

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Milicz na lata 2026-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Milicz 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 Milicz jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Milicz za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2025 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 ze 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Milicz została przygotowana na lata 2026-2038.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Milicz 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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Milicz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Milicz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 22 792 000,00 zł, co stanowi 101,52% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2025 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.

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 2026 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.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 433 800,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Bartniki 100/6 i 100/8	170 tys. zł
Godnowa 92/10	94,7 tys. zł
Latkowa 113/10	68,9 tys. zł
Olsza 78/5	71,3 tys. zł
Olsza 78/6	73,8 tys. zł
Olsza 78/7	78,7 tys. zł

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Tworzymirki 25	36,9 tys. zł
Młodzianów 74	70 tys. zł
Młodzianów 83/1	73,8 tys. zł
Duchowo 127/19	22,4 tys. zł
Kaszowo 177/7	164,8 tys. zł
Kaszowo 177/8	152,5 tys. zł
Kaszowo 177/9	163,6 tys. zł
Kaszowo 177/10	172,2 tys. zł
Kaszowo 177/11	178,4 tys. zł
Wielgie Milickie Górka 175/2	170 tys. zł
Sułów 27/8	493,2 tys. zł
Milicz 35/140	73,8 tys. zł
Ogółem	2 329 tys. zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32 251 818,11 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 m.in. niżej wymienionych zadań:

1. kompleksowa przebudowa i rozbudowa Świetlicy Środowiskowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Miliczu Chatka Puchatka wraz z zagospodarowaniem terenów zielonych IIT
2. przebudowa drogi do Węgrzynowa;
3. dotacja na opracowanie dokumentacji projektowej sieci trasy rowerowej w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady";
4. budowa szlaku rowerowego Trasa Złota;
5. poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Gminie Milicz-budynki przy ul. Wojska Polskiego nr 8 w Miliczu;
6. poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miejskiego w Miliczu;
7. efektywność energetyczna obiektów użyteczności publicznej w Gminie Milicz: szkoły podstawowe w miejscowości Dunkowa oraz Wziąchowo Wielkie;
8. wsparcie usług społecznych i zdrowotnych w Gminie Milicz projekt OPS;
9. udostępnienie i rewitalizacja terenów zielonych w Miliczu IIT

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 6 200 146,01 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Milicz 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Milicz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 64 901 410,85 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 159 814,62 zł.

W latach 2027-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w zakładając, w całym okresie prognozy, stały 3% poziom wzrostu wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Milicz planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 przyjętą projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Kalkulację kosztów obsługi dotychczas zaciągniętych zobowiązań - dla roku 2026, w tym wyłączeń ustawowych zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, przedstawiono w poniższej tabeli:

	PKO - emisja	marża	odsetki	termin wykupu	wylączenia - wartość emisji	wylączenia - wartość odsetek	cel
D12	400 000,00	1,70	23 240,00	21.06.2026	-	-	
C12	400 000,00	1,70	23 240,00	21.12.2026	-	-	
E12	400 000,00	1,70	23 240,00	21.12.2026	-	-	
N12	600 000,00	1,70	34 860,00	21.06.2027	591 000,00	34 337,10	inwestycje
O12	600 000,00	1,70	34 860,00	21.12.2027	-	-	
F13	1 617 000,00	1,50	90 713,70	25.11.2028	1 039 000,00	58 287,90	inwestycje
A17	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2029	-	-	
B17	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2029	-	-	
C17	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2029	-	-	
D17	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2030	949 000,00	60 356,40	inwestycje z 2017 r.
E17	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2030	-	-	

F17	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2030	1 000 000,00	63 600,00	inwestycje z 2017 r.
G17	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2031	1 000 000,00	63 600,00	inwestycje z 2017 r.
A18	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2031	1 000 000,00	63 600,00	inwestycje z 2018 r.
B18	1 000 000,00	2,25	63 600,00	25.11.2031	1 000 000,00	63 600,00	inwestycje z 2018 r.
A23	3 300 000,00	1,20	175 230,00	25.11.2033	-	-	
B23	3 300 000,00	1,20	175 230,00	25.11.2034	-	-	
C23	3 400 000,00	1,20	180 540,00	26.11.2035	-	-	
ogółem	23 017 000,00		1 333 553,70		6 579 000,00	407 381,40	
	NWAI - emisja	marża	odsetki	termin wykupu	wyłączenia - wartość emisji	wyłączenia - wartość odsetek	cel
G19	2 500 000,00	1,80	147 750,00	20.11.2026	-	-	
H19	500 000,00	1,80	29 550,00	20.11.2026	-	-	
I19	1 790 000,00	1,80	105 789,00	20.11.2027	-	-	
J19	1 038 000,00	1,80	61 345,80	20.11.2028	-	-	
K19	500 000,00	1,80	29 550,00	20.11.2028	-	-	
L19	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2027	-	-	
M19	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2028	-	-	
N19	1 500 000,00	1,95	90 900,00	20.11.2029	-	-	
A18	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2030	-	-	
B18	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2030	-	-	
C18	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2030	-	-	
D18	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2031	815 000,00	49 389,00	inwestycje z 2018 r.
E18	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2031	1 000 000,00	60 600,00	inwestycje z 2018 r.
F18	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2031	1 000 000,00	60 600,00	inwestycje z 2018 r.
G18	1 000 000,00	1,95	60 600,00	20.11.2032	1 000 000,00	60 600,00	inwestycje z 2018 r.
ogółem	16 828 000,00		1 010 284,80		3 815 000,00	231 189,00	

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 wskaźnik inflacji.

W 2027 r. planuje się istotne obniżenie poziomu wydatków bieżących w stosunku do roku poprzedniego. Redukcja ta wynika z konieczności dostosowania struktury budżetu do zwiększonych potrzeb inwestycyjnych. Jednocześnie należy podkreślić, że obniżenie wydatków bieżących w 2027 r. ma charakter przejściowy. W 2028 r. przewiduje się ponowny ich wzrost, co związane jest z przywróceniem standardowego poziomu finansowania zadań bieżących, a także z uwzględnieniem

skutków finansowych wynikających z realizowanych inwestycji, w tym m.in. kosztów eksploatacyjnych nowej infrastruktury

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Milicz na lata 2026-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu (deficyt) planuje się na poziomie -8 536 409,41 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 386 198,38 zł;
3. wolnych środków – 4 150 211,03 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.

Wynik budżetu Gminy Milicz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	210 262 100,80	218 798 510,27	-8 536 409,41
2027	181 120 148,01	177 130 148,01	3 990 000,00
2028	179 434 681,00	175 279 681,00	4 155 000,00
2029	182 916 852,00	178 416 852,00	4 500 000,00
2030	187 855 607,00	181 855 607,00	6 000 000,00
2031	192 551 998,00	186 551 998,00	6 000 000,00
2032	197 365 797,00	193 365 797,00	4 000 000,00
2033	202 299 942,00	198 299 942,00	4 000 000,00
2034	207 357 440,00	203 357 440,00	4 000 000,00
2035	212 541 375,00	208 541 375,00	4 000 000,00
2036	217 854 909,00	216 854 909,00	1 000 000,00
2037	223 301 281,00	222 301 281,00	1 000 000,00
2038	228 881 580,00	227 681 580,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 736 409,41 zł. Przychody Gminy Milicz w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 200 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 386 198,38 zł;
3. wolne środki – 4 150 211,03 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Milicz obejmują wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”. Pozycja ta obejmuje zarówno planowane przychody z roku 2025 jak i 2026.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Milicz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
2027	3 990 000,00	0,00	3 990 000,00
2028	4 155 000,00	0,00	4 155 000,00
2029	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00
2030	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2031	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2032	1 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00
2033	3 300 000,00	700 000,00	4 000 000,00
2034	3 300 000,00	700 000,00	4 000 000,00
2035	3 400 000,00	600 000,00	4 000 000,00
2036	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2037	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2038	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Milicz na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 39 845 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 43 845 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 28,05%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	43 845 000,00	156 313 025,19	28,05%
2027	39 855 000,00	157 322 592,00	25,33%
2028	35 700 000,00	161 326 946,00	22,13%
2029	31 200 000,00	164 302 100,00	18,99%

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Milicz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Milicz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	175 276 482,75	167 694 673,15	7 581 809,60	12 118 219,01
2027	172 920 002,00	155 097 089,00	17 822 913,00	17 822 913,00
2028	177 934 681,00	169 716 086,00	8 218 595,00	8 218 595,00
2029	182 916 852,00	172 545 078,00	10 371 774,00	10 371 774,00
2030	187 855 607,00	177 974 269,00	9 881 338,00	9 881 338,00
2031	192 551 998,00	183 839 118,00	8 712 880,00	8 712 880,00
2032	197 365 797,00	188 277 227,00	9 088 570,00	9 088 570,00
2033	202 299 942,00	192 940 170,00	9 359 772,00	9 359 772,00
2034	207 357 440,00	197 639 681,00	9 717 759,00	9 717 759,00
2035	212 541 375,00	202 425 829,00	10 115 546,00	10 115 546,00
2036	217 854 909,00	207 132 532,00	10 722 377,00	10 722 377,00
2037	223 301 281,00	211 948 673,00	11 352 608,00	11 352 608,00
2038	228 881 580,00	216 876 691,00	12 004 889,00	12 004 889,00

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 Milicz przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

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

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,30%	13,85%	TAK	14,63%	TAK
2027	4,09%	13,68%	TAK	14,46%	TAK
2028	4,00%	12,24%	TAK	13,02%	TAK
2029	3,95%	10,13%	TAK	10,91%	TAK
2030	4,77%	9,28%	TAK	10,06%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	4,46%	9,03%	TAK	9,81%	TAK
2032	3,17%	7,85%	TAK	8,63%	TAK
2033	2,96%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2034	2,81%	7,66%	TAK	7,66%	TAK
2035	2,61%	6,58%	TAK	6,58%	TAK
2036	0,84%	6,42%	TAK	6,42%	TAK
2037	0,70%	6,13%	TAK	6,13%	TAK
2038	0,66%	5,93%	TAK	5,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Milicz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Milicz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.