

UCHWAŁA Nr IX/ /2024
Rady Gminy Michałowice
z dnia 19 grudnia 2024 r.

sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata
2025-2038

Na podstawie art. 226-230 oraz 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 1530,1572) 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 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowice na lata 2025-2038, 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 15.500.000,00 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 LVII/574/2023 Rady Gminy Michałowice z dnia 19.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2024-2036 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	92 340 521,76	88 304 574,93	55 143 716,02	346 812,06	7 231 495,92	5 533 562,91	20 048 988,02	6 500 000,00	4 035 946,83	0,00	4 025 746,83
2026	91 003 944,00	90 993 744,00	56 853 171,00	357 563,00	7 455 672,00	5 691 473,00	20 635 865,00	6 701 500,00	10 200,00	0,00	0,00
2027	93 369 780,00	93 359 580,00	58 331 353,00	366 860,00	7 649 519,00	5 839 451,00	21 172 397,00	6 875 739,00	10 200,00	0,00	0,00
2028	95 983 849,00	95 973 649,00	59 964 631,00	377 132,00	7 863 706,00	6 002 956,00	21 765 224,00	7 068 260,00	10 200,00	0,00	0,00
2029	98 671 112,00	98 660 912,00	61 643 641,00	387 692,00	8 083 890,00	6 171 039,00	22 374 650,00	7 266 171,00	10 200,00	0,00	0,00
2030	101 137 634,00	101 127 434,00	63 184 732,00	397 384,00	8 285 987,00	6 325 315,00	22 934 016,00	7 447 825,00	10 200,00	0,00	0,00
2031	103 564 693,00	103 554 493,00	64 701 166,00	406 921,00	8 484 851,00	6 477 123,00	23 484 432,00	7 626 573,00	10 200,00	0,00	0,00
2032	105 739 337,00	105 729 137,00	66 059 890,00	415 466,00	8 663 033,00	6 613 143,00	23 977 605,00	7 786 731,00	10 200,00	0,00	0,00
2033	107 853 920,00	107 843 720,00	67 381 088,00	423 775,00	8 836 294,00	6 745 406,00	24 457 157,00	7 942 466,00	10 200,00	0,00	0,00
2034	110 000 594,00	110 000 594,00	68 728 710,00	432 250,00	9 013 020,00	6 880 314,00	24 946 300,00	8 101 315,00	0,00	0,00	0,00
2035	112 090 605,00	112 090 605,00	70 034 555,00	440 463,00	9 184 267,00	7 011 040,00	25 420 280,00	8 255 240,00	0,00	0,00	0,00
2036	114 108 236,00	114 108 236,00	71 295 177,00	448 391,00	9 349 584,00	7 137 239,00	25 877 845,00	8 403 834,00	0,00	0,00	0,00
2037	116 048 076,00	116 048 076,00	72 507 195,00	456 014,00	9 508 527,00	7 258 572,00	26 317 768,00	8 546 699,00	0,00	0,00	0,00
2038	117 788 798,00	117 788 798,00	73 594 803,00	462 854,00	9 651 155,00	7 367 451,00	26 712 535,00	8 674 899,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2025	99 814 780,59	82 704 789,11	37 855 232,58	0,00	0,00	941 308,00	0,00	0,00	0,00	17 109 991,48	17 109 991,48	8 135 537,22
2026	89 187 944,00	86 093 985,00	39 710 452,00	0,00	0,00	1 226 756,00	0,00	0,00	0,00	3 093 959,00	3 093 959,00	0,00
2027	91 953 780,00	88 874 742,00	41 427 929,00	0,00	0,00	1 115 960,00	0,00	0,00	0,00	3 079 038,00	2 879 038,00	0,00
2028	94 231 849,00	91 570 919,00	43 074 689,00	0,00	0,00	1 007 106,00	0,00	0,00	0,00	2 660 930,00	2 260 930,00	0,00
2029	96 671 112,00	93 781 389,00	44 226 937,00	0,00	0,00	878 100,00	0,00	0,00	0,00	2 889 723,00	2 789 723,00	0,00
2030	99 337 634,00	96 017 148,00	45 376 837,00	0,00	0,00	747 050,00	0,00	0,00	0,00	3 320 486,00	3 220 486,00	0,00
2031	101 814 693,00	98 287 258,00	46 522 602,00	0,00	0,00	624 063,00	0,00	0,00	0,00	3 527 435,00	3 427 435,00	0,00
2032	104 189 337,00	100 568 089,00	47 639 144,00	0,00	0,00	509 837,00	0,00	0,00	0,00	3 621 248,00	3 621 248,00	0,00
2033	106 853 920,00	102 921 660,00	48 770 574,00	0,00	0,00	421 500,00	0,00	0,00	0,00	3 932 260,00	3 932 260,00	0,00
2034	108 500 594,00	105 311 691,00	49 904 490,00	0,00	0,00	334 375,00	0,00	0,00	0,00	3 188 903,00	3 188 903,00	0,00
2035	111 090 605,00	107 748 690,00	51 052 293,00	0,00	0,00	246 750,00	0,00	0,00	0,00	3 341 915,00	3 341 915,00	0,00
2036	113 108 236,00	110 225 345,00	52 188 207,00	0,00	0,00	176 250,00	0,00	0,00	0,00	2 882 891,00	2 882 891,00	0,00
2037	115 048 076,00	112 749 508,00	53 336 348,00	0,00	0,00	105 750,00	0,00	0,00	0,00	2 298 568,00	2 298 568,00	0,00
2038	116 788 798,00	115 281 756,00	54 456 411,00	0,00	0,00	35 250,00	0,00	0,00	0,00	1 507 042,00	1 507 042,00	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
2025	-7 474 258,83	0,00	9 190 258,83	8 000 000,00	6 284 000,00	0,00	0,00	1 190 258,83	1 190 258,83
2026	1 816 000,00	1 816 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 416 000,00	1 416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 752 000,00	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	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	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 000 000,00	1 000 000,00	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 zaciąganiem 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 716 000,00	1 716 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 816 000,00	1 816 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 000,00	1 416 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 000,00	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 584 000,00	0,00	5 599 785,82	6 790 044,65
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 768 000,00	0,00	4 899 759,00	4 899 759,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 352 000,00	0,00	4 484 838,00	4 484 838,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	4 402 730,00	4 402 730,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 600 000,00	0,00	4 879 523,00	4 879 523,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	5 110 286,00	5 110 286,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 050 000,00	0,00	5 267 235,00	5 267 235,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	5 161 048,00	5 161 048,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	4 922 060,00	4 922 060,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 688 903,00	4 688 903,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 341 915,00	4 341 915,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 882 891,00	3 882 891,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 298 568,00	3 298 568,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 507 042,00	2 507 042,00

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
2025	3,21%	7,94%	x	15,07%	15,49%	TAK	TAK
2026	3,57%	7,18%	x	13,75%	14,17%	TAK	TAK
2027	2,89%	6,40%	x	12,61%	13,03%	TAK	TAK
2028	3,07%	6,01%	x	11,07%	11,49%	TAK	TAK
2029	3,11%	6,23%	x	8,19%	8,61%	TAK	TAK
2030	2,69%	6,18%	x	7,02%	7,44%	TAK	TAK
2031	2,45%	6,07%	x	6,40%	6,82%	TAK	TAK
2032	2,08%	5,72%	x	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2033	1,41%	5,29%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2034	1,78%	4,87%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2035	1,19%	4,37%	x	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2036	1,10%	3,79%	x	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2037	1,02%	3,13%	x	5,18%	5,18%	TAK	TAK
2038	0,94%	2,30%	x	4,75%	4,75%	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			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
2025	308 635,91	308 635,91	269 917,39	621 530,61	621 530,61	528 301,02	340 139,65	340 139,65	269 917,39
2026	19 324,80	19 324,80	18 251,20	0,00	0,00	0,00	21 472,00	21 472,00	18 251,20
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
			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
2025	683 000,00	683 000,00	528 301,02	26 193 520,54	15 853 584,49	10 339 936,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	9 468 186,88	8 883 717,88	584 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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:					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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	1 716 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 366 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 452 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	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	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	500 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 IX//2024
z dnia 2024-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				76 720 427,92	26 193 520,54	9 468 186,88	4 200 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				62 991 153,02	15 853 584,49	8 883 717,88	4 200 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 729 274,90	10 339 936,05	584 469,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 074 826,40	1 023 139,65	21 472,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				391 826,40	340 139,65	21 472,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Małopolski program wspierania uczniów" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - Realizacja wsparcia szkół i placówek oświatowych	CENTRUM OBSŁUGI EDUKACJI W MICHAŁOWICACH	2024	2026	8 200,40	6 900,40	1 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Małopolski program wspierania uczniów" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - Realizacja wsparcia szkół i placówek oświatowych	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W MICHAŁOWICACH	2025	2026	68 607,00	48 435,00	20 172,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Małopolski program wspierania uczniów" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - Realizacja wsparcia szkół i placówek oświatowych	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. KRÓLOWEJ JADWIGI W WIĘCŁAWICACH STARYCH	2024	2025	64 019,00	33 804,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa informatycznego w urzędzie i jednostkach podległych realizując trzy główne zadania w obszarach organizacyjnym, kompetencyjnym i technicznym w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa informatycznego	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	251 000,00	251 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				683 000,00	683 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa informatycznego w urzędzie i jednostkach podległych realizując trzy główne zadania w obszarach organizacyjnym, kompetencyjnym i technicznym w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa informatycznego	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	683 000,00	683 000,00	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				75 645 601,52	25 170 380,89	9 446 714,88	4 200 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				62 599 326,62	15 513 444,84	8 862 245,88	4 200 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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	2 308 775,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 861 707,42
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 937 302,37
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 924 405,05
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 611,65
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 611,65
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 200,40
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 607,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 804,25
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 000,00
1.2	0,00	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	0,00
1.2.2	0,00	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	0,00	38 817 095,77
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 575 690,72
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.2	Umowa z miastem Kraków na świadczenie usług w zakresie transportu zbiorowego - Zabezpieczenie transportu zbiorowego na terenie Gminy Michałowice	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2011	2025	13 001 100,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Plan zagospodarowania przestrzennego - Plan zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2022	2025	235 000,00	95 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zimowe utrzymanie dróg - Utrzymanie przejezdności dróg w okresie zimowym	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2020	2025	2 241 080,00	478 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Transport publiczny Gminy Michałowice - Zapewnienie zaspokajania potrzeb przewozowych społeczności lokalnej	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2021	2027	8 873 517,60	2 433 000,00	2 000 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opłata śmieciowa-Gospodarka odpadami komunalnymi - zapewnienie czystości i porządku na terenie Gminy Michałowice	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2023	2027	26 250 000,00	5 300 000,00	6 700 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	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	500 000,00	0,00	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	Szkoła Podstawowa w Michałowicach	2023	2025	1 291 839,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Raciborowicach	2023	2025	1 740 000,00	390 000,00	0,00	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 Więclawicach	2023	2025	1 679 317,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	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	11 666,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zapewnienie dzieciom w wieku przedszkolnym na terenie gminy Michałowice możliwości korzystania z wychowania przedszkolnego w niepublicznych przedszkolach - Realizacja zadania własnego Gminy wynikającej z art. 105 ustawy z dnia 7 września 1991 o systemie oświaty	CENTRUM OBSŁUGI EDUKACJI W MICHAŁOWICACH	2024	2025	1 841 044,20	1 227 362,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Opracowanie planu ogólnego Gminy Michałowice - Plan ogólny Gminy Michałowice	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2026	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Opinie dotyczące zmianu stanu wody na gruncie - Ocena zmiany stosunków wodnych	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2022	2025	6 940,00	6 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Remont drogi gminnej nr 600446K w km 1+175 do 1+400 w m. Książniczki, gmina Michałowice, Powiat Krakowski (ul. Pod Giewontem) - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	312 334,00	312 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Remont drogi gminnej nr 600451K w km 0+000 do 0+135 w m. Książniczki, gmina Michałowice, Powiat Krakowski (ul. Brzezina) - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Moja Okolica - innowacyjna aplikacja komunikacyjna Gminy z Mieszkańcami - Poprawa przepływu informacji	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2026	20 748,87	12 191,76	6 095,88	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Umowa i ITPE na wykonanie ekspertyz dot. wykrywania nielegalnego spalania i współspalania odpadów w indywidualnych urządzeniach grzewczych. - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu.	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2025	2026	12 300,00	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 046 274,90	9 656 936,05	584 469,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 400,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 400,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 633 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 666,28
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 362,80
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 940,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 334,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 287,64
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 241 405,05

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi - Ochrona zasobów wodnych	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2019	2025	860 182,29	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Park&Ride w Raciborowicach - Poprawa warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2021	2025	44 760,00	30 000,00	0,00	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	2027	334 806,00	153 750,00	153 750,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Park&Ride w Więclawicach - Poprawa warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	76 740,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Prace konserwatorskie w zabytkowym kościele Św. Jakuba Apostoła w Więclawicach Starych - Poprawa stanu zabytku	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2023	2025	412 000,00	403 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Prace konserwatorskie w zabytkowym kościele Św. Małgorzaty w Raciborowicach - Poprawa stanu zabytku	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	484 989,00	475 289,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej dla przebudowy drogi powiatowej 2151K Górna Wieś ul. Słowiańska - Poprawa bezpieczeństwa,	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2026	161 437,00	80 718,00	80 719,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi gminnej 600456K ul. Tadeusza Kościuszki w m. Masłomiąca - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	133 947,00	133 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi gminnej ul. Błoniówka w m. Pielgrzymowice - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej wewnętrznej sieci gazowej wraz z wykonaniem oraz montażem pieca gazowego w budynku OSP w m. Książniczki - Poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	4 920,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowej wewnętrznej sieci gazowej wraz z wykonaniem oraz montażem pieca gazowego w budynku OSP w m. Wola Więclawska - Poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	4 920,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Michałowice III - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Michałowice	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	2 418 298,19	2 008 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Dokumentacja projektowa chodnika (etapowo) w miejscowościach Michałowice i Wilczkowice ul. Smolna - poprawa bezpieczeństwa - chodnik	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2023	2025	178 350,00	142 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2151K w miejscowościach Owczary, Michałowice, Kozierów i Narama - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2022	2025	52 172,50	41 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2155K w miejscowości Młodziejowice, Powiat Krakowski - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	2 532 395,00	1 749 999,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi powiatowej nr nr 2157K w km3 + 407,91-km4+150,95 w m. Pielgrzymowice - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2024	2025	1 355 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi powiatowej nr 2155K w km od 0+050 do km 1+518 w m. Michałowice i Młodziejowice, Powiat Krakowski - poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2023	2025	3 325 357,92	3 325 357,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej nr 600452 K (ul. Parkowa) w m. Masłomiąca - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2025	2026	350 000,00	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej nr 600456 K (ul. Kozłica) w m. Masłomiąca i Michałowice - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	2025	2026	250 000,00	100 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	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	0,00	30 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 500,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 760,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 289,22
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 437,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 947,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 008 856,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 680,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 738,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 999,91
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 325 357,92
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr IX//2024
Rady Gminy Michałowice z dnia 19 grudnia 2024 r.**

UZASADNIENIE

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Michałowice na lata 2025-2038**

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Michałowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Michałowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2038. 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 2025-2038.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2038 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Michałowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 500 000,00 zł, co stanowi 115,54% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 025 746,83 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. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 2.000.000,00 zł
4. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - 879.049,22 zł.
5. 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 621.530,61 zł Cyberbezpieczny Samorząd.
6. Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - drogi rolnicze 350.000,00 zł
7. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków

powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł 151.167,00 zł

8. Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego 24.000,00zł

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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2038	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 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Michałowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 37 855 232,58 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 774 878,53 zł. W latach 2026-2038 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, 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 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 474 258,83 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 284 000,00 zł;
- 2. wolnych środków – 1 190 258,83 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Michałowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	92 340 521,76	99 814 780,59	-7 474 258,83
2026	91 003 944,00	89 187 944,00	1 816 000,00
2027	93 369 780,00	91 953 780,00	1 416 000,00
2028	95 983 849,00	94 231 849,00	1 752 000,00
2029	98 671 112,00	96 671 112,00	2 000 000,00
2030	101 137 634,00	99 337 634,00	1 800 000,00
2031	103 564 693,00	101 814 693,00	1 750 000,00
2032	105 739 337,00	104 189 337,00	1 550 000,00
2033	107 853 920,00	106 853 920,00	1 000 000,00
2034	110 000 594,00	108 500 594,00	1 500 000,00
2035	112 090 605,00	111 090 605,00	1 000 000,00
2036	114 108 236,00	113 108 236,00	1 000 000,00
2037	116 048 076,00	115 048 076,00	1 000 000,00
2038	117 788 798,00	116 788 798,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 190 258,83 zł. Przychody Gminy Michałowice w 2025 r. obejmują:

- 1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
- 2. wolne środki – 1 190 258,83 zł;

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 5 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Michałowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 716 000,00	0,00	1 716 000,00
2026	1 766 000,00	50 000,00	1 816 000,00
2027	1 366 000,00	50 000,00	1 416 000,00
2028	1 452 000,00	300 000,00	1 752 000,00
2029	1 800 000,00	200 000,00	2 000 000,00
2030	1 100 000,00	700 000,00	1 800 000,00
2031	1 050 000,00	700 000,00	1 750 000,00
2032	1 050 000,00	500 000,00	1 550 000,00
2033	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00
2034	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
2035	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2036	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2037	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2038	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowice na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 12 300 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 584 000,00 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 2025 roku wyniesie 22,45%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	18 584 000,00	82 781 212,02	22,45%
2026	16 768 000,00	85 312 471,00	19,65%
2027	15 352 000,00	87 530 329,00	17,54%
2028	13 600 000,00	89 980 893,00	15,11%
2029	11 600 000,00	92 500 073,00	12,54%

*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 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Michałowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	88 304 574,93	82 704 789,11	5 599 785,82	6 790 044,65
2026	90 993 744,00	86 093 985,00	4 899 759,00	4 899 759,00
2027	93 359 580,00	88 874 742,00	4 484 838,00	4 484 838,00
2028	95 973 649,00	91 570 919,00	4 402 730,00	4 402 730,00
2029	98 660 912,00	93 781 389,00	4 879 523,00	4 879 523,00
2030	101 127 434,00	96 017 148,00	5 110 286,00	5 110 286,00
2031	103 554 493,00	98 287 258,00	5 267 235,00	5 267 235,00
2032	105 729 137,00	100 568 089,00	5 161 048,00	5 161 048,00
2033	107 843 720,00	102 921 660,00	4 922 060,00	4 922 060,00
2034	110 000 594,00	105 311 691,00	4 688 903,00	4 688 903,00
2035	112 090 605,00	107 748 690,00	4 341 915,00	4 341 915,00
2036	114 108 236,00	110 225 345,00	3 882 891,00	3 882 891,00
2037	116 048 076,00	112 749 508,00	3 298 568,00	3 298 568,00
2038	117 788 798,00	115 281 756,00	2 507 042,00	2 507 042,00

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.

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)
2025	3,21%	15,07%	TAK	15,49%	TAK
2026	3,57%	13,92%	TAK	14,34%	TAK
2027	2,89%	12,73%	TAK	13,15%	TAK
2028	3,07%	11,18%	TAK	11,60%	TAK
2029	3,11%	8,19%	TAK	8,61%	TAK
2030	2,69%	7,02%	TAK	7,44%	TAK
2031	2,45%	6,40%	TAK	6,82%	TAK
2032	2,08%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2033	1,41%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2034	1,78%	5,99%	TAK	5,99%	TAK
2035	1,19%	5,77%	TAK	5,77%	TAK
2036	1,10%	5,53%	TAK	5,53%	TAK
2037	1,02%	5,18%	TAK	5,18%	TAK
2038	0,94%	4,75%	TAK	4,75%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.