

**UCHWAŁA NR XXVII.168.2021  
RADY GMINY MIŁKI  
z dnia 18 lutego 2021 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłki  
na lata 2021-2031**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.<sup>1</sup>) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miłki na lata 2021-2031 i otrzymuje ona brzmienie określone w załączniku Nr 1.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 2.

**§ 3**

Objaśnienia do WPF Gminy Miłki na lata 2021-2031 stanowi załącznik Nr 3.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.

**§ 5**

Traci moc Uchwała Nr XV.109.2019 Rady Gminy z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2030.

**§ 6**

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu.



Wiceprzewodniczący Rady Gminy

Tomasz Gujda

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 16 22, poz. 1649, Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XXVII.168.2021 Rady Gminy Miłki  
z dnia 18 lutego 2021 roku

Lp	1	z tego:							w tym:	
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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
Dochody ogółem <sup>x</sup>	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>4)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		
2021	23 459 781,78	1 784 158,00	10 295,00	5 546 933,00	6 750 630,21	4 719 910,15	2 160 771,00	4 647 885,42	975 100,00	2 335 140,25
2022	21 549 636,10	1 733 742,00	9 000,00	6 073 193,00	6 713 356,00	4 708 176,70	2 120 760,00	2 312 168,40	1 225 000,00	1 087 168,40
2023	20 754 442,40	1 743 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	4 615 177,00	2 120 760,00	2 100 080,40	815 666,40	1 284 414,00
2024	18 054 362,00	1 643 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	4 115 177,00	1 620 760,00	0,00	0,00	0,00
2025	18 054 362,00	1 643 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	3 979 297,00	1 520 760,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 054 363,00	1 643 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	3 979 298,00	1 520 760,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 054 363,00	1 643 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	3 979 298,00	1 520 760,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 054 363,00	1 643 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	3 979 298,00	1 520 760,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 054 363,00	1 643 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	3 979 298,00	1 520 760,00	0,00	0,00	0,00
2030	18 054 361,40	1 643 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	3 979 298,00	1 520 760,00	0,00	0,00	0,00
2031	17 918 483,40	1 643 636,00	9 000,00	6 073 193,00	6 213 356,00	3 843 420,00	1 520 760,00	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 minimum (tj. dla) okresu 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 nieomniści 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.



Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	4.3	4.3.1
								Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>			
2021		0,00	0,00	989 046,40	0,00	989 046,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		1 109 027,70	1 109 027,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		745 774,00	745 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		245 774,00	245 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		245 772,40	245 772,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		109 894,40	109 894,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:					
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, x 7)						na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1		4.5	4.5.1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	989 046,40	989 046,40	0,00	0,00	337 292,00	337 292,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109 027,70	1 109 027,70	0,00	0,00	170 721,00	170 721,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	170 721,00	170 721,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	170 721,00	170 721,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	170 722,00	170 722,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	170 722,00	170 722,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00	0,00	0,00	170 722,00	170 722,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	745 774,00	745 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	245 774,00	245 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	245 772,40	245 772,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	109 894,40	109 894,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup> bieżącymi <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>		
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			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 085 842,50	0,00	593 865,50	593 865,50		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 976 814,80	0,00	2 909 027,70	2 909 027,70		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 850 894,80	0,00	1 851 840,00	1 851 840,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 724 974,80	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 599 054,80	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 473 134,80	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 347 214,80	0,00	1 125 920,00	1 125 920,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	601 440,80	0,00	745 774,00	745 774,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	355 666,80	0,00	745 774,00	745 774,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	109 894,40	0,00	245 772,40	245 772,40		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	109 894,40	109 894,40		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 plan 3 kwartału 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 wykonanie 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
2021	6,77%	6,56%	15,63%	12,99%	TAK	TAK
2022	9,00%	24,96%	15,90%	13,26%	TAK	TAK
2023	8,92%	16,35%	23,10%	20,46%	TAK	TAK
2024	9,13%	10,80%	24,09%	24,09%	TAK	TAK
2025	8,93%	10,60%	22,81%	22,81%	TAK	TAK
2026	8,85%	10,53%	13,07%	11,91%	TAK	TAK
2027	8,78%	10,44%	12,78%	11,62%	TAK	TAK
2028	6,52%	6,52%	12,89%	12,89%	TAK	TAK
2029	2,18%	6,40%	12,89%	12,89%	TAK	TAK
2030	2,13%	2,13%	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2031	0,95%	0,95%	8,20%	8,20%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	Dochoły 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>	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>	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki 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>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	9.3.1.1
2021	578 182,27	0,00	0,00	1 860 512,53	0,00	0,00	920 869,02	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ulimnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przysługujących 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 przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2				
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	
2021	2 674 609,00	0,00	3 595 478,02	920 869,02	2 674 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 512 188,40	0,00	4 112 188,40	0,00	4 112 188,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 826 000,40	0,00	2 826 000,40	0,00	2 826 000,40	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



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XXVII.166.2021 Rady Gminy Miłki  
z dnia 18 lutego 2021 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)				12 354 895,97	3 595 478,02	4 112 168,40	2 826 000,40	0,00	12 332 895,97
1.a	- wydatki bieżące				2 731 557,17	920 889,02	0,00	0,00	0,00	2 709 557,17
1.b	- wydatki majątkowe				9 623 338,80	2 674 609,00	4 112 168,40	2 826 000,40	0,00	9 623 338,80
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				7 973 619,97	2 075 452,02	2 512 168,40	2 026 000,40	0,00	7 951 619,97
1.1.1	- wydatki bieżące				1 809 057,17	459 619,02	0,00	0,00	0,00	1 787 057,17
1.1.1.1	7 Cudów Mazur- promocja gospodarcza obszaru Wielkich Jezior Mazurskich	Urząd Gminy Miłki	2017	2021	430 986,42	15 463,31	0,00	0,00	0,00	430 986,42
1.1.1.2	Jaś i Ola z Gminą Miłki idą do przedszkola - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Miłki	2019	2021	938 026,94	302 870,71	0,00	0,00	0,00	938 026,94
1.1.1.3	Klub Integracji Społecznej w Miłkach -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkach	2019	2021	418 033,81	130 285,00	0,00	0,00	0,00	418 033,81
1.1.1.4	Rodzinne więzi - Ułatwienie dostępu do usług społecznych, w tym integracja ze środowiskiem lokalnym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkach	2020	2021	22 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 164 562,80	1 615 833,00	2 512 168,40	2 026 000,40	0,00	6 164 562,80
1.1.2.1	Mazurska Pętla Rowerowa	Urząd Gminy Miłki	2017	2023	1 672 984,00	1 115 833,00	521 659,00	35 491,00	0,00	1 672 984,00
1.1.2.2	Rekultywacja jeziora Miłkowskiego -	Urząd Gminy Miłki	2021	2023	1 981 018,80	200 000,00	890 509,40	890 509,40	0,00	1 981 018,80
1.1.2.3	Termomodernizacja Zespołu Placówek Oświatowych w Miłkach -	Urząd Gminy Miłki	2018	2023	2 510 560,00	300 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	2 510 560,00
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				4 381 276,00	1 520 026,00	1 600 000,00	800 000,00	0,00	4 381 276,00
1.3.1	- wydatki bieżące				922 500,00	461 250,00	0,00	0,00	0,00	922 500,00
1.3.1.1	Konserwacji i utrzymania dróg gminnych w latach 2017-2019 -	Urząd Gminy Miłki	2020	2021	922 500,00	461 250,00	0,00	0,00	0,00	922 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 458 776,00	1 058 776,00	1 600 000,00	800 000,00	0,00	3 458 776,00
1.3.2.1	Przebudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Ruda -	Miłki	2021	2022	1 058 776,00	558 776,00	500 000,00	0,00	0,00	1 058 776,00
1.3.2.2	Przebudowa ulic w Rydzewie: Akacja, Leśna, Orzechowa, Galindów	Miłki	2021	2023	1 500 000,00	200 000,00	800 000,00	500 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia -	Urząd Gminy Miłki	2021	2023	900 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	900 000,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłki na lata 2021-2031 rok**

Przy opracowywaniu WPF korzystano z „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” umieszczonych na stronach internetowych Ministerstwa Finansów.

Opracowując WPF oparto się w zakresie zadań inwestycyjnych o zaktualizowanym Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Gminy oraz na realnych możliwościach finansowych, które zmuszają do wdrażania programów oszczędnościowych.

Ustalono następujące zasady w zakresie planowania dochodów:

1. podatek od nieruchomości - przyjęto na 2021 rok na bazie stawek roku 2020, natomiast na lata następne przyjęć wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągłości należności podatkowych oraz planowanych zmian,
2. podatek od środków transportowych - przeanalizowano dane historyczne dotyczące wykonania wynikające ze sprawozdań budżetowych za okres z ostatnich 3 lat uwzględniając, prognozę zmiany w bazie podatkowej,
3. podatek rolny, podatek leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, wpływy od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej, wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty produktowej czy eksploatacyjnej/ - przyjęto poszczególne wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągłości należności podatkowych oraz planowanych zmian,
4. wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości - przyjęto na poszczególne lata roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian,
5. wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach,
6. wpływy z usług - przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian,
7. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
8. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
9. subwencje ogólne z budżetu państwa - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
10. dotacje /z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST, dotacje z funduszy celowych, dotacje z innych źródeł/ - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
11. wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących,
12. dochody majątkowe:

- 1) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach,
- 2) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - planuje się na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat,
- 4) dochody ze zbycia praw majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu zbycia praw majątkowych w poszczególnych latach,
- 5) dotacje na zadania inwestycyjne - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

Ustalono następujące zasady w zakresie planowania wydatków:

1. Planując wydatki bieżące i majątkowe przeanalizowano oszczędności, które mogą pojawić się po pewnym czasie od dokonania wydatków lub też koszty generujące w latach przyszłych określone działania.
2. Uwzględniono umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy np. kończące się i zawierane umowy dotyczące ubezpieczenia majątku czy obsługi bankowej.
3. Planując wydatki bieżące dokonano ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania zasady zrównoważonego budżetu.
4. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy zmian form organizacyjnych jednostek budżetowych – oświata - oraz analizy dostosowania sieci placówek oświatowych do zmian demograficznych.

5. Szczegółowe zasady planowania wydatków:

- 1) Wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na:
  - a) wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane – przyjęto na 2020 rok ze wzrostem o 2,5%
  - b) wydatki na obsługę długu - planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych,
  - c) dotacje udzielane z budżetu gminy - planuje się na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji w ostatnich 3 latach,
  - d) pozostałe wydatki bieżące - planuje się wzrost pozostałych wydatków o prognozowany wskaźnik inflacji tj. o 1,8% do przewidywanego wykonania roku 2020 natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat.
  - e) wydatki na energię w roku 2021 i latach następnych planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat .
- 2) Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących.
- 3) Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

W roku 2031 Gmina spłaci ostatnie raty kredytu, zaś w 2028 wykupi papiery wartościowe. W latach 2022 - 2031 nie planuje się zaciągania kredytów długoterminowych.

Realizacja zamierzeń wymaga racjonalnego i oszczędnego gospodarowania środkami budżetowymi.

Wiceprzewodniczący Rady Gminy

Tomasz Gujda

