

**UCHWAŁA NR XLIII/ /2021  
RADY GMINY MICHAŁOWICE  
z dnia 30 grudnia 2021**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2022-2032.**

Na podstawie art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowice na lata 2022-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały;
- 2) wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Michałowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały;
- 3) objaśnienia, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 2.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Michałowice 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 do kwoty 4.500.000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Michałowice 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 Michałowice 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.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Michałowice.

**§ 4.** Traci moc Uchwała XXX/235/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2021-2029 z późn. zmianami.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <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 nr XLIII//2021  
z dnia 2021-12-30

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>	w tym:	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	
2022	60 886 740,45	56 050 084,94	20 219 293,00	89 787,00	11 130 196,00	10 191 454,61	14 419 354,33	4 700 000,00	4 836 655,51	0,00	4 826 455,51	
2023	59 243 544,00	58 093 544,00	20 967 407,00	93 109,00	11 542 013,00	10 301 370,00	15 189 645,00	5 070 930,00	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	
2024	60 126 818,00	60 126 818,00	21 701 266,00	96 368,00	11 945 983,00	10 661 918,00	15 721 283,00	5 248 413,00	0,00	0,00	0,00	
2025	62 231 256,00	62 231 256,00	22 460 810,00	99 741,00	12 364 092,00	11 035 085,00	16 271 528,00	5 432 107,00	0,00	0,00	0,00	
2026	64 409 349,00	64 409 349,00	23 246 938,00	103 232,00	12 796 835,00	11 421 313,00	16 841 031,00	5 622 231,00	0,00	0,00	0,00	
2027	66 599 267,00	66 599 267,00	24 037 334,00	106 742,00	13 231 927,00	11 809 638,00	17 413 626,00	5 813 387,00	0,00	0,00	0,00	
2028	68 797 043,00	68 797 043,00	24 830 566,00	110 264,00	13 668 581,00	12 199 356,00	17 988 276,00	6 005 229,00	0,00	0,00	0,00	
2029	70 929 752,00	70 929 752,00	25 600 314,00	113 682,00	14 092 307,00	12 577 536,00	18 545 913,00	6 191 391,00	0,00	0,00	0,00	
2030	72 986 715,00	72 986 715,00	26 342 723,00	116 979,00	14 500 984,00	12 942 285,00	19 083 744,00	6 370 941,00	0,00	0,00	0,00	
2031	75 030 343,00	75 030 343,00	27 080 319,00	120 254,00	14 907 012,00	13 304 669,00	19 618 089,00	6 549 327,00	0,00	0,00	0,00	
2032	77 056 162,00	77 056 162,00	27 811 488,00	123 501,00	15 309 501,00	13 663 895,00	20 147 777,00	6 726 159,00	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
2022	75 572 919,55	54 518 119,36	19 983 995,86	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	21 054 800,19	21 054 800,19	2 040 557,58
2023	56 743 548,80	55 296 644,00	20 174 606,00	0,00	0,00	592 558,00	0,00	0,00	0,00	1 446 904,80	1 446 904,80	0,00
2024	56 893 490,00	56 677 047,00	20 719 320,00	0,00	0,00	495 951,00	0,00	0,00	0,00	216 443,00	216 443,00	0,00
2025	59 931 256,00	57 988 339,00	21 237 303,00	0,00	0,00	402 716,00	0,00	0,00	0,00	1 942 917,00	1 942 917,00	0,00
2026	62 009 349,00	59 348 783,00	21 768 236,00	0,00	0,00	323 519,00	0,00	0,00	0,00	2 660 566,00	2 660 566,00	0,00
2027	64 799 267,00	60 753 647,00	22 312 442,00	0,00	0,00	252 751,00	0,00	0,00	0,00	4 045 620,00	4 045 620,00	0,00
2028	66 897 043,00	62 105 507,00	22 870 253,00	0,00	0,00	192 089,00	0,00	0,00	0,00	4 791 536,00	4 791 536,00	0,00
2029	69 029 752,00	63 595 184,00	23 442 009,00	0,00	0,00	131 431,00	0,00	0,00	0,00	5 434 568,00	5 434 568,00	0,00
2030	71 386 715,00	65 305 647,00	24 028 059,00	0,00	0,00	152 800,00	0,00	0,00	0,00	6 081 068,00	6 081 068,00	0,00
2031	73 430 343,00	66 873 348,00	24 628 760,00	0,00	0,00	91 680,00	0,00	0,00	0,00	6 556 995,00	6 556 995,00	0,00
2032	75 456 162,00	68 381 770,00	25 244 479,00	0,00	0,00	30 560,00	0,00	0,00	0,00	7 074 392,00	7 074 392,00	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
2022	-14 686 179,10	0,00	16 786 173,66	9 500 000,00	7 400 005,44	1 541 670,66	1 541 670,66	2 941 693,00	2 941 693,00
2023	2 499 995,20	2 499 995,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 233 328,00	3 233 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	1 600 000,00	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>	z tego:		
		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>	w tym:	
								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
2022	0,00	0,00	2 802 810,00	2 802 810,00	2 099 994,56	2 099 994,56	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 499 995,20	2 499 995,20	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 233 328,00	3 233 328,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00

<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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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>			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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 833 323,20	0,00	1 531 965,58	6 015 329,24
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 333 328,00	0,00	2 796 900,00	2 796 900,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 100 000,00	0,00	3 449 771,00	3 449 771,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 800 000,00	0,00	4 242 917,00	4 242 917,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 400 000,00	0,00	5 060 566,00	5 060 566,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	5 845 620,00	5 845 620,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	6 691 536,00	6 691 536,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	7 334 568,00	7 334 568,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	7 681 068,00	7 681 068,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	8 156 995,00	8 156 995,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 674 392,00	8 674 392,00

<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
2022	5,50%	4,44%	4,44%	17,21%	17,10%	TAK	TAK
2023	6,47%	7,10%	7,10%	14,69%	14,58%	TAK	TAK
2024	7,54%	7,98%	7,98%	12,93%	12,82%	TAK	TAK
2025	5,28%	9,07%	x	11,33%	11,22%	TAK	TAK
2026	5,14%	10,16%	x	10,20%	10,09%	TAK	TAK
2027	3,75%	11,13%	x	9,50%	9,39%	TAK	TAK
2028	3,70%	12,16%	x	8,62%	8,52%	TAK	TAK
2029	3,48%	12,79%	x	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2030	2,92%	13,05%	x	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2031	2,74%	13,36%	x	10,91%	10,91%	TAK	TAK
2032	2,57%	13,73%	x	11,67%	11,67%	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
2022	432 451,61	432 451,61	432 451,61	1 452 247,94	1 452 247,94	1 452 247,94	515 455,84	515 455,84	488 541,39
2023	39 332,70	39 332,70	39 332,70	0,00	0,00	0,00	43 703,00	43 703,00	39 332,70
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 <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
2022	2 529 029,45	2 529 029,45	1 452 247,94	24 374 408,79	8 403 054,65	15 971 354,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	9 029 954,08	7 729 954,08	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 054 666,28	6 054 666,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	511 666,28	511 666,28	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>x</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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2022	2 099 994,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 499 995,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 483 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 050 000,00	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	

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

<sup>\*</sup> 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 wylczenia 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XLIII//2021  
z dnia 2021-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				65 618 034,25	24 374 408,79	9 029 954,08	6 054 666,28	511 666,28	0,00
1.a	- wydatki bieżące				38 826 338,56	8 403 054,65	7 729 954,08	6 054 666,28	511 666,28	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 791 695,69	15 971 354,14	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 758 719,30	3 044 485,29	43 703,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 519 270,28	515 455,84	43 703,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program ERASMUS+ - Wymiana dobrych praktyk	Szkoła Podstawowa w Raciborowicach	2019	2022	123 788,00	56 752,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	EKO TEAM, współfinansowany ze środków instrumentu finansowego ELENA w ramach Programu Horyzont 2020 - Ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Gminy Michałowice	2020	2023	524 447,00	256 735,23	43 703,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Nowe Perspektywy II - Aktywna integracja	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2022	779 230,78	150 068,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Program II likwidacji źródeł niskiej emisji - Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Michałowice II 4.4.1 Obniżenie poziomu niskiej emisji – ZIT RPO WM - poprawa jakości powietrza atmosferycznego w Gminie Michałowice poprzez ograniczenie niskiej emisji na skutek wymiany źródeł ciepła na ekologiczne rozwiązania ciepłne	Urząd Gminy Michałowice	2019	2022	40 304,50	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Cyfrowa Gmina - cyfryzacja Urzędu Gminy i jednostek podległych - Zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	51 500,00	51 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 239 449,02	2 529 029,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice poprzez budowę zbiornika wyrównawczego wody pitnej w Kozierowie wraz z budową sieci wodociągowej w miejscowości Michałowice i Kozierów oraz sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Masłomiąca. - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	3 006 051,02	2 461 283,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Program II likwidacji źródeł niskiej emisji - Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Michałowice II 4.4.1 Obniżenie poziomu niskiej emisji – ZIT RPO WM - poprawa jakości powietrza atmosferycznego w Gminie Michałowice poprzez ograniczenie niskiej emisji na skutek wymiany źródeł ciepła na ekologiczne rozwiązania ciepłne	Urząd Gminy Michałowice	2019	2022	1 184 900,00	19 247,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyfrowa Gmina - cyfryzacja Urzędu Gminy i jednostek podległych - Zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	48 498,00	48 498,00	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				59 859 314,95	21 329 923,50	8 986 251,08	6 054 666,28	511 666,28	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				37 307 068,28	7 887 598,81	7 686 251,08	6 054 666,28	511 666,28	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 844 695,43
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 573 341,29
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 271 354,14
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 088 188,29
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 158,84
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 752,27
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 438,23
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 068,34
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 500,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 529 029,45
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 283,87
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 247,58
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 498,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 756 507,14
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 014 182,45

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.1	Bankowa obsługa budżetu Gminy Michałowi - utrzymanie prawidłowego funkcjonowania obrotu pieniężnego gminy	Urząd Gminy Michałowice	2016	2024	234 000,00	42 000,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opłata śmieciowa-Gospodarka odpadami komunalnymi - zapewnienie czystości i porządku na terenie Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2020	2025	25 358 540,00	4 920 000,00	5 500 000,00	6 000 000,00	500 000,00	0,00
1.3.1.3	Umowa z miastem Kraków na świadczenie usług w zakresie transportu zbiorowego - Zabezpieczenie transportu zbiorowego na terenie Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2011	2023	7 461 100,00	1 650 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowóz dzieci do szkół - Wykonanie obowiązku wynikającego z Ustawy o systemie oświaty- zapewnienie bezpieczeństwa dzieci w drodze do i ze szkoły	Centrum Obsługi Edukacji	2019	2022	1 893 400,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg - Utrzymanie przejezdności dróg w okresie zimowym	Urząd Gminy Michałowice	2020	2022	1 442 080,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Plan zagospodarowania przestrzennego - Plan zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Michałowice	2021	2023	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	OZE 4.1.1 Odnawialne Źródła Energii dla Gmin Województwa Małopolskiego w ramach RPO Województwa Małopolskiego w latach 2014-2020 - Ograniczenie emisji zanieczyszczeń CO2 poprzez racjonalne wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Michałowice	2019	2025	108 130,95	13 666,28	13 666,28	12 666,28	11 666,28	0,00
1.3.1.9	Transport publiczny Gminy Michałowice - Zapewnienie zaspokajania potrzeb przewozowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy Michałowice	2021	2023	546 300,00	307 800,00	23 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Projekt Inicjatywa 600 - środki finansowe dla 14 Gmin w Metropolii Krakowskiej na działania antysmogowe - Zwiększenie świadomości mieszkańców, poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	29 700,00	15 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zaopatrzenie w energię- optymalizacja kosztów energii elektrycznej wraz z wdrożeniem zmian i analizą kosztów po wprowadzeniu zmian - ograniczenia wysokości ponoszonych opłat	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	10 800,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	OZE nadzór inwestorski nad dokumentacją techniczną dot. zakresu Gminy Michałowice - Ograniczenie emisji zanieczyszczeń CO2 poprzez racjonalne wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Michałowice	2019	2022	5 305,33	5 305,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Wykonywanie ekspertyz dotyczących wykrywania nielegalnego spalania i współspalania odpadów w indywidualnych urządzeniach grzewczych - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	Urząd Gminy Michałowice	2021	2023	17 712,00	10 627,20	7 084,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 552 246,67	13 442 324,69	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi - Ochrona zasobów wodnych	Urząd Gminy Michałowice	2019	2023	570 000,00	250 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Przedszkola Publicznego w Michałowicach - Zwiększenie dostępności do placówek wychowania przedszkolnego poprzez budowę nowego integracyjnego przedszkola publicznego	Urząd Gminy Michałowice	2019	2022	9 203 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	„Budowa drogi powiatowej wraz z budową ronda na drodze powiatowej z przebudową przyległego układu drogowego, ronda północnego z przebudową przyległego układu drogowego w m. Batowice i Dziekanowice i dzielnicy Nowa Huta, na terenie Powiatu Krakowskiego i Miasta Kraków” - Poprawa Bezpieczeństwa	Urząd Gminy Michałowice	2019	2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zakupy nieruchomości - Nabywanie nieruchomości na potrzeby Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2020	2022	1 920 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 920 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 665,12
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 300,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 700,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 305,33
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 712,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 742 324,69
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.5	Dokumentacja projektowa: Przebudowa drogi powiatowej nr 2152K ul. Jana Pawła II w miejscowości Michałowice - poprawa bezpieczeństwa, dostosowanie parametrów drogi do wymogów Rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie, zapewnienie możliwości odbioru ścieków z poseji zlokalizowanych wzdłuż przedmiotowej ulicy.	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	229 998,93	183 999,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice poprzez budowę zbiornik w Kozierowie, budowa sieci wodociągowej Michałowice i Kozierów, kanalizacja Masłomiąca - nadzór PROW - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	84 612,84	69 612,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dokumentacja projektowa: Budowa Park&Ride w miejscowości Raciborowice - Poprawa warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa przedszkola publicznego w miejscowości Więclawice Stare - Zwiększenie dostępności do placówek wychowania przedszkolnego poprzez budowę nowego integracyjnego przedszkola publicznego	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej Nr 600464K w km 0+004,65-0+800 w miejscowości Michałowice, Powiat Krakowski, Gmina Michałowice - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	2 956 573,00	1 481 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej 600464K - ul. Warszawka w miejscowości Michałowice w km 1+650-2+500 - poprawa bezpieczeństwa, dostosowanie parametrów drogi do wymogów Rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	61 500,00	39 263,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozwój infrastruktury sportowej na terenie Gminy Michałowice w ramach programu Polski Ład - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zwiększenie dostępności infrastruktury sportowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Michałowice	2019	2023	4 767 478,00	3 550 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej Nr 2155K w miejscowości Młodziejowice - Poprawa bezpieczeństwa, dostosowanie parametrów drogi do wymogów Rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie.	Urząd Gminy Michałowice	2020	2022	57 810,00	57 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	"Laboratoria przyszłości" - Rozwój infrastruktury szkolnej.	Szkoła Podstawowa w Michałowicach	2021	2022	152 100,00	152 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	"Laboratoria przyszłości" - Rozwój infrastruktury szkolnej.	Szkoła Podstawowa w Raciborowicach	2021	2022	85 800,00	85 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	"Laboratoria przyszłości" - Rozwój infrastruktury szkolnej.	Szkoła Podstawowa w Więclawicach	2021	2022	86 400,00	80 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Projekt sieci kanalizacji na ul. Ogrodowej, Spokojnej, Miłej, Wiśniowej, Działkowej, Jutrzenki, Brzozowej w miejscowości Michałowice - Rozwój infrastruktury komunalnej Gminy Michałowice ochrona środowiska poprzez likwidację szamb, nielegalnych zrzutów ścieków, poprawa warunków życia mieszkańców,	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	113 473,90	28 007,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi powiatowej 2151K - Michałowice i Górna Wieś - poprawa bezpieczeństwa, dostosowanie parametrów drogi do wymogów Rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać drogi publiczne i ich usytuowanie	Urząd Gminy Michałowice	2021	2022	963 500,00	963 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 999,14
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 612,84
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 396,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 263,61
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 810,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 100,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 800,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 836,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 007,10
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 500,00



## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2022-2032.**

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 Michałowice 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Michałowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Michałowice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 Michałowice została przygotowana na lata 2022-2032.

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 Michałowice 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 Michałowice, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,20%
Inflacja	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2030	2031	2032				
PKB	2,90%	2,80%	2,70%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Michałowice 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;

### 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Michałowice 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2032	0,00%	100,
dochody z udziału w CIT	2023-2032	0,00%	100,
subwencja ogólna	2023-2032	0,00%	100,
dotacje bieżące	2023-2032	0,00%	100,
pozostałe, w tym:	2023-2032	0,00%	100,
z podatku od nieruchomości	2023-2032	0,00%	100,

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Michałowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 4 700 000,00 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 2022-2032 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 2022 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.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Michałowice 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2032 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 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2032	100,00%	0,00%	0,
inne	2023-2032	100,00%	0,00%	0,

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 Michałowice na lata 2022-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

#### 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 5. Wynik budżetu Gminy Michałowice

	2022	2023	2024	2025
Dochody	60 886 740,45	59 243 544,00	60 126 818,00	62 231 25
Wydatki	75 572 919,55	56 743 548,80	56 893 490,00	59 931 25
Wynik budżetu	-14 686 179,10	2 499 995,20	3 233 328,00	2 300 00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	64 409 349,00	66 599 267,00	68 797 043,00	70 929 75
Wydatki	62 009 349,00	64 799 267,00	66 897 043,00	69 029 75
Wynik budżetu	2 400 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00	1 900 00
	2030	2031	2032	
Dochody	72 986 715,00	75 030 343,00	77 056 162,00	
Wydatki	71 386 715,00	73 430 343,00	75 456 162,00	
Wynik budżetu	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

#### 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 13 433 317,76 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Michałowice

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 099 994,56	2 499 995,20	2 483 328,00	1 550 00
Kredyt planowany	0,00	0,00	750 000,00	750 00
Roczna rata kapitałowa	2 099 994,56	2 499 995,20	3 233 328,00	2 300 00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 650 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	1 050 00
Kredyt planowany	750 000,00	750 000,00	850 000,00	850 00
Roczna rata kapitałowa	2 400 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00	1 900 00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	

<b>Roczna rata kapitałowa</b>	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	
-------------------------------	--------------	--------------	--------------	--

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

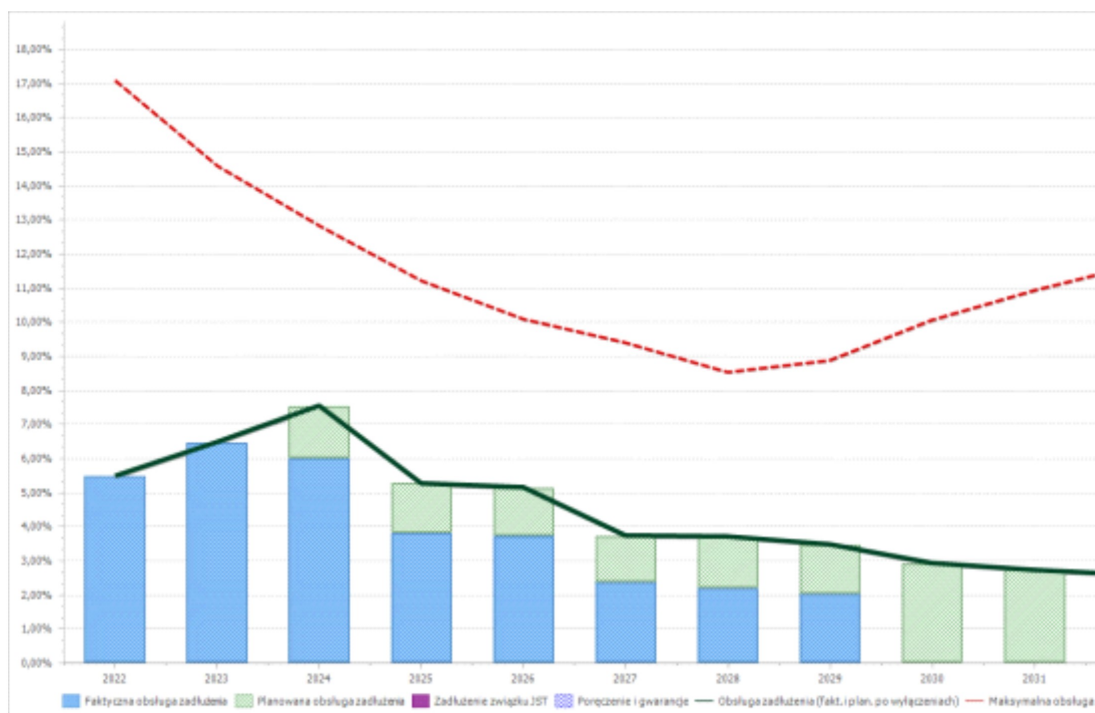
	2022	2023	2024	2025
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	5,50%	6,47%	7,54%	5,28%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	17,21%	14,69%	12,93%	11,33%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	17,10%	14,58%	12,82%	11,22%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,75%	3,70%	3,48%	2,92%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,50%	8,62%	8,86%	10,06%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,39%	8,52%	8,86%	10,06%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2032</b>			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,57%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,67%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,67%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.





Sytuacja Gminy Michałowice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.