

UCHWAŁA NR LVI/..../2022

Rady Gminy Michałowice

z dnia 28 grudnia 2022

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2023-2034.

Na podstawie art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowice na lata 2023-2034, 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 9.500.000,00 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.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Michałowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Michałowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy

Michałowice.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Michałowice do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Michałowice, uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Michałowice.

§ 5. Traci moc Uchwała LVI/.../2022 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2022-2034 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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 LVI//2022
z dnia 2022-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	67 218 038,92	60 336 059,99	19 421 383,00	195 139,00	14 118 390,00	4 866 033,55	21 735 114,44	5 140 000,00	6 881 978,93	0,00	6 871 778,93	
2024	62 693 443,00	62 293 443,00	20 633 277,00	207 316,00	14 999 378,00	5 061 926,00	21 391 546,00	5 460 736,00	400 000,00	0,00	400 000,00	
2025	64 224 541,00	64 224 541,00	21 272 909,00	213 743,00	15 464 359,00	5 218 846,00	22 054 684,00	5 630 019,00	0,00	0,00	0,00	
2026	65 830 155,00	65 830 155,00	21 804 732,00	219 087,00	15 850 968,00	5 349 317,00	22 606 051,00	5 770 769,00	0,00	0,00	0,00	
2027	67 739 229,00	67 739 229,00	22 437 069,00	225 441,00	16 310 646,00	5 504 447,00	23 261 626,00	5 938 121,00	0,00	0,00	0,00	
2028	69 703 667,00	69 703 667,00	23 087 744,00	231 979,00	16 783 655,00	5 664 076,00	23 936 213,00	6 110 327,00	0,00	0,00	0,00	
2029	71 655 369,00	71 655 369,00	23 734 201,00	238 474,00	17 253 597,00	5 822 670,00	24 606 427,00	6 281 416,00	0,00	0,00	0,00	
2030	73 590 064,00	73 590 064,00	24 375 024,00	244 913,00	17 719 444,00	5 979 882,00	25 270 801,00	6 451 014,00	0,00	0,00	0,00	
2031	75 576 997,00	75 576 997,00	25 033 150,00	251 526,00	18 197 869,00	6 141 339,00	25 953 113,00	6 625 191,00	0,00	0,00	0,00	
2032	77 542 000,00	77 542 000,00	25 684 012,00	258 066,00	18 671 014,00	6 301 014,00	26 627 894,00	6 797 446,00	0,00	0,00	0,00	
2033	79 558 091,00	79 558 091,00	26 351 796,00	264 776,00	19 156 460,00	6 464 840,00	27 320 219,00	6 974 180,00	0,00	0,00	0,00	
2034	81 547 043,00	81 547 043,00	27 010 591,00	271 395,00	19 635 372,00	6 626 461,00	28 003 224,00	7 148 534,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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
2023	72 719 301,64	61 188 819,91	24 102 717,74	0,00	0,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	11 530 481,73	11 530 481,73	971 222,25
2024	60 460 115,00	60 024 601,60	24 300 413,00	0,00	0,00	1 066 471,00	0,00	0,00	0,00	435 513,40	85 513,40	0,00
2025	62 524 541,00	61 045 913,00	24 953 671,00	0,00	0,00	897 330,00	0,00	0,00	0,00	1 478 628,00	1 128 628,00	0,00
2026	64 080 155,00	62 012 706,00	25 390 360,00	0,00	0,00	987 498,00	0,00	0,00	0,00	2 067 449,00	2 067 449,00	0,00
2027	66 389 229,00	63 502 296,00	26 113 985,00	0,00	0,00	862 592,00	0,00	0,00	0,00	2 886 933,00	2 886 933,00	0,00
2028	68 303 667,00	65 034 295,00	26 845 177,00	0,00	0,00	750 256,00	0,00	0,00	0,00	3 269 372,00	3 269 372,00	0,00
2029	70 255 369,00	66 600 929,00	27 590 131,00	0,00	0,00	635 964,00	0,00	0,00	0,00	3 654 440,00	3 618 440,00	0,00
2030	72 190 064,00	68 202 541,00	28 348 860,00	0,00	0,00	519 476,00	0,00	0,00	0,00	3 987 523,00	3 987 523,00	0,00
2031	74 176 997,00	69 846 798,00	29 128 454,00	0,00	0,00	400 784,00	0,00	0,00	0,00	4 330 199,00	4 330 199,00	0,00
2032	76 142 000,00	71 529 799,00	29 922 204,00	0,00	0,00	282 096,00	0,00	0,00	0,00	4 612 201,00	4 612 201,00	0,00
2033	78 158 091,00	73 241 639,00	30 722 623,00	0,00	0,00	160 380,00	0,00	0,00	0,00	4 916 452,00	4 916 452,00	0,00
2034	80 447 043,00	75 003 380,00	31 536 773,00	0,00	0,00	49 005,00	0,00	0,00	0,00	5 443 663,00	5 443 663,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 501 262,72	0,00	7 901 257,92	7 000 000,00	4 600 004,80	69 252,92	69 252,92	832 005,00	832 005,00
2024	2 233 328,00	2 233 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 995,20	2 399 995,20	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233 328,00	2 233 328,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 533 328,00	0,00	-852 759,92	48 498,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 300 000,00	0,00	2 268 841,40	2 268 841,40
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 600 000,00	0,00	3 178 628,00	3 178 628,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 850 000,00	0,00	3 817 449,00	3 817 449,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	4 236 933,00	4 236 933,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	4 669 372,00	4 669 372,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	5 054 440,00	5 054 440,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	5 387 523,00	5 387 523,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	5 730 199,00	5 730 199,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	6 012 201,00	6 012 201,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	6 316 452,00	6 316 452,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 543 663,00	6 543 663,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,91%	0,12%	0,12%	16,65%	17,27%	TAK	TAK
2024	5,77%	5,83%	5,83%	13,89%	14,51%	TAK	TAK
2025	4,40%	6,91%	x	11,98%	12,60%	TAK	TAK
2026	4,53%	7,94%	x	10,52%	11,14%	TAK	TAK
2027	3,56%	8,19%	x	9,49%	10,11%	TAK	TAK
2028	3,36%	8,46%	x	8,20%	8,82%	TAK	TAK
2029	3,09%	8,64%	x	5,68%	6,30%	TAK	TAK
2030	2,84%	8,74%	x	6,58%	6,58%	TAK	TAK
2031	2,59%	8,83%	x	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2032	2,36%	8,84%	x	8,24%	8,24%	TAK	TAK
2033	2,13%	8,86%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2034	1,53%	8,80%	x	8,65%	8,65%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2023	298 976,55	298 976,55	273 821,52	689 983,14	689 983,14	689 983,14	339 893,47	339 893,47	294 576,44
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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
2023	1 000 887,49	1 000 887,49	738 481,14	24 468 910,86	14 045 841,11	10 423 069,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 168 166,28	733 666,28	434 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	44 999,58	11 666,28	33 333,30	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	2 399 995,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 133 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LVI//2022
z dnia 2022-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				58 846 261,20	24 468 910,86	1 168 166,28	44 999,58	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				36 865 958,31	14 045 841,11	733 666,28	11 666,28	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 980 302,89	10 423 069,75	434 500,00	33 333,30	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:				6 341 556,53	1 340 780,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				892 937,85	339 893,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	EKO TEAM, współfinansowany ze środków instrumentu finansowego ELENA w ramach Programu Horyzont 2020 - Ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Gminy Michałowice	2020	2023	524 447,00	146 735,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	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	2023	76 415,22	7 099,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - Poprawa efektywności kształcenia	Szkoła Podstawowa w Michałowicach	2022	2023	31 486,50	6 297,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - Poprawa efektywności kształcenia	Szkoła Podstawowa w Więclawicach	2022	2023	63 241,50	25 340,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - Poprawa efektywności kształcenia	Szkoła Podstawowa w Raciborowicach	2022	2023	30 453,40	18 272,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Małopolska Tarcza Antykryzysowa - Pakiet Edukacyjny II - Realizacja wsparcia szkół i placówek oświatowych	Szkoła Podstawowa w Więclawicach	2022	2023	32 164,80	32 164,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Małopolska Tarcza Antykryzysowa - Pakiet Edukacyjny II - Realizacja wsparcia szkół i placówek oświatowych	Szkoła Podstawowa w Raciborowicach	2022	2023	39 491,30	39 491,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Małopolska Tarcza Antykryzysowa - Pakiet Edukacyjny II - Realizacja wsparcia szkół i placówek oświatowych	Szkoła Podstawowa w Michałowicach	2022	2023	43 738,13	43 738,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Cyfrowa Gmina - cyfryzacja Urzędu Gminy i jednostek podległych - Zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Michałowice	2021	2023	51 500,00	20 754,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 448 618,68	1 000 887,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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	2023	2 104 940,00	238 246,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Dostosowanie boiska sportowego w Więclawicach Starych do potrzeb lokalnej społeczności - Zaspokojenie potrzeb lokalnej społeczności	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	213 912,65	213 912,65	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	2023	48 498,00	48 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 448 561,80
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 587 658,75
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 860 903,05
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 772,04
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 884,55
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 735,06
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 099,10
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 297,30
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 340,82
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 272,04
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 155,88
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 491,30
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 738,13
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 754,92
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 887,49
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238 246,68
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 912,65
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 498,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.1.2.4	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	2023	3 081 268,03	500 230,16	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				52 504 704,67	23 128 129,90	1 168 166,28	44 999,58	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 973 020,46	13 705 947,64	733 666,28	11 666,28	0,00	0,00
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	0,00	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	2024	15 735 018,00	5 750 000,00	500 000,00	0,00	0,00	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	7 601 100,00	2 100 000,00	0,00	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	2023	2 668 400,00	480 000,00	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	2023	2 042 080,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Plan zagospodarowania przestrzennego - Plan zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Michałowice	2021	2024	225 000,00	88 000,00	40 000,00	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	12 666,28	11 666,28	0,00	0,00
1.3.1.9	Transport publiczny Gminy Michałowice - Zapewnienie zaspokajania potrzeb przewozowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy Michałowice	2021	2024	1 993 000,00	1 300 000,00	139 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	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	7 084,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Pomoc dla repatrianta zaproszonego przez Gminę Michałowice do osiedlenia się na terenie Gminy Michałowice - zwiększenie świadomości społecznej	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	12 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zapewnienie posiłków dla dzieci - Jednostka ma obowiązek zapewnienia uczniom jednego gorącego posiłku w ciągu dnia i stworzenie im możliwości jego spożycia w czasie pobytu w placówce	Przedszkole Publiczne w Michałowicach	2022	2023	864 396,28	549 316,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Zapewnienie posiłków dla dzieci - Jednostka ma obowiązek zapewnienia uczniom jednego gorącego posiłku w ciągu dnia i stworzenie im możliwości jego spożycia w czasie pobytu w placówce	Szkoła Podstawowa w Raciborowicach	2022	2023	682 831,50	419 979,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Zapewnienie posiłków dla dzieci - Jednostka ma obowiązek zapewnienia uczniom jednego gorącego posiłku w ciągu dnia i stworzenie im możliwości jego spożycia w czasie pobytu w placówce	Szkoła Podstawowa w Węclawicach	2022	2023	727 149,15	447 064,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Zapewnienie posiłków dla dzieci - Jednostka ma obowiązek zapewnienia uczniom jednego gorącego posiłku w ciągu dnia i stworzenie im możliwości jego spożycia w czasie pobytu w placówce	Szkoła Podstawowa w Michałowicach	2022	2023	589 297,25	331 930,89	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 230,16
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 123 789,76
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 263 774,20
1.3.1.1	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	6 250 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 500,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 998,84
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 084,80
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549 316,24
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419 973,30
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447 064,80
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 930,89

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.16	OZE nadzór inwestorski nad dokumentacją techniczną dot. zakresu Gminy Michałowice - Ograniczenie emisji zanieczyszczeń CO2 poprzez racjonalne wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Michałowice	2019	2023	5 305,33	5 305,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Zakup preferencyjny węgla dla gospodarstw domowych - Zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego gospodarstw domowym	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	2 400 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Opinie dotyczące zmianu stanu wody na gruncie - Ocena zmiany stosunków wodnych	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	12 600,00	12 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Michałowice - Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	55 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 531 684,21	9 422 182,26	434 500,00	33 333,30	0,00	0,00
1.3.2.1	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi - Ochrona zasobów wodnych	Urząd Gminy Michałowice	2019	2024	630 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowa: Budowa Park&Ride w miejscowości Raciborowice - Poprawa warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Michałowice	2021	2024	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 600464K w km 0+800-1+650 w miejscowości Michałowice, Gmina Michałowice - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	4 182 379,27	1 886 601,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rekonstrukcja zabytkowego budynku na filię biblioteczną w Raciborowicach - Wzmocnienie roli i potencjału biblioteki poprzez utworzenie nowoczesnego centrum dostępu do wiedzy i kultury, integrujące społeczność lokalną, kultywujące historię regionu i dostępnego dla wszystkich.	Urząd Gminy Michałowice	2023	2024	642 165,00	592 665,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice II - budowa Kanalizacji - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	5 345 050,00	4 113 795,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie terenu zieleni przy placu J.Piłsudskiego - Poszerzenie możliwości rekreacji dla mieszkańców Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	24 354,00	4 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja zasobu SP Michałowice - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zwiększenie dostępności infrastruktury oświetlowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Michałowice	2022	2024	268 450,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa punktów oświetleniowych na terenie Gminy Michałowice - Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	340 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2151K w miejscowościach Owczary, Michałowice, Kozierów i Narama - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Michałowice	2022	2025	66 666,65	13 333,35	20 000,00	33 333,30	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	2023	57 810,00	23 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice poprzez budowę zbiorniką w Kozierowie, budowa sieci wodociągowej Michałowice i Kozierów, kanalizacja Masłomiąca - nadzór PROW - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2021	2023	46 446,29	7 423,24	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 305,33
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 600,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 860 015,56
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 886 601,88
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 165,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 113 795,79
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 354,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 666,65
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 124,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 423,24

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.14	Budowa Kanalizacji na terenie Gminy Michałowice - Rozwój infrastruktury komunalnej Gminy Michałowice ochrona środowiska poprzez likwidacja szamb, nielegalnych zrzutów ścieków, poprawa warunków życia mieszkańców, możliwość w przyszłości rozbudowy sieci kanalizacji o kolejne tereny	Urząd Gminy Michałowice	2022	2023	60 885,00	45 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 885,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LVII/2022
Gminy Michałowice z dnia 28 grudnia 2022r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Michałowice na lata 2023-2034**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Michałowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Michałowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Michałowice została przygotowana na lata 2023-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Michałowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik

dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Michałowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 140 000,00 zł, co stanowi 107,08% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 871 778,93 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 689 983,10 zł;

2. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 6 181 795,79 zł;

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 400 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Michałowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i

wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Michałowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Michałowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 102 717,74 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 296 140,21 zł. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Michałowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023

roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Michałowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2023-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 501 262,72 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 600 004,80 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 69 252,92 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 832 005,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Michałowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	67 218 038,92	72 719 301,64	-5 501 262,72
2024	62 693 443,00	60 460 115,00	2 233 328,00
2025	64 224 541,00	62 524 541,00	1 700 000,00
2026	65 830 155,00	64 080 155,00	1 750 000,00
2027	67 739 229,00	66 389 229,00	1 350 000,00
2028	69 703 667,00	68 303 667,00	1 400 000,00
2029	71 655 369,00	70 255 369,00	1 400 000,00
2030	73 590 064,00	72 190 064,00	1 400 000,00
2031	75 576 997,00	74 176 997,00	1 400 000,00
2032	77 542 000,00	76 142 000,00	1 400 000,00

2023	79 558 091,00	78 158 091,00	1 400 000,00
2024	81 547 043,00	80 447 043,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 901 257,92 zł. Przychody Gminy Michałowice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 69 252,92 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 832 005,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Michałowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Michałowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 399 995,20	0,00	2 399 995,20
2024	2 133 328,00	100 000,00	2 233 328,00
2025	1 450 000,00	250 000,00	1 700 000,00
2026	1 500 000,00	250 000,00	1 750 000,00
2027	900 000,00	450 000,00	1 350 000,00
2028	950 000,00	450 000,00	1 400 000,00
2029	950 000,00	450 000,00	1 400 000,00
2030	550 000,00	850 000,00	1 400 000,00
2031	550 000,00	850 000,00	1 400 000,00
2032	550 000,00	850 000,00	1 400 000,00
2033	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2034	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 11 933 323,20 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 533 328,00 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 2023 roku wyniesie 29,80%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	16 533 328,00	55 480 226,44	29,80%
2024	14 300 000,00	57 231 517,00	24,99%
2025	12 600 000,00	59 005 695,00	21,35%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -852 759,92 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Michałowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Michałowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	60 336 059,99	61 188 819,91	-852 759,92	48 498,00
2024	62 293 443,00	60 024 601,60	2 268 841,40	2 268 841,40
2025	64 224 541,00	61 045 913,00	3 178 628,00	3 178 628,00
2026	65 830 155,00	62 012 706,00	3 817 449,00	3 817 449,00
2027	67 739 229,00	63 502 296,00	4 236 933,00	4 236 933,00
2028	69 703 667,00	65 034 295,00	4 669 372,00	4 669 372,00
2029	71 655 369,00	66 600 929,00	5 054 440,00	5 054 440,00
2030	73 590 064,00	68 202 541,00	5 387 523,00	5 387 523,00
2031	75 576 997,00	69 846 798,00	5 730 199,00	5 730 199,00
2032	77 542 000,00	71 529 799,00	6 012 201,00	6 012 201,00
2033	79 558 091,00	73 241 639,00	6 316 452,00	6 316 452,00
2034	81 547 043,00	75 003 380,00	6 543 663,00	6 543 663,00

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 Michałowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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)
2023	5,91%	16,65%	TAK	17,41%	TAK
2024	5,77%	13,89%	TAK	14,66%	TAK
2025	4,40%	11,98%	TAK	12,75%	TAK
2026	4,53%	10,52%	TAK	11,28%	TAK
2027	3,56%	9,49%	TAK	10,26%	TAK
2028	3,36%	8,20%	TAK	8,97%	TAK
2029	3,09%	5,68%	TAK	6,44%	TAK
2030	2,84%	6,58%	TAK	6,58%	TAK
2031	2,59%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2032	2,36%	8,24%	TAK	8,24%	TAK
2033	2,13%	8,52%	TAK	8,52%	TAK
2034	1,53%	8,65%	TAK	8,65%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Michałowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.