

**UCHWAŁA NR XIII/128/2020
RADY GMINY MILEJCZYCE
z dnia 29 grudnia 2020 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Milejczyce na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Milejczyce na lata 2021-2024, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Milejczyce 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 Wójta Gminy Milejczyce 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 Wójta Gminy Milejczyce 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. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Milejczyce.

§ 5. Traci moc Uchwała VIII/79//2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Milejczyce na lata 2020-2028, z późn. zmianami.

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

Przewodniczący

Jerzy Piotr Galimski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/128/2020 Rady Gminy Milejczyce z dnia 29 grudnia 2020 roku.

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
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	7 942 177,01	7 918 192,51	598 647,00	2 122,04	2 563 094,00	3 131 949,68	1 622 379,79	561 384,10	23 984,50	20 284,50	3 700,00
Wykonanie 2019	8 849 388,04	8 117 492,44	820 780,00	2 941,85	2 755 807,00	2 926 074,76	1 611 888,83	518 913,45	731 895,60	0,00	731 895,60
Plan 3 kw. 2020	10 178 387,00	8 672 518,00	863 066,00	2 500,00	2 779 341,00	3 230 421,00	1 797 190,00	545 540,00	1 505 869,00	40 000,00	1 465 869,00
2021	8 984 719,00	7 823 464,00	782 323,00	2 000,00	2 605 504,00	2 554 337,00	1 879 300,00	573 000,00	1 161 255,00	50 000,00	1 111 255,00
2022	8 089 461,00	8 089 461,00	808 922,00	2 068,00	2 694 091,00	2 641 184,00	1 943 196,00	592 482,00	0,00	0,00	0,00
2023	8 332 146,00	8 332 146,00	833 190,00	2 130,00	2 774 914,00	2 720 420,00	2 001 492,00	610 256,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 582 111,00	8 582 111,00	858 186,00	2 194,00	2 858 161,00	2 802 033,00	2 061 537,00	628 564,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 839 575,00	8 839 575,00	883 932,00	2 260,00	2 943 906,00	2 886 094,00	2 123 383,00	647 421,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 113 602,00	9 113 602,00	911 334,00	2 330,00	3 035 167,00	2 975 563,00	2 189 208,00	667 491,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 396 122,00	9 396 122,00	939 585,00	2 402,00	3 129 257,00	3 067 805,00	2 257 073,00	688 183,00	0,00	0,00	0,00
2028	9 678 006,00	9 678 006,00	967 773,00	2 474,00	3 223 135,00	3 159 839,00	2 324 785,00	708 828,00	0,00	0,00	0,00
2029	9 948 990,00	9 948 990,00	994 871,00	2 543,00	3 313 383,00	3 248 314,00	2 389 879,00	728 675,00	0,00	0,00	0,00
2030	10 227 562,00	10 227 562,00	1 022 727,00	2 614,00	3 406 158,00	3 339 267,00	2 456 796,00	749 078,00	0,00	0,00	0,00
2031	10 503 706,00	10 503 706,00	1 050 341,00	2 685,00	3 498 124,00	3 429 427,00	2 523 129,00	769 303,00	0,00	0,00	0,00
2032	10 776 802,00	10 776 802,00	1 077 650,00	2 755,00	3 589 075,00	3 518 592,00	2 588 730,00	789 305,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	7 562 333,15	7 341 969,23	2 964 510,83	0,00	0,00	9 158,43	0,00	0,00	0,00	220 363,92	0,00	0,00
Wykonanie 2019	10 296 873,25	8 021 116,27	3 206 247,36	0,00	0,00	7 718,08	0,00	0,00	0,00	2 275 756,98	2 275 756,98	1 198 001,48
Plan 3 kw. 2020	10 618 572,00	8 260 017,00	3 220 594,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	2 358 555,00	2 358 555,00	0,00
2021	10 233 450,00	7 799 690,00	3 310 745,00	0,00	0,00	47 930,00	0,00	0,00	0,00	2 433 760,00	2 433 760,00	0,00
2022	7 924 461,00	7 919 387,00	3 369 014,00	0,00	0,00	52 315,00	0,00	0,00	0,00	5 074,00	5 074,00	0,00
2023	8 157 146,00	8 085 311,00	3 433 699,00	0,00	0,00	46 807,00	0,00	0,00	0,00	71 835,00	71 835,00	0,00
2024	8 412 111,00	8 240 126,00	3 502 373,00	0,00	0,00	40 852,00	0,00	0,00	0,00	171 985,00	171 985,00	0,00
2025	8 629 575,00	8 398 557,00	3 572 420,00	0,00	0,00	35 298,00	0,00	0,00	0,00	231 018,00	231 018,00	0,00
2026	8 908 602,00	8 559 563,00	3 643 868,00	0,00	0,00	29 039,00	0,00	0,00	0,00	349 039,00	349 039,00	0,00
2027	9 156 122,00	8 723 698,00	3 716 745,00	0,00	0,00	22 564,00	0,00	0,00	0,00	432 424,00	432 424,00	0,00
2028	9 428 006,00	8 890 820,00	3 791 080,00	0,00	0,00	15 663,00	0,00	0,00	0,00	537 186,00	537 186,00	0,00
2029	9 808 990,00	9 061 961,00	3 866 902,00	0,00	0,00	9 300,00	0,00	0,00	0,00	747 029,00	747 029,00	0,00
2030	10 047 562,00	9 240 614,00	3 944 240,00	0,00	0,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	806 948,00	806 948,00	0,00
2031	10 323 706,00	9 422 588,00	4 023 125,00	0,00	0,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	901 118,00	901 118,00	0,00
2032	10 586 802,00	9 608 181,00	4 103 588,00	0,00	0,00	1 425,00	0,00	0,00	0,00	978 621,00	978 621,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	379 843,86	70 000,00	345 310,84	0,00	0,00	35 310,84	0,00	310 000,00	0,00
Wykonanie 2019	-1 447 485,21	0,00	2 015 154,65	1 360 000,00	792 330,56	415 154,65	415 154,65	240 000,00	240 000,00
Plan 3 kw. 2020	-440 185,00	0,00	555 185,00	180 000,00	65 000,00	0,00	0,00	375 185,00	375 185,00
2021	-1 248 731,00	0,00	1 403 731,00	900 000,00	745 000,00	3 731,00	3 731,00	500 000,00	500 000,00
2022	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	240 000,00	0,00	576 223,28	921 534,12
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 475 000,00	0,00	96 376,17	751 530,82
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	412 501,00	787 686,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 000,00	0,00	23 774,00	527 505,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 940 000,00	0,00	170 074,00	170 074,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 765 000,00	0,00	246 835,00	246 835,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 595 000,00	0,00	341 985,00	341 985,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 385 000,00	0,00	441 018,00	441 018,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	554 039,00	554 039,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	940 000,00	0,00	672 424,00	672 424,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	690 000,00	0,00	787 186,00	787 186,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	887 029,00	887 029,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	370 000,00	0,00	986 948,00	986 948,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	190 000,00	0,00	1 081 118,00	1 081 118,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 621,00	1 168 621,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	6,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	6,06%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	4,98%	5,71%	x	x	x	x
2021	3,85%	1,48%	2,43%	6,19%	6,56%	TAK	TAK
2022	3,99%	4,08%	4,08%	4,73%	5,10%	TAK	TAK
2023	3,95%	5,23%	5,23%	4,07%	4,44%	TAK	TAK
2024	3,65%	6,62%	6,62%	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2025	4,12%	8,00%	x	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2026	3,81%	9,50%	x	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2027	4,15%	10,98%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2028	4,08%	12,32%	x	6,56%	6,56%	TAK	TAK
2029	2,23%	13,38%	x	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2030	2,71%	14,43%	x	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2031	2,60%	15,34%	x	10,75%	10,75%	TAK	TAK
2032	2,64%	16,12%	x	11,99%	11,99%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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
Wykonanie 2018	437 805,73	437 805,73	405 201,17	3 700,00	0,00	0,00	157 931,96	157 931,96	155 375,13
Wykonanie 2019	243 588,51	243 588,51	217 947,61	731 895,60	731 895,60	541 609,32	453 969,18	453 969,18	402 701,49
Plan 3 kw. 2020	427 081,00	427 081,00	411 697,00	1 450 870,00	1 450 870,00	1 380 870,00	242 467,00	242 467,00	226 237,00
2021	15 458,00	15 458,00	15 458,00	1 111 255,00	1 111 255,00	1 111 255,00	21 917,00	21 917,00	19 189,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 073 455,50	1 073 455,50	781 076,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 320 556,00	2 320 556,00	1 380 870,00	1 402 343,00	162 467,00	1 239 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 154 444,00	2 154 444,00	872 255,00	2 183 987,00	21 917,00	2 162 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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:		wyплаты 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
Wykonanie 2018	70 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	180 000,00	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
2032	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 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 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.

PRZEWODNICZĄCY

Jerzy Piotr Galimski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/128/2020 Rady Gminy Milejczyce z dnia 29 grudnia 2020 roku.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 196 060,00	2 183 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				33 990,00	21 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 162 070,00	2 162 070,00	0,00	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:				2 188 434,00	2 176 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				33 990,00	21 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	„Rozwój cyfrowych usług województwa podlaskiego” - poprawa jakości świadczonych usług elektronicznych	Urząd Gminy Milejczyce	2020	2021	18 186,00	18 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Budujemy Kapitał społeczny Gminy Milejczyce 2 - podniesienie umiejętności i kompetencji osób bezrobotnych	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2021	15 804,00	3 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 154 444,00	2 154 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa budynku świetlicy środowiskowej w Wałkach - Poprawa dostępu do infrastruktury społecznej mieszkańców Gminy Milejczyce z rodzin zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym	Urząd Gminy Milejczyce	2019	2021	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	„Rozwój cyfrowych usług województwa podlaskiego” - poprawa jakości świadczonych usług elektronicznych	Urząd Gminy Milejczyce	2020	2021	103 322,00	103 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja budynku straży pożarnej w Rogaczach na miejsce aktywności społecznej - Poprawan aktywności społecznej mieszkańców	Urząd Gminy Milejczyce	2020	2021	611 122,00	611 122,00	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				7 626,00	7 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 626,00	7 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rewitalizacja budynku straży pożarnej w Rogaczach na miejsce aktywności społecznej - Poprawan aktywności społecznej mieszkańców	Urząd Gminy Milejczyce	2020	2021	7 626,00	7 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Jerzy Piotr Galimski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Milejczyce na lata 2021-2032.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Milejczyce jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Milejczyce za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Milejczyce na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Milejczyce została przygotowana na lata 2021-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Milejczyce wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Milejczyce, 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032		
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Milejczyce 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;
- 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.

W dochodach bieżących nie uwzględniono niektórych dotacji, które wpływają na plan dochodów w trakcie roku, np. akcyza.

Niższe udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2021 roku przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r.

Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa w planie 2021 roku przyjęto na podstawie

pism; Ministra Finansów Ministra Finansów Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r., Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku Nr FB-11.3 110.20.2020.ML z dnia 22 października 2020 r. i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białymstoku Nr DBŁ 3112-52/37/20 z dnia 21 października 2020 r.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Milejczyce 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Milejczyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 573 000,00 zł.

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 latach 2021-2032 wzięto pod uwagę

założony wskaźnik PKB.

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 2021 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 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.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	80,00%	0,00%	0,00%
inne	80,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Milejczyce na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Milejczyce

	2021	2022	2023	2024
Dochody	8 984 719,00	8 089 461,00	8 332 146,00	8 582 111,00
Wydatki	10 233 450,00	7 924 461,00	8 157 146,00	8 412 111,00
Wynik budżetu	-1 248 731,00	165 000,00	175 000,00	170 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	8 839 575,00	9 113 602,00	9 396 122,00	9 678 006,00
Wydatki	8 629 575,00	8 908 602,00	9 156 122,00	9 428 006,00
Wynik budżetu	210 000,00	205 000,00	240 000,00	250 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	9 948 990,00	10 227 562,00	10 503 706,00	10 776 802,00
Wydatki	9 808 990,00	10 047 562,00	10 323 706,00	10 586 802,00
Wynik budżetu	140 000,00	180 000,00	180 000,00	190 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 z wolnych środków na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W drugim półroczu 2020 roku z wydatków majątkowych na plan 2 858 555 zł został zakupiony wóz specjalistyczny strażacki dla OSP Milejczyce w łącznej kwocie 832 940,50 zł oraz wykonano montaż klimatyzacji w świetlicy w Milejczycach w łącznej 36 900 zł. Pozostałe wydatki majątkowe ujęte w przedsięwzięciach do WPF oraz w załączniku inwestycyjnym na 2020 rok nie zostaną zrealizowane do końca 2020 roku. W związku z powyższym nie będziemy zaciągać planowanego kredytu na pokrycie deficytu w 2020 roku. Poza tym w listopadzie 2020 roku do planu dochodów została przyjęta dotacja z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 500 000 zł oraz w planie wydatków na ww. budowę świetlicy w Wałkach w celu możliwości podpisania umowy z wykonawcą. Ponadto wydatki na budowę świetlicy w Wałkach w całości zostały ujęte w planie na 2021 rok, które planujemy pokryć między innymi przychodami z RFIL.

Zatem w przewidywanym wykonaniu na 2020 r. zostały urealnione dochody i wydatki majątkowe.

Ponadto w 2020 roku otrzymano zaliczkę z dotacji na realizację projektu pn. "Budujemy kapitał społeczny Gminy Milejczyce 2", którego realizacja przypada na 2020-2021 rok. W 2021 roku w planie wydatków jak i w załączniku przedsięwzięcie ujęto kwotę 3 731 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w kwocie 900 000 zł na pokrycie deficytu i spłatę rat wcześniej zaciągniętego kredytu.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 360 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Milejczyce

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	155 000,00	155 000,00	175 000,00	160 000,00
Kredyt planowany	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
Roczna rata kapitałowa	155 000,00	165 000,00	175 000,00	170 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	175 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00
Kredyt planowany	35 000,00	25 000,00	60 000,00	70 000,00

Roczna rata kapitałowa	210 000,00	205 000,00	240 000,00	250 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	140 000,00	180 000,00	180 000,00	190 000,00
Roczna rata kapitałowa	140 000,00	180 000,00	180 000,00	190 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Gmina Milejczyce spłaca sukcesywnie co roku zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych według ustalonego harmonogramu spłat.

PRZEWODNICZĄCY

Jerzy Piotr Galimski