

UCHWAŁA NR LII/454/22
RADY MIEJSKIEJ W MIŁOSŁAWIU

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2023–2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miłosław na lata 2023–2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Miłosław do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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 Burmistrza Gminy Miłosław do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Miłosław 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Miłosław do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miłosław, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Miłosław.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Miłosław.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Miłosławiu nr XL/353/21 z dnia 15 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2022-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

mgr Dawid Strzelczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1

do Uchwały Rady Miejskiej Nr LII/454/22 w Miłostawiu z dnia 21 grudnia 2022r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłostaw na lata 2023 -2031

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
2023	54 148 092,00	42 329 592,00	6 652 465,00	154 384,00	16 405 962,00	4 643 891,00	14 472 890,00	5 374 699,00	11 818 500,00	113 000,00	11 700 500,00
2024	43 255 508,00	42 378 508,00	6 971 783,00	161 794,00	17 193 448,00	4 854 222,00	13 197 261,00	5 743 685,00	877 000,00	27 000,00	850 000,00
2025	43 644 801,00	43 617 801,00	7 187 908,00	166 810,00	17 726 445,00	5 004 703,00	13 531 935,00	5 847 298,00	27 000,00	27 000,00	0,00
2026	44 667 246,00	44 667 246,00	7 367 606,00	170 980,00	18 169 606,00	5 129 821,00	13 829 233,00	5 952 480,00	0,00	0,00	0,00
2027	45 962 597,00	45 962 597,00	7 581 267,00	175 938,00	18 696 525,00	5 278 586,00	14 230 281,00	6 125 102,00	0,00	0,00	0,00
2028	47 295 512,00	47 295 512,00	7 801 124,00	181 040,00	19 238 724,00	5 431 665,00	14 642 959,00	6 302 730,00	0,00	0,00	0,00
2029	48 619 786,00	48 619 786,00	8 019 555,00	186 109,00	19 777 408,00	5 583 752,00	15 052 962,00	6 479 206,00	0,00	0,00	0,00
2030	49 932 520,00	49 932 520,00	8 236 083,00	191 134,00	20 311 398,00	5 734 513,00	15 459 392,00	6 654 145,00	0,00	0,00	0,00
2031	51 280 699,00	51 280 699,00	8 458 457,00	196 295,00	20 859 806,00	5 889 345,00	15 876 796,00	6 833 807,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
2023	58 167 417,60	42 474 607,60	20 005 881,53	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	15 692 810,00	15 692 810,00	140 000,00
2024	43 321 233,95	41 081 321,00	20 271 023,00	0,00	0,00	550 587,00	0,00	0,00	0,00	2 239 912,95	2 239 912,95	0,00
2025	42 249 097,00	42 248 171,00	20 960 238,00	0,00	0,00	385 737,00	0,00	0,00	0,00	926,00	926,00	0,00
2026	43 371 542,00	43 293 911,00	21 610 005,00	0,00	0,00	259 155,00	0,00	0,00	0,00	77 631,00	77 631,00	0,00
2027	44 420 565,75	44 336 956,00	22 225 890,00	0,00	0,00	150 696,00	0,00	0,00	0,00	83 609,75	83 609,75	0,00
2028	46 295 512,00	45 431 551,00	22 848 215,00	0,00	0,00	73 957,00	0,00	0,00	0,00	863 961,00	863 961,00	0,00
2029	47 619 786,00	46 603 163,00	23 482 253,00	0,00	0,00	48 797,00	0,00	0,00	0,00	1 016 623,00	1 016 623,00	0,00
2030	48 932 520,00	47 805 728,00	24 128 015,00	0,00	0,00	28 797,00	0,00	0,00	0,00	1 126 792,00	1 126 792,00	0,00
2031	49 940 838,35	49 041 073,00	24 791 535,00	0,00	0,00	9 399,00	0,00	0,00	0,00	899 765,35	899 765,35	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-4 019 325,60	0,00	5 590 486,65	3 849 860,65	2 278 699,60	294 726,00	294 726,00	1 445 900,00	1 445 900,00
2024	-65 725,95	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	65 725,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 395 704,00	1 395 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 295 704,00	1 295 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 542 031,25	1 542 031,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2031	1 339 860,65	1 339 860,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571 161,05	1 571 161,05	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 434 274,05	1 434 274,05	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 704,00	1 395 704,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 704,00	1 295 704,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 031,25	1 542 031,25	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 339 860,65	1 339 860,65	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 507 573,95	0,00	-145 015,60	1 595 610,40
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 573 299,90	0,00	1 297 187,00	1 297 187,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 177 595,90	0,00	1 369 630,00	1 369 630,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 881 891,90	0,00	1 373 335,00	1 373 335,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 339 860,65	0,00	1 625 641,00	1 625 641,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 339 860,65	0,00	1 863 961,00	1 863 961,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 339 860,65	0,00	2 016 623,00	2 016 623,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 339 860,65	0,00	2 126 792,00	2 126 792,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 239 626,00	2 239 626,00

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
2023	4,97%	1,30%	1,60%	12,31%	13,64%	TAK	TAK
2024	5,29%	4,92%	5,00%	10,40%	11,74%	TAK	TAK
2025	4,61%	4,55%	x	9,12%	10,46%	TAK	TAK
2026	3,93%	4,13%	x	7,07%	8,43%	TAK	TAK
2027	4,16%	4,37%	x	6,18%	7,55%	TAK	TAK
2028	2,57%	4,63%	x	5,09%	6,45%	TAK	TAK
2029	2,44%	4,80%	x	3,10%	4,47%	TAK	TAK
2030	2,33%	4,88%	x	4,10%	4,10%	TAK	TAK
2031	2,97%	4,95%	x	4,61%	4,61%	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
2023	900 326,00	756 326,00	756 326,00	0,00	0,00	0,00	1 089 884,47	1 089 884,47	931 740,47
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2023	119 310,00	119 310,00	119 310,00	11 399 308,77	7 265 498,77	4 133 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 055 000,00	105 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	28 000,00	28 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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
2023	1 511 161,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 284 274,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 195 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 095 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 142 031,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

do Uchwały Rady Miejskiej Nr LII/454/22 w Miłosławiu z dnia 21 grudnia 2022r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2023 -2031

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 314 563,95	11 399 308,77	2 055 000,00	42 000,00	42 000,00	28 000,00
1.a	- wydatki bieżące				11 887 552,95	7 265 498,77	105 000,00	42 000,00	42 000,00	28 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 427 011,00	4 133 810,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				2 884 947,95	1 209 093,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 765 637,95	1 089 783,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Słoneczna polana w Miłosławiu" - projekt realizowany z udziałem środków z budżetu UE w ramach WRPO na lata 2014-2020_UG - utrzymanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w nowo utworzonym oddziale żłobkowym	Urząd Gminy Miłosław	2021	2023	255 820,17	70 941,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Radosna kraina w Orzechowie "- projekt realizowany z udziałem środków z budżetu UE w ramach WRPO na lata 2014-2020 - utrzymanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w nowo utworzonym oddziale żłobkowym	Żłobek Radosna Kraina w Orzechowie	2022	2023	1 026 801,34	400 536,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Słoneczna polana w Miłosławiu" - projekt realizowany z udziałem środków z budżetu UE w ramach WRPO na lata 2014-2020 - utrzymanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w nowo utworzonym oddziale żłobkowym	Żłobek Słoneczna Polana w Miłosławiu	2021	2023	1 056 755,69	356 413,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	"Radosna kraina w Orzechowie "- projekt realizowany z udziałem środków z budżetu UE w ramach WRPO na lata 2014-2020 -	Urząd Gminy Miłosław	2021	2023	241 250,75	86 476,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	185 010,00	175 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				119 310,00	119 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	119 310,00	119 310,00	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				15 429 616,00	10 190 215,00	2 055 000,00	42 000,00	42 000,00	28 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 121 915,00	6 175 715,00	105 000,00	42 000,00	42 000,00	28 000,00
1.3.1.1	Wynajem budynku w celu działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Czeszewie - wynajem budynku	Warsztat Terapii Zajęciowej w Czeszewie	2018	2027	406 000,00	42 000,00	42 000,00	42 000,00	42 000,00	28 000,00
1.3.1.2	Opłata za grunt pod wiatą przystankową - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom	Urząd Gminy Miłosław	2021	2023	1 200,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Program "Czyste powietrze" realizacja na podstawie porozumienia z WFOŚiGW - Ochrona klimatu	Urząd Gminy Miłosław	2019	2029	65 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 508 543,77
1.a	7 424 733,77
1.b	6 083 810,00
1.1	1 209 093,77
1.1.1	1 089 783,77
1.1.1.1	70 941,44
1.1.1.2	400 536,72
1.1.1.3	356 413,58
1.1.1.4	86 476,03
1.1.1.5	175 416,00
1.1.2	119 310,00
1.1.2.1	119 310,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 299 450,00
1.3.1	6 334 950,00
1.3.1.1	196 000,00
1.3.1.2	400,00
1.3.1.3	8 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia gminy, OC, ubezpieczenie strażaków i komunikacyjne -	Urząd Gminy Miłosław	2021	2024	273 000,00	90 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie projektu planu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów zabudowy technicznej - produkcyjnej i zabudowy usługowej w Miłosławiu (rejon ul. Wrzesińskiej, działka nr ewid. 997 obręb Miłosław - um 3/ISR/U/2021) -	Urząd Gminy Miłosław	2021	2023	15 900,00	7 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów do szkół i przedszkoli na terenie gminy Miłosław wraz ze zorganizowaniem opieki nad uczniami w autobusach w roku szkolnym 2022/2023 -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	751 100,00	432 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Miłosław - Prawidłowa gospodarka odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	2 245 000,00	2 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Odbiór, transport oraz zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Miłosław - Prawidłowa gospodarka odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	1 006 000,00	1 006 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Konserwacja oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Miłosław - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Wykonanie koncepcji rewitalizacji części zabytkowego parku Zespołu Pałacowo-Parkowego w Miłosławiu -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	49 815,00	49 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Sporządzenie zmiany studium zagospodarowania przetrzennego -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	19 000,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Dystrybucja węgla dla gospodarstw domowych -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Sporządzenie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów zabudowy techniczno- produkcyjnej i zabudowy usługowej w Miłosławiu, rejon ulic: Wrzesińska i Kręta - obszar "A" -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	9 900,00	4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 307 701,00	4 014 500,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Utworzenie boisk sportowych w Lipiu i Pałczynie (dz.iałka 93/31 w Lipiu oraz działka 73/6 w Pałczynie- przejęcie od KOWR) -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	30 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Miłosławiu: ul. Niepodległości, Sienkiewicza , rejon Stawu Pawelskiego (w tym ze środków na uzupełnienie subwencji ogólnej , z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji) -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2024	717 000,00	200 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja boiska Orlik w Orzechowie - Upowszechnianie sportu	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	100 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Bagatelka wraz z infrastrukturą drogową -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	3 530 000,00	3 296 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi na odcinku Skotniki-Biechówko -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2024	1 520 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi w Orzechowie ul. Lipowa -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	200 861,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa tężni, ławeczek i ścieżek w parku - okolice Pałacu -	Urząd Gminy Miłosław	2022	2023	209 840,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.4	153 000,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	432 100,00
1.3.1.7	2 245 000,00
1.3.1.8	1 006 000,00
1.3.1.9	280 000,00
1.3.1.10	0,00
1.3.1.11	9 500,00
1.3.1.12	2 000 000,00
1.3.1.13	4 950,00
1.3.2	5 964 500,00
1.3.2.1	28 000,00
1.3.2.2	650 000,00
1.3.2.3	90 000,00
1.3.2.4	3 296 500,00
1.3.2.5	1 500 000,00
1.3.2.6	200 000,00
1.3.2.7	200 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2023-2031

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 Miłosław 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 Miłosław jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miłosław za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miłosław na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miłosław została przygotowana na lata 2023-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miłosław 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 Miłosław, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miłosław 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. 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 Miłosław 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%
	2025-2026	0,00%
	2027-2031	100,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%
	2025-2026	0,00%
	2027-2031	100,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%
	2025-2026	0,00%
	2027-2031	100,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%
	2025-2026	0,00%
	2027-2031	100,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%
	2025-2026	0,00%
	2027-2031	100,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%
	2025-2026	0,00%
	2027-2031	100,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miłosław, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 374 699,00 zł, co stanowi 115,99% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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.

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 okresie

prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 113 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m/ha]	Planowany dochód
Budynek mieszkalny w Miłosławiu		50,00	60.000,00
Mieszkanie komunalne w Biechowie		35,50	50.500,00
Suma:			110.500,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 555 000,00 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:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Bagatelka wraz z infrastrukturą drogową w kwocie 1 880 000,00zł.
- Rozbudowa budynku szkoły podstawowej w Miłosławiu w kwocie 2 125 000,00zł
- Termomodernizacja szkół w gminie Miłosław (SP Orzechowo, SP Czeszewo) w kwocie 5 100 000,00zł
- Modernizacja oczyszczalni ścieków w Miłosławiu w kwocie 2 450 000,00zł.

Dotacja w wys. 145.500,00zł dotyczy refundacji poniesionych wydatków inwestycyjnych (Kino za rogiem).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 850 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miłosław 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 Miłosław 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.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024	0,00%	50,00%
	2025-2031	25,00%	50,00%
inne	2024	25,00%	0,00%
	2025-2031	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2024-2031 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 Miłosław 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku

poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli 1.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w wielkościach zapewniających bilansowanie się budżetu w poszczególnych latach prognozy.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 019 325,60 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 278 699,60 zł;
2. wolnych środków z 2022 r. - 1 445 900,00 zł;
3. przychodów z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 294.726,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Miłosław

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	54 148 092,00	58 167 417,60	-4 019 325,60
2024	43 255 508,00	43 036 696,70	218 811,30
2025	43 644 801,00	42 249 097,00	1 395 704,00
2026	44 667 246,00	43 371 542,00	1 295 704,00
2027	45 962 597,00	44 420 565,75	1 542 031,25
2028	47 295 512,00	46 295 512,00	1 000 000,00
2029	48 619 786,00	47 619 786,00	1 000 000,00
2030	49 932 520,00	48 932 520,00	1 000 000,00
2031	51 280 699,00	49 940 838,35	1 339 860,65

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 590 486,65 zł. Przychody Gminy Miłosław w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 849 860,65 zł;
2. wolne środki z rozliczenia budżetu na koniec 2022r. – 1 445 900,00 zł;
3. przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 294.726,00 zł.
4. Planuje się pozyskać przychody na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w trakcie roku w wys. 2 000 000,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miłosław

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 511 161,05	60 000,00	1 571 161,05
2024	1 568 811,30	150 000,00	1 718 811,30
2025	1 195 704,00	200 000,00	1 395 704,00
2026	1 095 704,00	200 000,00	1 295 704,00
2027	1 142 031,25	400 000,00	1 542 031,25
2028	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	0,00	1 339 860,65	1 339 860,65

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2023-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 6 513 411,60 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 792 111,20 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 2023 roku wyniesie 24,55%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	8 507 573,95	37 803 701,00	22,50%
2024	8 573 299,90	37 551 286,00	22,83%
2025	7 177 595,90	38 640 098,00	18,58%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Miłosław zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Miłosław

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	42 329 592,00	42 474 607,60	-145 015,60	1 595 610,40
2024	42 378 508,00	41 081 321,00	1 297 187,00	1 297 187,00
2025	43 617 801,00	42 248 171,00	1 369 630,00	1 369 630,00
2026	44 667 246,00	43 293 911,00	1 373 335,00	1 373 335,00
2027	45 962 597,00	44 336 956,00	1 625 641,00	1 625 641,00
2028	47 295 512,00	45 431 551,00	1 863 961,00	1 863 961,00
2029	48 619 786,00	46 603 163,00	2 016 623,00	2 016 623,00
2030	49 932 520,00	47 805 728,00	2 126 792,00	2 126 792,00
2031	51 280 699,00	49 041 073,00	2 239 626,00	2 239 626,00

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 Miłosław przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,97%	12,31%	TAK	13,64%	TAK
2024	5,29%	10,40%	TAK	11,74%	TAK
2025	4,61%	9,12%	TAK	10,46%	TAK
2026	3,93%	7,07%	TAK	8,43%	TAK
2027	4,16%	6,18%	TAK	7,55%	TAK
2028	2,57%	5,09%	TAK	6,45%	TAK
2029	2,44%	3,10%	TAK	4,47%	TAK
2030	2,33%	4,10%	TAK	4,10%	TAK
2031	2,97%	4,61%	TAK	4,61%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miłosław spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

W załączniku Nr 2 do projektu WPF Gminy Miłosław na lata 2023-2023, wykaz przedsięwzięć różni się od wykazu przedłożonego do RIO z dnia 26.10.2022r. Na najbliższej sesji RM wykaz przedsięwzięć, okres realizacji oraz przyjęte wielkości poszczególnych przedsięwzięć zostaną dostosowane do zakresu przedłożonego w projekcie.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do

9.4.1.1);

- 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.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR LII/454/22
RADY MIEJSKIEJ W MIŁOŚLAWIU

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2023–2031

W stosunku do przedłożonego projektu WPF na lata 2023–2031 wprowadzono poniższe zmiany:

W załączniku Nr 1 - WPF

Zmiany w 2023r.

- zwiększono dochody o kwotę 1.998.000,00zł, w tym (zwiększono dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące o 12.000,00zł, pozostałe dochody bieżące zwiększono o 1.986.000,00zł).
 - zwiększono wydatki o kwotę 2.338.626,00zł (w tym zwiększenie wydatków majątkowych o 139.310,00zł oraz zwiększenie wydatków bieżących o 2.199.316,00zł – z czego 63.901,53zł dotyczy zwiększenia wynagrodzeń)
 - deficyt budżetu zwiększył się o 340.626,00zł (z kwoty 3.678.699,60 zł do kwoty 4.019.325,60 zł),
 - kwota długu zmniejszyła się o kwotę 284.537,25zł (z kwoty 8.792.111,20zł do kwoty 8.507.573,95zł).
 - przychody zwiększono o kwotę 340.626,00zł, (w tym: przychody z tytułu wolnych środków zwiększono o kwotę 45.900,00zł, z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o 294.726,00zł).
- Pozostałe wielkości 2023r. dostosowano do wartości projektu uchwały budżetowej.

DOCHODY lata 2024-2031

W poszczególnych latach objętych prognozą nie wprowadzono zmiany w stosunku do projektu WPF w zakresie dochodów.

WYDATKI lata 2024-2031

- 2024 - zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 284.537,25 zł.
- 2025 – 2031 - nie wprowadzono zmiany w stosunku do projektu WPF w zakresie wydatków.

W związku ze zmianami dochodów i wydatków w roku 2024 zmianie uległa kwota wyniku budżetu oraz rozchodów tj.

WYNIK FINANSOWY lata 2024-2031

- 2024 zwiększono deficyt budżetu o 284.537,25 zł.

ROZCHODY w latach 2024-2031

- 2024 zmniejszono planowane rozchody o kwotę 284.537,25zł

Okres spłaty długu pozostaje bez zmian.

Szczegółowe zmiany przedstawione zostały w załączniku nr 1.

W załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia

Dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa - z limitem nakładów na lata 2022-2023 w łącznej wys. 185.010,00zł

2) Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa z limitem nakładów na lata 2022-2023 w łącznej wys. 119.310,00zł.

3) Sporządzenie projektu planu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów zabudowy techniczno- produkcyjnej i zabudowy usługowej w Miłosławiu (obszar za browarem -um. 4/IŚR/U/2021) - z limitem nakładów na lata 2021-2023 w łącznej wys. 15.900,00zł (aneks wydłużający termin realizacji zadania).

4) Sporządzenie zmiany studium zagospodarowania przestrzennego; z limitem nakładów na lata 2022-2023 w łącznej wys. 19.000,00zł,

5) Dystrybucja węgla dla gospodarstw domowych, z limitem nakładów na lata 2022-2023 w łącznej wys. 4.000.000,00zł,

6) Sporządzenie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów zabudowy techniczno- produkcyjnej i zabudowy usługowej w Miłosławiu, rejon ulic: Wrzesińska i Kręta - obszar "A"; z limitem nakładów na lata 2022-2023 w łącznej wys. 9.900,00zł,

7) Budowa drogi ul. Lipowa w Orzechowie, z limitem nakładów na lata 2022-2023 w łącznej wys. 200.861,00 zł,

8) Budowa tętni, ławeczek i ścieżek w parku – okolice Pałacu z limitem nakładów na lata 2022-2023 w łącznej wys. 209.840,00zł,

Ponadto dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1) Program "Czyste powietrze" - realizacja na podstawie porozumienia z WFOŚiGW - zmiana limitu łącznych nakładów

2) Wykonanie koncepcji rewaloryzacji części zabytkowego parku zespołu Pałacowo-parkowego w Miłosławiu – zmiana limitu zobowiązań (aneks wydłużający termin realizacji zadania).

Szczegółowe zmiany przedłożono w załączniku nr 2.