876,00	19 222 127,00	0,00	0,00	174 700,00	0,00	0,00	0,00	21 272 332,00	21 272 332,00	0,00
2030	69 275 063,00	47 419 333,00	19 702 680,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	21 855 730,00	21 855 730,00	0,00
2031	71 968 385,00	48 560 391,00	20 195 247,00	0,00	0,00	37 600,00	0,00	0,00	0,00	23 407 994,00	23 407 994,00	0,00
2032	73 485 602,00	49 765 786,00	20 700 128,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	23 719 816,00	23 719 816,00	0,00
2033	74 960 915,00	51 001 509,00	21 217 631,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	23 959 406,00	23 959 406,00	0,00
2034	76 465 733,00	52 268 318,00	21 748 072,00	0,00	0,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	24 197 415,00	24 197 415,00	0,00
2035	77 923 902,00	53 566 989,00	22 291 774,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	24 356 913,00	24 356 913,00	0,00
2036	79 541 572,00	54 901 206,00	22 849 068,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	24 640 366,00	24 640 366,00	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
2025	-1 968 473,90	0,00	3 410 473,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 473,90	1 968 473,90
2026	1 652 000,00	1 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	70 000,00	0,00	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 zaciąganiem 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 000,00	1 442 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652 000,00	1 652 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 068 000,00	0,00	4 988 936,61	8 399 410,51
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 416 000,00	0,00	5 641 304,00	5 641 304,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 194 000,00	0,00	9 669 890,00	9 669 890,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 972 000,00	0,00	18 268 111,00	18 268 111,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	22 494 332,00	22 494 332,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 470 000,00	0,00	23 135 730,00	23 135 730,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 190 000,00	0,00	23 687 994,00	23 687 994,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	910 000,00	0,00	23 999 816,00	23 999 816,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	630 000,00	0,00	24 239 406,00	24 239 406,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	350 000,00	0,00	24 477 415,00	24 477 415,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	70 000,00	0,00	24 636 913,00	24 636 913,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 710 366,00	24 710 366,00

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
2025	4,48%	12,65%	x	20,97%	21,03%	TAK	TAK
2026	4,51%	13,36%	x	9,55%	9,95%	TAK	TAK
2027	3,02%	19,91%	x	9,54%	9,94%	TAK	TAK
2028	2,44%	31,07%	x	10,05%	10,45%	TAK	TAK
2029	2,16%	35,03%	x	12,21%	12,61%	TAK	TAK
2030	2,11%	35,07%	x	17,24%	17,64%	TAK	TAK
2031	0,47%	34,93%	x	21,22%	21,62%	TAK	TAK
2032	0,45%	34,65%	x	26,00%	26,00%	TAK	TAK
2033	0,43%	34,30%	x	29,15%	29,15%	TAK	TAK
2034	0,41%	33,95%	x	32,14%	32,14%	TAK	TAK
2035	0,39%	33,52%	x	34,14%	34,14%	TAK	TAK
2036	0,09%	33,02%	x	34,49%	34,49%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	81 867,50	81 867,50	71 646,69	0,00	0,00	0,00	81 867,50	81 867,50	71 646,69
2026	35 841,50	35 841,50	31 366,87	0,00	0,00	0,00	35 841,50	35 841,50	31 366,87
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
			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
2025	0,00	0,00	0,00	37 826 680,00	286 867,50	37 539 812,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 316 295,53	195 841,50	2 120 454,03	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты з tytuлу вимagalних порочень і гваранції ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	1 442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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. Automatyczne 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 poroczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poroczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poroczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarz 123/2024
z dnia 2024-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				54 939 172,50	37 826 680,00	2 316 295,53	0,00	0,00	13 699 557,08
1.a	- wydatki bieżące				678 200,01	286 867,50	195 841,50	0,00	0,00	482 709,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 260 972,49	37 539 812,50	2 120 454,03	0,00	0,00	13 216 848,08
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:				283 200,01	81 867,50	35 841,50	0,00	0,00	117 709,00
1.1.1	- wydatki bieżące				283 200,01	81 867,50	35 841,50	0,00	0,00	117 709,00
1.1.1.1	Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Miłkowice - zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości, włączającego kształcenia i szkolenia	MIŁKOWICE	2024	2026	283 200,01	81 867,50	35 841,50	0,00	0,00	117 709,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				54 655 972,49	37 744 812,50	2 280 454,03	0,00	0,00	13 581 848,08
1.3.1	- wydatki bieżące				395 000,00	205 000,00	160 000,00	0,00	0,00	365 000,00
1.3.1.1	Plan Ogólny Zagospodarowania Przestrzennego dla całej gminy - usystematyzowanie gospodarki przestrzennej	Urząd Gminy Miłkowice	2024	2026	150 000,00	75 000,00	50 000,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.1.2	Opracowanie dokumentacji planistycznych dla Gminy Miłkowice – sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - poprawa ładu przestrzennego	Urząd Gminy Miłkowice	2024	2026	245 000,00	130 000,00	110 000,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 260 972,49	37 539 812,50	2 120 454,03	0,00	0,00	13 216 848,08
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłkowicach - Etap I - poprawa warunków i standardów życia mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2021	2025	13 157 250,00	6 463 276,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie osiedla mieszkaniowego w Gniewomirowicach - poprawa warunków i standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2023	2025	5 099 630,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 998 911,24
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej tranzytowej Lipce – Jakuszków wraz z budową sieci wodociągowej rozdzielczej Ulesie - Lipce - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkowicach	2016	2025	5 549 463,48	5 344 580,00	0,00	0,00	0,00	336 430,00
1.3.2.4	Modernizacja drogi powiatowej nr 2611D Gniewomirowice - Goślinów (zaprojektuj i wybuduj) - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2024	2025	2 721 613,03	2 221 613,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja odcinka drogi powiatowej nr 1250D na terenie gminy Miłkowice w ramach zadania pn. „Modernizacja drogi powiatowej nr 1250D na odcinku Miłogostowice – Dobrzejów wraz z budową chodnika z odwodnieniem w miejscowości Miłogostowice” (zaprojektuj i wybuduj) - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2024	2026	261 865,48	113 065,98	120 454,03	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Przebudowa i budowa odcinków dróg gminnych na terenie gminy Miłkowice - miejscowości Miłkowice, Kochlice, Jezierzany, Grzymalin, Jakuszków, Pątnówek, Ulesie i Rzeszotary - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2024	2026	6 904 414,93	5 605 280,06	0,00	0,00	0,00	475 114,34
1.3.2.8	Przebudowa i budowa odcinków dróg gminnych na terenie gminy Miłkowice - miejscowość Siedliska - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Miłkowice	2024	2026	1 910 321,57	1 070 784,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa budynku Szkoły Podstawowej w Rzeszotarach - poprawa warunków kształcenia w gminie	Urząd Gminy w Miłkowicach	2022	2025	7 766 505,00	6 472 852,50	0,00	0,00	0,00	158 032,50
1.3.2.10	Rozbiórka budynków nr 840 i nr 636 oraz budowa budynku remizy OSP w Ulesiu - poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Miłkowicach	2021	2026	4 034 209,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.11	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	4 179 000,00	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00	1 595 000,00
1.3.2.12	Dofinansowanie realizacji na terenie Gminy Miłkowice Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" – II nabór - 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	2024	2025	1 160 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.13	Modernizacja nieenergooszczędnego oświetlenia na terenie Gminy - poprawa infrastruktury oświetleniowej i ochrona środowiska	Urząd Gminy Miłkowice	2024	2025	1 516 700,00	1 053 360,00	0,00	0,00	0,00	1 053 360,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2025-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miłkowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miłkowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miłkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miłkowice została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miłkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miłkowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
2026	3,50%	3,10%
2027	3,10%	2,60%
2028	2,80%	2,50%
2029	2,80%	2,50%
2030	2,50%	2,50%

2031	2,40%	2,50%
2032	2,10%	2,50%
2033	2,00%	2,50%
2034	2,00%	2,50%
2035	1,90%	2,50%
2036	1,80%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) i dynamiki realnej PKB

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miłkowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miłkowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miłkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2036	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miłkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 9 500 000,00 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Ponadto biorąc pod uwagę ruch w zakresie zmian właścicieli gruntów położonych na obszarze gminy Miłkowice, wydane decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach oraz zmiany w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego szacuje się, że zmiany w zakresie dodatkowych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości będą wyglądały następująco:

- od roku 2026 założono wzrost dochodu o kwotę ogólną 183.116zł, w tym:

Spółka JGE posiada w dzierżawie od gminy grunt z przeznaczeniem na farmę fotowoltaiczną i szacuje się, że w 2025 roku zostanie ukończona jej budowa co przyczyni się do wzrostu dochodów począwszy od roku 2026 (53 600,00 zł z tytułu gruntu przeznaczonego pod działalność gospodarczą).

Firma RMC nabyła grunty od gminy i jest w trakcie uzyskiwania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Z przedstawionych planów wynika, że począwszy od 2026 roku dochód z tytułu podatku od nieruchomości (grunty i budynki) może wynieść 44 810 zł w skali roku.

W miejscowości Gniewomirowice w trakcie budowy jest inwestycja związana z powstaniem szpitala urologicznego. Inwestor zamierza zakończyć budowę na przełomie 2024/2025 roku, więc od 2026 roku planowany jest dochód w kwocie około 84 706,00 zł.

- od roku 2027 założono wzrost dochodu o kwotę 3 537 800zł

Kolejną inwestycją jaka może mieć wpływ na dochody z tytułu podatku od nieruchomości są zamierzenia inwestycyjne firmy, która zamierza zainwestować na gruntach strefy przemysłowej w Rzeszotarach. Po zrealizowaniu zakładanych planów dochód gminy może wzrosnąć o kolejne 3 537 800,00 zł.

- od roku 2028 założono wzrost dochodu o kwotę ogólną 8 114 000zł, w tym:

W związku ze zmianami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na terenie wsi Siedliska oraz wsi Rzeszotary możliwe do realizacji są dwa duże zamierzenia inwestycyjne. Pierwsza zmiana (miejscowość Siedliska) związana jest z budową farmy fotowoltaicznej. Zamierzenia inwestora

mówią, że do końca 2027 roku powinna zostać ukończona jej budowa. W związku z tym biorąc pod uwagę obszar przeznaczony na funkcjonowanie farmy fotowoltaicznej szacuje się możliwy dochód podatkowy w kwocie wynoszącej około 2 613 000,00 zł.

Druga zmiana po pozyskaniu inwestora umożliwi właścicielowi gruntów zrealizowanie zamierzeń produkcyjno-logistycznych. Z szacunkowych danych wynika, że po zakończeniu ich realizacji dochód gminy może zostać zasilony kwotą podatku w wysokości 5 501 000,00 zł.

- od roku 2029 założono wzrost dochodu o kwotę ogólną 3 500 000 zł

Z zapowiedzi rządowych planowane są zmiany ustawowe w zakresie lokalizacji wiatraków od zabudowy mieszkaniowej co w związku z posiadanymi informacjami umożliwi uruchomienie elektrowni wiatrowych na terenie gminy. Szacuje się, że może powstać około 14 wiatraków co może mieć wpływ na wzrost dochodu z tytułu podatków o około 3 500 000,00 zł w skali roku.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w roku 2025 wzięto kwoty z Informacji z Ministerstwa Finansów (Pismo Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r.), a w okresie prognozy (od roku 2026 do 2036) wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dotacje na zadania bieżące

Planowaną dotacji celowych z budżetu państwa oraz Powiatu Legnickiego (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Natomiast dotację na realizację projektu realizowanego z udziałem środków europejskich zaplanowano na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pn.: Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Miłkowice nr FEDS.08.01-IZ.00-0040/23-00, wniosku o dofinansowanie oraz harmonogramu płatności (do 2026 roku).

1.2. Dochody majątkowe

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.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 10 467 700,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

L.p.	rodzaj nieruchomości	położenie, adres, nr działki	powierzchnia	wartość szacunkowa	sposób obliczenia wartości
1	działka gruntowa niezabudowana	Miłkowice, nr 468/7	0,0799 ha	58 800,00 zł	operat szacunkowy
2	działka gruntowa niezabudowana	Miłkowice, nr 468/14	0,0809 ha	59 600,00 zł	operat szacunkowy
3	działka gruntowa niezabudowana	Miłkowice, nr 468/19	0,0811 ha	59 700,00 zł	operat szacunkowy
4	działka gruntowa niezabudowana	Miłkowice, nr 468/24	0,0802 ha	59 000,00 zł	operat szacunkowy
5	działka gruntowa niezabudowana	Miłkowice, nr 468/31	0,0802 ha	59 000,00 zł	operat szacunkowy

6	działka gruntowa niezabudowana	Miłkowice, nr 468/32	0,2307 ha	100 200,00 zł	operat szacunkowy
7	działka gruntowa niezabudowana	Miłkowice, nr 470/33	0,0242 ha	14 400,00 zł	operat szacunkowy
8	działka gruntowa niezabudowana	Rzeszotary, nr 536/24	5,6002 ha	5 040 000,00 zł	na podstawie cen nieruchomości sprzedanych w latach poprzednich na tym terenie
9	działka gruntowa niezabudowana	Rzeszotary, nr 538/7	7,3436 ha	5 000 000,00 zł	na podstawie cen nieruchomości sprzedanych w latach poprzednich na tym terenie
10	lokal mieszkalny na rzecz głównego najemcy	Miłkowice		4 000,00 zł	na podstawie cen lokali zbytych w roku 2023
11	lokal mieszkalny na rzecz głównego najemcy	Miłkowice		4 000,00 zł	na podstawie cen lokali zbytych w roku 2023
12	lokal mieszkalny na rzecz głównego najemcy	Miłkowice		4 000,00 zł	na podstawie cen lokali zbytych w roku 2023
13	lokal mieszkalny na rzecz głównego najemcy	Miłkowice		5 000,00 zł	na podstawie cen lokali zbytych w roku 2023

Zródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 794 873,31 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Miłkowicach – Etap I” kwota 6 448 275,00zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - PROMESA NR Edycja2/2021/4731/PolskiŁad z dnia 10.03.2023r.

2. „Przebudowa i budowa odcinków dróg gminnych na terenie gminy Miłkowice” kwota 6 184 185,31zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - PROMESA NR Edycja8/2023/5823/PolskiŁad z dnia 14.08.2024r.

3. „Budowa budynku Szkoły Podstawowej w Rzeszotarach” kwota 6 231 180,00zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - PROMESA nr Edycja8/2023/8387/PolskiŁad z 15.07.2024r.

4. "Modernizacja nieenergooszczędnego oświetlenia na terenie Gminy Miłkowice" kwota 1 053 360,00zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - PROMESA nr Edycja9RP/2023/1428/PolskiŁad z 12.12.2023r.

5. „Prace konserwatorskie i restauratorskie w obrębie elewacji kościoła pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Ulesiu” – kwota 682 873,00zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - PROMESA Nr RPOZ/2022/10603/PolskiŁad z dnia 21.03.2024r.

6. Dotacje na program realizowany ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu - dofinansowanie realizacji na terenie Gminy Miłkowice Programu „Ciepłe Mieszkanie” nabór I (umowa z dnia 27.06.2023r.) i nabór II. (umowa z dnia 06.08.2024r. z WFOŚiGW we Wrocławiu) - kwota ogólna 2 195 000,00zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miłkowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miłkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
wynagrodzenia i pochodne	2026-2036	0,00%	100,00%
inne	2026-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Miłkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 296 080,57 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 140 744,50 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miłkowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Jednak w celach ostrożnościowych odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR - 5,85% z uwzględnieniem marży wynikających z umów emisji obligacji. Natomiast jeśli chodzi o pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu zastosowano obecnie obowiązującą stawkę 2,75%.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2025-2036. Stanowią one przede wszystkim kontynuację inwestycji w toku, w większości sfinansowanych ze środków zewnętrznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik

budżetu planuje się na poziomie -1 968 473,90 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 1 968 473,90 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Miłkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	80 310 397,98	82 278 871,88	-1 968 473,90
2026	48 877 615,00	47 225 615,00	1 652 000,00
2027	53 930 621,00	52 708 621,00	1 222 000,00
2028	63 554 678,00	62 332 678,00	1 222 000,00
2029	68 834 208,00	67 612 208,00	1 222 000,00
2030	70 555 063,00	69 275 063,00	1 280 000,00
2031	72 248 385,00	71 968 385,00	280 000,00
2032	73 765 602,00	73 485 602,00	280 000,00
2033	75 240 915,00	74 960 915,00	280 000,00
2034	76 745 733,00	76 465 733,00	280 000,00
2035	78 203 902,00	77 923 902,00	280 000,00
2036	79 611 572,00	79 541 572,00	70 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 410 473,90 zł. Przychody Gminy Miłkowice w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 3 410 473,90 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miłkowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miłkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 442 000,00
2026	1 652 000,00
2027	1 222 000,00
2028	1 222 000,00
2029	1 222 000,00
2030	1 280 000,00
2031	280 000,00
2032	280 000,00
2033	280 000,00
2034	280 000,00
2035	280 000,00
2036	70 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 9 510 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 068 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 14,59%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	8 068 000,00	55 296 986,67	14,59%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Miłkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Miłkowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	47 047 824,67	42 058 888,06	4 988 936,61	8 399 410,51
2026	48 877 615,00	43 236 311,00	5 641 304,00	5 641 304,00
2027	53 930 621,00	44 260 731,00	9 669 890,00	9 669 890,00
2028	63 554 678,00	45 286 567,00	18 268 111,00	18 268 111,00
2029	68 834 208,00	46 339 876,00	22 494 332,00	22 494 332,00
2030	70 555 063,00	47 419 333,00	23 135 730,00	23 135 730,00
2031	72 248 385,00	48 560 391,00	23 687 994,00	23 687 994,00
2032	73 765 602,00	49 765 786,00	23 999 816,00	23 999 816,00
2033	75 240 915,00	51 001 509,00	24 239 406,00	24 239 406,00
2034	76 745 733,00	52 268 318,00	24 477 415,00	24 477 415,00
2035	78 203 902,00	53 566 989,00	24 636 913,00	24 636 913,00
2036	79 611 572,00	54 901 206,00	24 710 366,00	24 710 366,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miłkowice przedstawiono w tabeli poniżej.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
-----	--	--	--	---	--

2025	4,48%	20,97%	TAK	26,46%	TAK
2026	4,53%	9,55%	TAK	15,38%	TAK
2027	3,04%	9,54%	TAK	15,38%	TAK
2028	2,43%	10,05%	TAK	15,89%	TAK
2029	2,13%	12,22%	TAK	18,05%	TAK
2030	2,05%	17,24%	TAK	23,07%	TAK
2031	0,47%	21,21%	TAK	27,04%	TAK
2032	0,45%	25,99%	TAK	25,99%	TAK
2033	0,43%	29,14%	TAK	29,14%	TAK
2034	0,41%	32,12%	TAK	32,12%	TAK
2035	0,39%	34,13%	TAK	34,13%	TAK
2036	0,09%	34,48%	TAK	34,48%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miłkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.