

UCHWAŁA NR LXVII/ /2023
Rady Gminy Michałowice

z dnia 19 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2024-2036.

Na podstawie art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U 2023 poz. 1270 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 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowice na lata 2024-2036, 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 11.500.000,00 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 nr LVI/473/2022 Rady Gminy Michałowice z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2023-2034 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 LXVII/ /2023
z dnia 2023-12-19

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:	z podatku od nieruchomości		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	
2024	77 656 075,10	71 244 237,82	29 136 032,00	264 062,00	17 232 928,00	5 170 674,27	19 440 541,55	5 550 000,00	6 411 837,28	0,00	6 401 637,28	
2025	73 768 794,00	73 768 794,00	30 330 609,00	274 889,00	17 939 478,00	5 521 627,00	19 702 191,00	5 777 550,00	0,00	0,00	0,00	
2026	75 952 527,00	75 952 527,00	31 270 858,00	283 411,00	18 495 602,00	5 692 797,00	20 209 859,00	5 956 654,00	0,00	0,00	0,00	
2027	77 851 339,00	77 851 339,00	32 052 629,00	290 496,00	18 957 992,00	5 835 117,00	20 715 105,00	6 105 570,00	0,00	0,00	0,00	
2028	80 031 177,00	80 031 177,00	32 950 103,00	298 630,00	19 488 816,00	5 998 500,00	21 295 128,00	6 276 526,00	0,00	0,00	0,00	
2029	82 111 987,00	82 111 987,00	33 806 806,00	306 394,00	19 995 525,00	6 154 461,00	21 848 801,00	6 439 716,00	0,00	0,00	0,00	
2030	84 164 787,00	84 164 787,00	34 651 976,00	314 054,00	20 495 413,00	6 308 323,00	22 395 021,00	6 600 709,00	0,00	0,00	0,00	
2031	86 184 742,00	86 184 742,00	35 483 623,00	321 591,00	20 987 303,00	6 459 723,00	22 932 502,00	6 759 126,00	0,00	0,00	0,00	
2032	88 166 992,00	88 166 992,00	36 299 746,00	328 988,00	21 470 011,00	6 608 297,00	23 459 950,00	6 914 586,00	0,00	0,00	0,00	
2033	90 194 833,00	90 194 833,00	37 134 640,00	336 555,00	21 963 821,00	6 760 288,00	23 999 529,00	7 073 621,00	0,00	0,00	0,00	
2034	92 269 315,00	92 269 315,00	37 988 737,00	344 296,00	22 468 989,00	6 915 775,00	24 551 518,00	7 236 314,00	0,00	0,00	0,00	
2035	94 391 510,00	94 391 510,00	38 862 478,00	352 215,00	22 985 776,00	7 074 838,00	25 116 203,00	7 402 749,00	0,00	0,00	0,00	
2036	96 468 123,00	96 468 123,00	39 717 453,00	359 964,00	23 491 463,00	7 230 484,00	25 668 759,00	7 565 609,00	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
2024	82 772 330,12	69 442 352,15	29 141 136,00	0,00	0,00	1 022 411,00	0,00	0,00	0,00	13 329 977,97	13 329 977,97	3 231 873,00
2025	71 852 794,00	71 495 595,00	30 095 508,00	0,00	0,00	1 007 308,00	0,00	0,00	0,00	357 199,00	357 199,00	0,00
2026	73 986 527,00	73 336 345,00	30 983 325,00	0,00	0,00	708 065,00	0,00	0,00	0,00	650 182,00	650 182,00	0,00
2027	76 285 339,00	75 128 191,00	31 796 637,00	0,00	0,00	645 475,00	0,00	0,00	0,00	1 157 148,00	1 157 148,00	0,00
2028	78 179 177,00	76 974 690,00	32 631 299,00	0,00	0,00	590 160,00	0,00	0,00	0,00	1 204 487,00	1 204 487,00	0,00
2029	80 211 987,00	78 847 617,00	33 471 555,00	0,00	0,00	529 000,00	0,00	0,00	0,00	1 364 370,00	1 328 370,00	0,00
2030	82 364 787,00	80 762 569,00	34 325 080,00	0,00	0,00	469 250,00	0,00	0,00	0,00	1 602 218,00	1 602 218,00	0,00
2031	84 384 742,00	82 703 821,00	35 174 626,00	0,00	0,00	411 750,00	0,00	0,00	0,00	1 680 921,00	1 680 921,00	0,00
2032	86 166 992,00	84 683 035,00	36 036 404,00	0,00	0,00	351 250,00	0,00	0,00	0,00	1 483 957,00	1 483 957,00	0,00
2033	88 744 833,00	86 544 437,00	36 919 296,00	0,00	0,00	122 375,00	0,00	0,00	0,00	2 200 396,00	2 200 396,00	0,00
2034	90 819 315,00	88 642 279,00	37 823 819,00	0,00	0,00	78 125,00	0,00	0,00	0,00	2 177 036,00	2 177 036,00	0,00
2035	93 591 510,00	90 782 434,00	38 731 591,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	2 809 076,00	2 809 076,00	0,00
2036	95 668 123,00	92 974 530,00	39 651 466,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	2 693 593,00	2 693 593,00	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
2024	-5 116 255,02	0,00	7 349 583,02	7 000 000,00	4 766 672,00	0,00	0,00	327 583,02	327 583,02
2025	1 916 000,00	1 916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 966 000,00	1 966 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 566 000,00	1 566 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 852 000,00	1 852 000,00	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	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	800 000,00	800 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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
2024	22 000,00	22 000,00	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	1 916 000,00	1 916 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 966 000,00	1 966 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 566 000,00	1 566 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 852 000,00	1 852 000,00	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	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			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					
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 300 000,00	0,00	1 801 885,67	2 151 468,69
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 384 000,00	0,00	2 273 199,00	2 273 199,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 418 000,00	0,00	2 616 182,00	2 616 182,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 852 000,00	0,00	2 723 148,00	2 723 148,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	3 056 487,00	3 056 487,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 100 000,00	0,00	3 264 370,00	3 264 370,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 300 000,00	0,00	3 402 218,00	3 402 218,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	3 480 921,00	3 480 921,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	3 483 957,00	3 483 957,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	3 650 396,00	3 650 396,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	3 627 036,00	3 627 036,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	3 609 076,00	3 609 076,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 493 593,00	3 493 593,00

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
2024	4,93%	4,27%	4,27%	15,61%	15,58%	TAK	TAK
2025	4,28%	4,81%	x	13,48%	13,45%	TAK	TAK
2026	3,81%	4,73%	x	11,71%	11,69%	TAK	TAK
2027	3,07%	4,68%	x	10,23%	10,20%	TAK	TAK
2028	3,30%	4,93%	x	8,43%	8,41%	TAK	TAK
2029	3,20%	4,99%	x	5,40%	5,38%	TAK	TAK
2030	2,91%	4,97%	x	4,06%	4,03%	TAK	TAK
2031	2,77%	4,88%	x	4,77%	4,77%	TAK	TAK
2032	2,88%	4,70%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2033	1,88%	4,52%	x	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2034	1,79%	4,34%	x	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2035	0,96%	4,18%	x	4,76%	4,76%	TAK	TAK
2036	0,91%	3,93%	x	4,65%	4,65%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	27 888,67	27 888,67	27 888,67	2 687 428,00	2 687 428,00	2 687 428,00	27 888,70	27 888,70	25 099,82
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
2024	4 751 996,00	4 751 996,00	2 687 428,00	18 343 865,55	12 977 589,55	5 366 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 954 621,53	6 631 666,28	322 955,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 505 904,00	1 500 000,00	5 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	2 233 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXVII/ /2023
z dnia 2023-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 195 333,59	18 343 865,55	6 954 621,53	1 505 904,00	120 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				44 012 275,55	12 977 589,55	6 631 666,28	1 500 000,00	120 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 183 058,04	5 366 276,00	322 955,25	5 904,00	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:				5 346 312,00	4 779 884,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				594 316,00	27 888,67	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	2024	594 316,00	27 888,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 751 996,00	4 751 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa drogi gminnej nr 600464K w miejscowości Michałowice i Kozierów na odcinku 1+650 - 2+512,58. - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2023	2024	4 751 996,00	4 751 996,00	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				44 849 021,59	13 563 980,88	6 954 621,53	1 505 904,00	120 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				43 417 959,55	12 949 700,88	6 631 666,28	1 500 000,00	120 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	2025	2 408 775,00	998 000,00	600 000,00	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	2024	10 101 100,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Plan zagospodarowania przestrzennego - Plan zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Michałowice	2022	2024	235 000,00	135 000,00	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	2024	2 512 080,00	528 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Transport publiczny Gminy Michałowice - Zapewnienie zaspokajania potrzeb przewozowych społeczności lokalnej	Urząd Gminy Michałowice	2021	2027	7 840 517,60	1 766 517,60	1 400 000,00	1 500 000,00	120 000,00	0,00
1.3.1.7	Oplata śmieciowa-Gospodarka odpadami komunalnymi - zapewnienie czystości i porządku na terenie Gminy Michałowice	Urząd Gminy Michałowice	2023	2025	13 450 000,00	4 500 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	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	2023	2025	2 057 200,00	778 600,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 882 391,08
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 187 255,83
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 695 135,25
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 779 884,67
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 888,67
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 888,67
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 751 996,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 751 996,00
1.2	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	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	0,00	0,00	22 102 506,41
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 159 367,16
1.3.1.1	0,00	0,00	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	0,00	0,00	1 598 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 786 517,60
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 700 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 278 600,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.9	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	2023	2025	1 241 839,00	428 600,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	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	2023	2025	1 680 000,00	660 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	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 Więclawicach	2023	2025	1 549 317,00	600 317,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	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	12 666,28	11 666,28	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 431 062,04	614 280,00	322 955,25	5 904,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi - Ochrona zasobów wodnych	Urząd Gminy Michałowice	2019	2024	650 182,29	200 000,00	0,00	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	2025	110 000,00	40 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja zasobu SP Michałowice - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zwiększenie dostępności infrastruktury oświatowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Michałowice	2022	2026	97 490,00	64 280,00	0,00	5 904,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2151K w miejscowościach Owczary, Michałowice, Kozierów i Narama - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Michałowice	2022	2025	57 389,75	0,00	46 955,25	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej nr 600464K w miejscowościach Michałowice i Kozierów na odcinku 1+650 - 2+512,58. - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2023	2024	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy mostu w Kończycach - dojazd ul. Jana Skrzetuskiego - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2023	2024	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Prace konserwatorskie w zabytkowym kościele Św. Jakuba Apostoła w Więclawicach Starych - Poprawa stanu zabytku	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2023	2025	412 000,00	206 000,00	206 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698 600,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 317,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 332,56
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 139,25
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 184,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 955,25
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 000,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LXVIII /2023
Gminy Michałowice z dnia 19 grudnia 2023 r.**

UZASADNIENIE

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata
2024-2036**

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Michałowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Michałowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczowego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2036. 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 2024-2036.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80
2026	3,10%	3,10%	2,80
2027	3,00%	2,50%	2,50
2028	2,80%	2,50%	2,60
2029	2,60%	2,50%	2,60
2030	2,50%	2,50%	2,60
2031	2,40%	2,50%	2,50
2032	2,30%	2,50%	2,50
2033	2,30%	2,50%	2,50
2034	2,30%	2,50%	2,50
2035	2,30%	2,50%	2,40
2036	2,20%	2,50%	2,40

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2036 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Michałowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 550 000,00 zł, co stanowi 107,98% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 401 637,28 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:

3. Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego 2.687.428,00zł
4. Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - drogi rolnicze 100.000,00 zł
5. Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych 211.192,00 zł
6. Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego 74.960,00 zł
7. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 2.000.000,00 zł
8. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 778.057,28 zł.
9. Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych 550.000,00 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 gospodarstwie narodowym
wynagrodzenia i pochodne	2025-2036	25,00%	25,00%	50,0
inne	2025-2036	0,00%	100,00%	0,0

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Michałowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 141 136,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 263 347,91 zł. W latach 2025-2036 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do

prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 116 255,02 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 766 672,00 zł;
2. wolnych środków – 327 583,02 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 22 000,00 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]
2024	77 656 075,10	82 772 330,12	-5 116 255,02
2025	73 768 794,00	71 852 794,00	1 916 000,00
2026	75 952 527,00	73 986 527,00	1 966 000,00
2027	77 851 339,00	76 285 339,00	1 566 000,00
2028	80 031 177,00	78 179 177,00	1 852 000,00
2029	82 111 987,00	80 211 987,00	1 900 000,00
2030	84 164 787,00	82 364 787,00	1 800 000,00
2031	86 184 742,00	84 384 742,00	1 800 000,00
2032	88 166 992,00	86 166 992,00	2 000 000,00
2033	90 194 833,00	88 744 833,00	1 450 000,00
2034	92 269 315,00	90 819 315,00	1 450 000,00
2035	94 391 510,00	93 591 510,00	800 000,00
2036	96 468 123,00	95 668 123,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 349 583,02 zł. Przychody Gminy Michałowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 327 583,02 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 22 000,00 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 2025-2036. 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
2024	2 233 328,00	0,00	2 233
2025	1 700 000,00	216 000,00	1 916
2026	1 750 000,00	216 000,00	1 966
2027	1 350 000,00	216 000,00	1 566
2028	1 400 000,00	452 000,00	1 852
2029	1 400 000,00	500 000,00	1 900
2030	1 100 000,00	700 000,00	1 800
2031	1 100 000,00	700 000,00	1 800
2032	1 200 000,00	800 000,00	2 000
2033	650 000,00	800 000,00	1 450
2034	650 000,00	800 000,00	1 450
2035	0,00	800 000,00	800
2036	0,00	800 000,00	800

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 14 533 328,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 300 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 29,21%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	19 300 000,00	66 083 763,55	2
2025	17 384 000,00	68 247 167,00	2

*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. 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 środkami
2024	71 244 237,82	69 442 352,15	1 801 885,67	2 1
2025	73 768 794,00	71 495 595,00	2 273 199,00	2 2

2026	75 952 527,00	73 336 345,00	2 616 182,00	2 616 182,00
2027	77 851 339,00	75 128 191,00	2 723 148,00	2 723 148,00
2028	80 031 177,00	76 974 690,00	3 056 487,00	3 056 487,00
2029	82 111 987,00	78 847 617,00	3 264 370,00	3 264 370,00
2030	84 164 787,00	80 762 569,00	3 402 218,00	3 402 218,00
2031	86 184 742,00	82 703 821,00	3 480 921,00	3 480 921,00
2032	88 166 992,00	84 683 035,00	3 483 957,00	3 483 957,00
2033	90 194 833,00	86 544 437,00	3 650 396,00	3 650 396,00
2034	92 269 315,00	88 642 279,00	3 627 036,00	3 627 036,00
2035	94 391 510,00	90 782 434,00	3 609 076,00	3 609 076,00
2036	96 468 123,00	92 974 530,00	3 493 593,00	3 493 593,00

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,93%	15,61%	TAK	15,58%	TAK
2025	4,28%	13,48%	TAK	13,45%	TAK
2026	3,81%	11,71%	TAK	11,69%	TAK
2027	3,07%	10,23%	TAK	10,20%	TAK
2028	3,30%	8,43%	TAK	8,41%	TAK
2029	3,20%	5,40%	TAK	5,38%	TAK
2030	2,91%	4,06%	TAK	4,03%	TAK
2031	2,77%	4,77%	TAK	4,77%	TAK
2032	2,88%	4,86%	TAK	4,86%	TAK
2033	1,88%	4,84%	TAK	4,84%	TAK
2034	1,79%	4,81%	TAK	4,81%	TAK
2035	0,96%	4,76%	TAK	4,76%	TAK
2036	0,91%	4,65%	TAK	4,65%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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.