

**UCHWAŁA NR LXIV/554/23  
RADY MIEJSKIEJ MIŁOSŁAW**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2024-2034**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6, 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miłosław na lata 2024-2034, 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 o zasadach realizacji programów.

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.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Miłosław.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Miłosławiu nr LII/454/22 z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2023-2031 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**mgr Dawid Strzelczyk**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 LXIV/554/23 w Miłosławiu z dnia 20 grudnia 2023r.  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2024 -2034

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	68 610 801,21	46 415 215,48	8 967 223,00	197 554,00	19 368 638,00	4 476 985,21	13 404 815,27	5 702 487,00	22 195 585,73	208 232,00	21 984 853,73	
2025	49 329 748,00	48 247 748,00	9 353 262,00	205 654,00	20 202 458,00	4 531 961,00	13 954 413,00	5 936 289,00	1 082 000,00	357 000,00	725 000,00	
2026	49 789 240,00	49 789 240,00	9 657 711,00	212 029,00	20 860 048,00	4 672 452,00	14 387 000,00	6 120 314,00	0,00	0,00	0,00	
2027	51 072 118,00	51 072 118,00	9 911 226,00	217 330,00	21 407 624,00	4 789 263,00	14 746 675,00	6 273 322,00	0,00	0,00	0,00	
2028	52 502 136,00	52 502 136,00	10 188 740,00	223 415,00	22 007 037,00	4 923 362,00	15 159 582,00	6 448 975,00	0,00	0,00	0,00	
2029	53 867 191,00	53 867 191,00	10 453 647,00	229 224,00	22 579 220,00	5 051 369,00	15 553 731,00	6 616 648,00	0,00	0,00	0,00	
2030	55 213 870,00	55 213 870,00	10 714 988,00	234 955,00	23 143 700,00	5 177 653,00	15 942 574,00	6 782 064,00	0,00	0,00	0,00	
2031	56 539 004,00	56 539 004,00	10 972 148,00	240 594,00	23 699 149,00	5 301 917,00	16 325 196,00	6 944 834,00	0,00	0,00	0,00	
2032	57 839 401,00	57 839 401,00	11 224 507,00	246 128,00	24 244 229,00	5 423 861,00	16 700 676,00	7 104 565,00	0,00	0,00	0,00	
2033	59 169 708,00	59 169 708,00	11 482 671,00	251 789,00	24 801 846,00	5 548 610,00	17 084 792,00	7 267 970,00	0,00	0,00	0,00	
2034	60 530 610,00	60 530 610,00	11 746 772,00	257 580,00	25 372 288,00	5 676 228,00	17 477 742,00	7 435 133,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	75 052 477,21	45 957 699,26	24 109 476,89	0,00	0,00	470 000,00	53 500,00	65 300,00	0,00	29 094 777,95	29 094 777,95	1 549 000,00
2025	48 384 044,00	47 434 175,00	24 896 561,00	0,00	0,00	544 473,00	0,00	79 768,00	0,00	949 869,00	949 869,00	0,00
2026	48 890 915,63	48 697 497,00	25 631 010,00	0,00	0,00	391 559,00	0,00	57 107,00	0,00	193 418,63	193 418,63	0,00
2027	49 908 480,20	49 893 625,00	26 303 824,00	0,00	0,00	348 000,00	0,00	56 654,00	0,00	14 855,20	14 855,20	0,00
2028	51 172 136,00	51 117 131,00	26 994 299,00	0,00	0,00	299 986,00	0,00	56 654,00	0,00	55 005,00	55 005,00	0,00
2029	52 537 191,00	52 363 005,00	27 689 402,00	0,00	0,00	255 186,00	0,00	53 065,00	0,00	174 186,00	174 186,00	0,00
2030	53 833 870,00	53 633 870,00	28 395 482,00	0,00	0,00	209 511,00	0,00	42 565,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	55 159 004,00	54 915 830,00	29 098 270,00	0,00	0,00	162 961,00	0,00	32 065,00	0,00	243 174,00	243 174,00	0,00
2032	56 509 401,00	56 224 428,00	29 811 178,00	0,00	0,00	117 286,00	0,00	21 565,00	0,00	284 973,00	284 973,00	0,00
2033	57 839 708,00	57 567 401,00	30 541 552,00	0,00	0,00	72 486,00	0,00	11 065,00	0,00	272 307,00	272 307,00	0,00
2034	59 099 580,33	58 942 061,00	31 289 820,00	0,00	0,00	25 044,00	0,00	2 908,00	0,00	157 519,33	157 519,33	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 441 676,00	0,00	10 669 344,30	9 993 317,27	5 765 648,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	945 704,00	945 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	898 324,37	898 324,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 163 637,80	1 163 637,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 431 029,67	1 431 029,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	676 027,03	676 027,03	0,00	0,00	4 227 668,30	4 227 668,30	2 658 857,00	2 658 857,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	945 704,00	945 704,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	898 324,37	898 324,37	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 637,80	1 163 637,80	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 431 029,67	1 431 029,67	166 143,00	0,00	166 143,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 518 695,84	0,00	457 516,22	1 133 543,25	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 572 991,84	0,00	813 573,00	813 573,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 674 667,47	0,00	1 091 743,00	1 091 743,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 511 029,67	0,00	1 178 493,00	1 178 493,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 181 029,67	0,00	1 385 005,00	1 385 005,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 851 029,67	0,00	1 504 186,00	1 504 186,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 471 029,67	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 091 029,67	0,00	1 623 174,00	1 623 174,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 761 029,67	0,00	1 614 973,00	1 614 973,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 431 029,67	0,00	1 602 307,00	1 602 307,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 549,00	1 588 549,00	

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



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,58%	2,43%	2,92%	13,34%	13,53%	TAK	TAK
2025	3,23%	3,11%	x	11,76%	11,95%	TAK	TAK
2026	2,73%	3,29%	x	9,47%	9,65%	TAK	TAK
2027	3,14%	3,30%	x	8,47%	8,65%	TAK	TAK
2028	2,57%	3,54%	x	7,22%	7,40%	TAK	TAK
2029	2,42%	3,60%	x	5,08%	5,25%	TAK	TAK
2030	2,39%	3,58%	x	3,00%	3,18%	TAK	TAK
2031	2,27%	3,49%	x	3,26%	3,26%	TAK	TAK
2032	2,05%	3,30%	x	3,42%	3,42%	TAK	TAK
2033	1,94%	3,12%	x	3,44%	3,44%	TAK	TAK
2034	2,35%	2,94%	x	3,42%	3,42%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	2 658 857,00	2 658 857,00	2 658 857,00	90 000,00	90 000,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 463,60	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 627,80	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	5 088 118,02	5 088 118,02	2 708 572,39	22 503 782,01	4 866 448,33	17 637 333,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	725 000,00	0,00	0,00	868 511,60	143 511,60	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	142 675,80	142 675,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	32 032,00	32 032,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 568 811,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	945 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	898 324,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	663 637,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	396 569,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

do Uchwały Rady Miejskiej Nr LXIV/554/23 w Miłosławiu z dnia 20 grudnia 2023r.  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2024 -2034

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 615 564,08	22 503 782,01	868 511,60	142 675,80	32 032,00	17 792 927,19
1.a	- wydatki bieżące				8 827 230,40	4 866 448,33	143 511,60	142 675,80	32 032,00	4 395 563,51
1.b	- wydatki majątkowe				24 788 333,68	17 637 333,68	725 000,00	0,00	0,00	13 397 363,68
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:				6 000 091,40	5 015 000,00	820 463,60	94 627,80	0,00	5 930 091,40
1.1.1	- wydatki bieżące				280 091,40	90 000,00	95 463,60	94 627,80	0,00	280 091,40
1.1.1.1	Poprawa jakości edukacji przedszkolnej na terenie gminy Miłosław	PRZEDSZKOLE BAJKOWY ŚWIAT W ORZECZOWIE	2024	2026	133 099,92	42 768,49	45 364,30	44 967,13	0,00	133 099,92
1.1.1.2	Poprawa jakości edukacji przedszkolnej na terenie gminy Miłosław	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIŁOSŁAWIU	2024	2026	146 991,48	47 231,51	50 099,30	49 660,67	0,00	146 991,48
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 720 000,00	4 925 000,00	725 000,00	0,00	0,00	5 650 000,00
1.1.2.1	Budowa drogi na odcinku Skotniki-Biechówko	URZĄD GMINY	2022	2024	4 220 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00
1.1.2.2	Zwiększenie dostępności edukacji przedszkolnej w Orzechowie poprzez budowę nowego przedszkola „Bajkowy świat”	URZĄD GMINY	2023	2025	1 500 000,00	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	1 450 000,00
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				27 615 472,68	17 488 782,01	48 048,00	48 048,00	32 032,00	11 862 835,79
1.3.1	- wydatki bieżące				8 547 139,00	4 776 448,33	48 048,00	48 048,00	32 032,00	4 115 472,11
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół i przedszkoli na terenie gminy Miłosław wraz ze zorganizowaniem opieki nad uczniami w autobusach w roku szkolnym 2023/2024	URZĄD GMINY	2023	2024	834 720,00	473 760,00	0,00	0,00	0,00	80 488,80
1.3.1.2	Konserwacja oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Miłosław - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2022	2024	262 000,00	21 833,33	0,00	0,00	0,00	5,09
1.3.1.3	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Miłosław - Prawidłowa gospodarka odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Gminy Miłosław	2022	2024	586 000,00	91 050,00	0,00	0,00	0,00	495,22
1.3.1.4	Program "Czyste powietrze" realizacja na podstawie porozumienia z WFOŚiGW - Ochrona klimatu	URZĄD GMINY	2021	2024	95 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.5	Ubezpieczenie mienia gminy, OC, ubezpieczenie strażaków i komunikacyjne	URZĄD GMINY	2021	2024	273 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Wynajem budynku w celu działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Czeszewie - wynajem budynku	WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ W CZESZEWIE	2018	2027	432 712,00	48 048,00	48 048,00	48 048,00	32 032,00	176 176,00
1.3.1.7	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Miłosław - Prawidłowa gospodarka odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	URZĄD GMINY	2022	2024	2 245 000,00	266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Remont drogi gminnej w miejscowości Białe Piątkowo	URZĄD GMINY	2023	2024	273 500,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.9	Zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Miłosław - Prawidłowa gospodarka odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	URZĄD GMINY	2023	2024	2 068 307,00	2 068 307,00	0,00	0,00	0,00	2 068 307,00
1.3.1.10	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Miłosław - Prawidłowa gospodarka odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	URZĄD GMINY	2023	2024	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00
1.3.1.11	Wykonanie projektów MPZP dla m. Pałczyn oraz m. Czeszewo	URZĄD GMINY	2023	2024	34 900,00	17 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Konserwacja oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Miłosław	URZĄD GMINY	2023	2024	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	262 000,00
1.3.1.13	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Miłosław - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Miłosław	2023	2024	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 068 333,68	12 712 333,68	0,00	0,00	0,00	7 747 363,68
1.3.2.1	Dotacja na zadanie: Modernizacja instalacji elektrycznej i telekomunikacyjnej w Kościele klasztornym w Biechowie (Kościół Parafialny pw. Narodzenia NMP) - z programu POLSKI ŁAD	URZĄD GMINY	2023	2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku szkoły przy ul. Zamkowej w Miłosławiu	URZĄD GMINY	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury sportowej na stadionie miejskim w Bugaju	URZĄD GMINY	2023	2024	1 353 333,33	1 333 333,33	0,00	0,00	0,00	1 333 333,33
1.3.2.4	Zakup wyposażenia dla szkoły podstawowej w Miłosławiu- w ramach programu: Inwestycje w oświacie-wsparcie trwających inwestycji realizowanych przez JST prowadzące jednostki systemu oświaty 2023 (pierwsze wyposażenie dla nowo rozbudowanego budynku szkoły)	URZĄD GMINY	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Dotacja na zadanie: Prace modernizacyjne i konserwatorskie przy zabytkowej dzwonnicy przy Kościele parafialnym pw. Św. Jakuba Ap. w Miłosławiu - z programu POLSKI ŁAD	URZĄD GMINY	2023	2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa budynku szkoły podstawowej w Miłosławiu (- z programu POLSKI ŁAD)	URZĄD GMINY	2023	2024	3 418 000,00	1 137 500,00	0,00	0,00	0,00	17 190,00
1.3.2.7	Termomodernizacja szkół w gminie Miłosław (SP Orzechowo, SP Czeszewo) - z programu POLSKI ŁAD	URZĄD GMINY	2023	2024	6 565 500,00	2 647 000,00	0,00	0,00	0,00	33 040,00
1.3.2.8	Utworzenie boisk sportowych w Lipiu i Pałczynie (dz.iałka 93/31 w Lipiu oraz działka 73/6 w Pałczynie- przejęcie od KOWR)	URZĄD GMINY	2022	2024	50 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Miłosławiu - (z programu POLSKI ŁAD)	URZĄD GMINY	2023	2024	2 550 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ul. Kosynierów w miejscowości Miłosław	URZĄD GMINY	2023	2024	1 239 200,00	1 235 700,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.11	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Miłosław	URZĄD GMINY	2023	2024	2 772 300,35	2 718 800,35	0,00	0,00	0,00	2 718 800,35



## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2024-2034**

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miłosław za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miłosław na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. 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 2024-2034.

### **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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2034 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	105,00%
	2026-2027	0,00%	105,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	105,00%
	2026-2027	0,00%	105,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miłosław, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 702 487,00 zł, co stanowi 106,10% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 208 232,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Orzechowo	545/56	0,0699	208.232,00	208.232,00
Suma				<b>208.232,00</b>

Zródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 984 853,73 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. Budowa drogi na odcinku Skotniki-Biechówko w wys. **2.658.857,00 zł**;
2. Budowa drogi gminnej Pałczyn-Książno w wys. **1.070.896,38 zł**;
3. Modernizacja dróg gminnych w wys. **2.500.000,00 zł**;
4. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Miłosław w wys. **2.611.800,35 zł**;
5. Prace modernizacyjne i konserwatorskie przy zabytkowej dzwonnicy przy kościele parafialnym pw. św. Jakuba Apostoła w Miłosławiu w wys. **490.000,00 zł**;
6. Modernizacja zabytkowych budynków na terenie gminy w wys. **4.500.000,00 zł**;
7. Modernizacja instalacji elektrycznej i telekomunikacyjnej w kościele klasztornym w Biechowie w wys. **490.000,00 zł**;

8. Prace interwencyjne i stabilizacyjne przy zabytkowym ogrodzeniu będącym murem oporowym w zespole kościoła pw. św. Jakuba Większego Apostoła w Miłosławiu- etap II – w wys. **400.800,00** zł;
9. Termomodernizacja szkół w gminie Miłosław w wys. **2.550.000,00** zł;
10. Rozbudowa szkoły w Miłosławiu w wys. **1.062.500,00** zł;
11. Modernizacja infrastruktury sportowej na stadionie miejskim w Bugaju w wys. **1.200.000,00** zł;
12. Modernizacja oczyszczalni ścieków w Miłosławiu w wys. **2.450.000,00** zł;

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 725 000,00 zł. w ramach zadania pn. Zwiększenie dostępności edukacji przedszkolnej w Orzechowie poprzez budowę nowego przedszkola "Bajkowy świat" - w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027.

Natomiast środki ze sprzedaży mienia w 2025r. zaplanowano w wys. 332.000,00zł (działka w m. Orzechowo nr 545/57 o pow. 0,05166 ha).

## 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 realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie

Gminy Miłosław wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 109 476,89 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 007 884,16 zł. W latach 2025-2034 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2024-2034.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 441 676,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 765 648,97 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 676 027,03 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]
2024	68 610 801,21	75 052 477,21	-6 441 676,00
2025	49 329 748,00	48 384 044,00	945 704,00
2026	49 789 240,00	48 890 915,63	898 324,37
2027	51 072 118,00	49 908 480,20	1 163 637,80
2028	52 502 136,00	51 172 136,00	1 330 000,00
2029	53 867 191,00	52 537 191,00	1 330 000,00
2030	55 213 870,00	53 833 870,00	1 380 000,00
2031	56 539 004,00	55 159 004,00	1 380 000,00
2032	57 839 401,00	56 509 401,00	1 330 000,00
2033	59 169 708,00	57 839 708,00	1 330 000,00
2034	60 530 610,00	59 099 580,33	1 431 029,67

Zródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **10 669 344,30 zł**. Przychody Gminy Miłosław w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – **9 993 317,27 zł**;  
(planuje się kredyt na wyprzedzające finansowanie oraz wkład własny zadania pn. Budowa drogi na odcinku Skotniki- Biechówko - w ramach PROW na lata 2014-2020 oraz zadania pn. Zwiększenie dostępności edukacji przedszkolnej w Orzechowie poprzez budowę nowego przedszkola "Bajkowy świat" - w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027" w wys. 4.925.000,00zł.
2. spłaty udzielonych pożyczek – 676 027,03 zł;

W kolumnie "2023 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 402 926,36 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 2 095 333,57 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

#### 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 2024-2034. 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]
2024	1 568 811,30	2 658 857,00	4 227 668,30
2025	945 704,00	0,00	945 704,00
2026	898 324,37	0,00	898 324,37
2027	663 637,80	500 000,00	1 163 637,80
2028	380 000,00	950 000,00	1 330 000,00
2029	380 000,00	950 000,00	1 330 000,00
2030	380 000,00	1 000 000,00	1 380 000,00
2031	380 000,00	1 000 000,00	1 380 000,00
2032	380 000,00	950 000,00	1 330 000,00
2033	380 000,00	950 000,00	1 330 000,00
2034	396 569,40	1 034 460,27	1 431 029,67

Zródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Miłosław planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Miłosław**

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
Kol.1	Kol.2	Kol.3
2024	2 658 857,00	0,00
2025	0,00	0,00
2026	0,00	0,00
2027	0,00	0,00
2028	0,00	350 000,00
2029	0,00	350 000,00
2030	0,00	350 000,00
2031	0,00	350 000,00
2032	0,00	350 000,00
2033	0,00	350 000,00
2034	0,00	166 143,00
<b>Razem</b>	<b>2 658 857,00</b>	<b>2 266 143,00</b>

\*kol.2 - kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków – **wylączenie dotyczy zadania pn.:**

- Budowa drogi na odcinku Skotniki- Biechówko - w ramach PROW na lata 2014-2020 (dofinansowanie 63,63%)

\*\*kol. 3 - kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy – **wylączenie dotyczy zadania pn.:**

- Budowa drogi na odcinku Skotniki- Biechówko - w ramach PROW na lata 2014-2020 (dofinansowanie 63,63%)

- Zwiększenie dostępności edukacji przedszkolnej w Orzechowie poprzez budowę nowego przedszkola "Bajkowy świat" - w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027(dofinansowanie 70%)

Zródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 6 753 046,87 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 518 695,84 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 2024 roku wyniesie 29,23%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	12 518 695,84	42 824 989,30	29,23%
2025	11 572 991,84	44 072 787,00	26,26%

\*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 2024 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 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Miłosław**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	46 415 215,48	45 957 699,26	457 516,22	1 133 543,25
2025	48 247 748,00	47 434 175,00	813 573,00	813 573,00
2026	49 789 240,00	48 697 497,00	1 091 743,00	1 091 743,00
2027	51 072 118,00	49 893 625,00	1 178 493,00	1 178 493,00
2028	52 502 136,00	51 117 131,00	1 385 005,00	1 385 005,00
2029	53 867 191,00	52 363 005,00	1 504 186,00	1 504 186,00
2030	55 213 870,00	53 633 870,00	1 580 000,00	1 580 000,00
2031	56 539 004,00	54 915 830,00	1 623 174,00	1 623 174,00
2032	57 839 401,00	56 224 428,00	1 614 973,00	1 614 973,00
2033	59 169 708,00	57 567 401,00	1 602 307,00	1 602 307,00
2034	60 530 610,00	58 942 061,00	1 588 549,00	1 588 549,00

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 10. 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)
2024	4,58%	13,34%	TAK	13,53%	TAK
2025	3,23%	11,76%	TAK	11,95%	TAK
2026	2,73%	9,47%	TAK	9,65%	TAK
2027	3,14%	8,47%	TAK	8,65%	TAK
2028	2,57%	7,22%	TAK	7,40%	TAK
2029	2,42%	5,08%	TAK	5,25%	TAK
2030	2,39%	3,00%	TAK	3,18%	TAK
2031	2,27%	3,26%	TAK	3,26%	TAK
2032	2,05%	3,42%	TAK	3,42%	TAK
2033	1,94%	3,44%	TAK	3,44%	TAK
2034	2,35%	3,42%	TAK	3,42%	TAK

Zródło: 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

### 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.