

**UCHWAŁA NR XXXIV/230/17
RADY MIEJSKIEJ W MICHAŁOWIE**

z dnia 28 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2018 – 2028

Na podstawie oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, 2232) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077) Rada Miejska w Michałowie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowo na lata 2018 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018 – 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2021, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Z dniem 1 stycznia 2018 r. traci moc uchwała nr XXV/162/16 z dnia 29 grudnia 2016r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2017 - 2024 (zmieniona uchwałą nr XXVII/186/17 z dnia 16 marca 2017r).

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Michałowa.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Michałowie

mgr Irena Suprun

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1
do uchwały Rady Miejskiej w Michałowie Nr XXXIV/230/17
z dnia 28 grudnia 2017r

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2018 - 2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	29 309 842,11	27 986 242,44	2 807 730,00	245 318,17	12 098 572,70	9 597 929,04	4 704 354,00	6 880 920,75	1 323 599,67	587 366,86	724 912,81	
Wykonanie 2016	29 436 865,93	28 831 331,08	3 108 577,00	211 046,25	12 455 195,44	9 751 564,91	4 436 157,00	7 449 756,49	605 534,85	429 651,04	121 065,81	
Plan 3 kw. 2017	31 207 522,00	29 533 658,00	3 100 000,00	240 000,00	12 015 203,00	9 403 103,00	6 051 415,00	7 321 792,00	1 673 864,00	330 000,00	1 343 864,00	
Wykonanie 2017	30 970 659,29	30 508 600,15	3 120 000,00	271 000,00	12 067 506,85	9 705 151,67	6 051 415,00	7 640 865,85	462 059,14	285 000,00	177 035,14	
2018	31 264 908,00	30 105 552,00	3 300 000,00	350 000,00	12 542 515,00	9 789 063,00	6 172 592,00	6 288 804,00	1 159 356,00	300 000,00	859 356,00	
2019	37 074 000,00	30 858 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 216 000,00	250 000,00	5 966 000,00	
2020	32 550 000,00	31 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	100 000,00	820 000,00	
2021	32 520 000,00	32 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2022	33 330 000,00	33 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2023	34 160 000,00	34 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	34 060 000,00	34 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	34 060 000,00	34 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	34 060 000,00	34 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	34 060 000,00	34 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2028	34 060 000,00	34 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	25 496 606,85	23 365 765,56	0,00	0,00	0,00	279 603,70	279 603,70	0,00	0,00	2 130 841,29
Wykonanie 2016	26 113 446,44	25 185 618,14	0,00	0,00	0,00	210 675,03	210 675,03	0,00	0,00	927 828,30
Plan 3 kw. 2017	33 017 253,00	26 430 258,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	6 586 995,00
Wykonanie 2017	31 101 107,99	26 248 335,60	0,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	4 852 772,39
2018	36 025 108,00	26 483 420,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	9 541 688,00
2019	35 739 040,00	26 239 040,00	0,00	0,00	x	313 025,00	313 025,00	0,00	0,00	9 500 000,00
2020	31 620 000,00	26 620 000,00	0,00	0,00	x	259 627,00	259 627,00	0,00	0,00	5 000 000,00
2021	31 610 000,00	27 610 000,00	0,00	0,00	x	333 640,00	333 640,00	0,00	0,00	4 000 000,00
2022	32 533 000,00	28 033 000,00	0,00	0,00	x	279 040,00	279 040,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2023	33 353 330,00	28 853 330,00	0,00	0,00	x	231 220,00	231 220,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2024	33 113 000,00	28 613 000,00	0,00	0,00	x	182 820,00	182 820,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2025	33 535 000,00	28 035 000,00	0,00	0,00	x	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00
2026	33 535 000,00	28 035 000,00	0,00	0,00	x	94 500,00	94 500,00	0,00	0,00	5 500 000,00
2027	33 535 000,00	28 035 000,00	0,00	0,00	x	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00
2028	33 535 000,00	28 035 000,00	0,00	0,00	x	31 500,00	31 500,00	0,00	0,00	5 500 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	3 813 235,26	598 890,52	0,00	0,00	598 890,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 323 419,49	1 187 189,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 189,78	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 809 731,00	3 209 609,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 209 609,27	0,00
Wykonanie 2017	-130 448,70	3 209 609,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 209 609,27	0,00
2018	-4 760 200,00	5 905 570,00	0,00	0,00	1 805 570,00	1 805 570,00	4 100 000,00	2 954 630,00	0,00	0,00
2019	1 334 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	806 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	947 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	3 224 936,00	3 224 936,00	2 248 436,00	2 248 436,00	0,00	0,00	0,00	7 473 000,00	0,00	4 620 476,88	5 219 367,40
Wykonanie 2016	1 301 000,00	1 301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 172 000,00	0,00	3 645 712,94	3 645 712,94
Plan 3 kw. 2017	1 301 000,00	1 301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 871 000,00	0,00	3 103 400,00	3 103 400,00
Wykonanie 2017	1 223 000,00	1 223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 871 000,00	0,00	4 260 264,55	4 260 264,55
2018	1 145 370,00	1 145 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 825 630,00	0,00	3 622 132,00	5 427 702,00
2019	1 334 960,00	1 334 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 490 670,00	0,00	4 618 960,00	4 618 960,00
2020	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 560 670,00	0,00	5 010 000,00	5 010 000,00
2021	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 650 670,00	0,00	4 810 000,00	4 810 000,00
2022	797 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 853 670,00	0,00	5 197 000,00	5 197 000,00
2023	806 670,00	806 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 047 000,00	0,00	5 206 670,00	5 206 670,00
2024	947 000,00	947 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	5 447 000,00	5 447 000,00
2025	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575 000,00	0,00	6 025 000,00	6 025 000,00
2026	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	6 025 000,00	6 025 000,00
2027	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	0,00	6 025 000,00	6 025 000,00
2028	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 025 000,00	6 025 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	11,96%	4,29%	0,00	4,29%	17,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	5,14%	5,14%	0,00	5,14%	13,84%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	4,87%	4,87%	0,00	4,87%	11,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,95%	3,95%	0,00	3,95%	14,68%	x	x	x	x
2018	4,24%	4,24%	0,00	4,24%	12,54%	14,20%	15,43%	TAK	TAK
2019	4,45%	4,45%	0,00	4,45%	13,13%	12,46%	13,69%	TAK	TAK
2020	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	15,70%	12,22%	13,45%	TAK	TAK
2021	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	15,10%	13,79%	13,79%	TAK	TAK
2022	3,23%	3,23%	0,00	3,23%	15,89%	14,64%	14,64%	TAK	TAK
2023	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	15,53%	15,56%	15,56%	TAK	TAK
2024	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	15,99%	15,51%	15,51%	TAK	TAK
2025	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	17,69%	15,80%	15,80%	TAK	TAK
2026	1,82%	1,82%	0,00	1,82%	17,69%	16,40%	16,40%	TAK	TAK
2027	1,73%	1,73%	0,00	1,73%	17,69%	17,12%	17,12%	TAK	TAK
2028	1,63%	1,63%	0,00	1,63%	17,69%	17,69%	17,69%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	8 157 237,57	2 447 488,85	1 312 300,00	1 300 000,00	12 300,00	1 608 458,47	240 011,53	282 371,29	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	8 648 009,02	2 579 738,62	636 610,00	0,00	636 610,00	631 690,00	278 487,00	132 838,32	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	9 050 938,00	2 685 200,00	6 242 666,00	0,00	6 242 666,00	2 905 290,00	3 476 705,00	1 170 000,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	9 054 038,68	2 587 969,00	2 949 923,97	0,00	2 949 923,97	2 231 572,00	2 621 200,39	1 177 900,62	
2018	0,00	0,00	9 560 001,00	2 826 300,00	13 687 891,00	750 000,00	12 937 891,00	7 350 891,00	1 565 797,00	625 000,00	
2019	1 334 960,00	0,00	9 846 800,00	2 967 000,00	9 208 000,00	750 000,00	8 458 000,00	7 383 000,00	2 117 000,00	0,00	
2020	930 000,00	930 000,00	10 142 200,00	3 116 000,00	1 075 000,00	0,00	1 075 000,00	3 925 000,00	1 075 000,00	0,00	
2021	910 000,00	910 000,00	10 446 500,00	3 272 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	
2022	797 000,00	797 000,00	10 760 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	
2023	806 670,00	806 670,00	10 760 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	
2024	947 000,00	947 000,00	10 760 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	
2025	525 000,00	525 000,00	10 760 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	
2026	525 000,00	525 000,00	10 760 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	
2027	525 000,00	525 000,00	10 760 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	
2028	525 000,00	525 000,00	10 760 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2015	2 690 919,18	2 621 886,58	2 621 886,58	623 642,81	545 642,81	545 642,81	189 994,54	161 495,31	161 495,31	
Wykonanie 2016	525 699,71	480 281,00	480 281,00	61 065,81	61 065,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	39 533,00	39 533,00	39 533,00	1 343 864,00	1 343 864,00	1 343 864,00	52 533,00	39 533,00	39 533,00	
Wykonanie 2017	39 533,00	39 533,00	39 533,00	177 035,14	177 035,14	177 035,14	52 533,00	39 533,00	39 533,00	
2018	623 826,00	32 467,00	32 467,00	859 356,00	859 356,00	859 356,00	244 467,00	32 467,00	32 467,00	
2019	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	750 000,00	550 000,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2015	1 009 166,46	867 427,96	867 427,96	170 237,73	170 237,73	170 237,73	170 237,73	0,00	0,00
Wykonanie 2016	338 551,75	220 052,12	220 052,12	118 499,63	118 449,63	118 449,63	118 449,63	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 064 355,00	1 343 864,00	1 343 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 808 473,97	1 171 864,82	1 171 864,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 133 994,00	859 356,00	859 356,00	1 486 538,00	695 279,00	1 486 638,00	695 279,00	0,00	0,00
2019	8 108 000,00	820 000,00	0,00	255 000,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 075 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	3 224 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
2018	1 145 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 234 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	356 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXIV/230/17
Rady Miejskiej w Michałowie
z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXIV/230/17
Rady Miejskiej w Michałowie
z dnia 28 grudnia 2017r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 950 938,00	13 687 891,00	9 208 000,00	1 075 000,00	0,00	20 522 588,85
1.a	- wydatki bieżące				1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 450 938,00	12 937 891,00	8 458 000,00	1 075 000,00	0,00	19 022 588,85
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:				24 521 450,00	10 358 403,00	8 108 000,00	1 075 000,00	0,00	18 567 371,98
1.1.1	- wydatki bieżące				1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.1.1.1	Podniesienie jakości oferty edukacyjnej Przedszkola w Michałowie -	Urząd Miasta Michałowo	2018	2019	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 021 450,00	9 608 403,00	7 358 000,00	1 075 000,00	0,00	17 067 371,98
1.1.2.1	Głęboka termomodernizacja kompleksu Gminnego Zespołu Szkół w Michałowie	Urząd Miasta Michałowo	2015	2018	3 780 000,00	1 441 403,00	0,00	0,00	0,00	467 371,98
1.1.2.2	Termomodernizacja świetlicy w Nowej Woli	Urząd Miejski w Michałowie	2019	2020	50 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	50 000,00
1.1.2.3	Zakup ekologicznego samochodu na potrzeby gospodarki komunalnej	Urząd Miasta Michałowo	2019	2020	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.1.2.4	Wykorzystanie OZE do wzrostu efektywności zarządzania energią w systemie wodno - kanalizacyjnym	Urząd Miejski w Michałowie	2019	2020	500 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	500 000,00
1.1.2.5	Zastosowanie OZE jako źródła zasilania oświetlenia ulicznego	Urząd Miejski w Michałowie	2019	2020	1 200 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	1 200 000,00
1.1.2.6	Rozwój współpracy partnerskiej Michałowo - Gusiew – rozbudowa transgranicznej infrastruktury turystycznej -	Urząd Miasta Michałowo	2018	2019	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.1.2.7	Budowa przedszkola w Michałowie -	Urząd Miasta Michałowo	2017	2019	5 141 450,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.1.2.8	Budowa świetlicy w miejscowości Potoka -	Urząd Miasta Michałowo	2018	2019	450 000,00	167 000,00	283 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.1.2.9	Budowa, rozbudowa i modernizacja sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na terenie gminy Michałowo	Urząd Miasta Michałowo	2016	2019	7 500 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
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				5 429 488,00	3 329 488,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 955 216,87
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 429 488,00	3 329 488,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 955 216,87
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Nowa Wola -	Urząd Miejski w Michałowie	2017	2018	3 929 488,00	2 929 488,00	0,00	0,00	0,00	455 216,87
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenów sportowo rekreacyjnych w Michałowie -	Urząd Miasta Michałowo	2018	2019	1 500 000,00	400 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXXIV/230/17

Burmistrza Michałowa

z dnia 28 grudnia 2017 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Michałowo na lata 2018 – 2028

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowo opracowano na lata 2018 – 2028 ponieważ zgodnie z przepisami Wieloletnią Prognozę Finansową opracowuje się na wszystkie lata na jakie przypada spłata już zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Rok 2024 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań w postaci spłaty rat zaciągniętych dotąd kredytów. Spłata wynika z harmonogramów spłat zawartych z bankami umów kredytowych.

Prognoza została wydłużona do roku 2028 ze względu na to, że w roku budżetowym 2018 planowany jest do zaciągnięcia kredyt na zrównoważenie deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniejszych zobowiązań w wysokości 4 100 000 zł.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2028 przyjęto wielkości ogólnych kwot dochodów i wydatków budżetowych w następujący sposób:

W projekcie budżetu Gminy na rok 2018 zaplanowano dochody budżetowe w łącznej wysokości **31 264 908 zł**.

Dochody bieżące to kwota 30 105 552 zł.

W roku 2018 przewiduje się na razie spadek poziomu dochodów bieżących o 1,33% (w porównaniu przewidywanym wykonaniem w roku 2017). Różnica wynika głównie z kolumny 1.1.5 WPF *dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące* ponieważ dotacje udzielane Gminie na realizację zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych są systematycznie zwiększane w ciągu roku. Inne grupy dochodów zaplanowano w kwotach porównywalnych lub nieznacznie wyższych od przewidywanego wykonania. Zwiększenie dotyczy to zwłaszcza dochodów osiąganych z tytułu udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa PIT i CIT. Dochody te systematycznie rosną z roku na rok więc daje to możliwość do zapanowania ich na wyższym niż dotąd poziomie. W związku z tym, że nie planuje się wzrostu stawek podatków i opłat lokalnych dochody z tego tytułu zostały zaplanowane w wielkościach porównywalnych do planu i przewidywanego wykonania w 2017 roku.

Dochody bieżące w zakresie subwencji oraz dotacji zaplanowano w oparciu o dane otrzymane od dysponentów wyższego stopnia.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1 159 356 zł i stanowią je wpływy ze sprzedaży majątku gminy – 300 000 zł, oraz już uzyskanych dotacji rozwojowych ze środków UE w wysokości łącznej wysokości 859 356 zł na dwa zadania: *Głęboka termomodernizacja Gminnego Zespołu Szkół w Michałowie* – 794 943 oraz *Budowa placów zabaw* – 64 413 zł.

W zakresie wykonania dochodów ze sprzedaży majątku w roku 2017 wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży w oparciu o dane otrzymane z referatu gospodarki gruntami i geodezji oraz dochody zrealizowane na dzień sporządzenia prognozy. Wielkość ta jest porównywalna do wielkości planowanej do uzyskania w roku 2018. Należy jednak zauważyć, że tego rodzaju dochody systematycznie zmniejszają się w kolejnych latach ze względu na to, iż z roku na rok, zmniejsza zasób komunalny do sprzedaży którym dysponuje gmina.

Założono wydatki budżetowe w wysokości **36 025 108 zł**, w tym: wydatki bieżące – 26 483 420 zł oraz wydatki majątkowe – 9 541 688 zł.

Przewiduje się jednak, że wartość wydatków majątkowych może w ciągu roku znacząco wzrosnąć. W załączniku nr 3 do budżetu *Zadania inwestycyjne na 2018 rok* przewidziano jedenaście innych zadań, przewidzianych do realizacji z udziałem środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i u.f.p, dla których zabezpieczono dzisiaj jedynie środki na udział własny. Cały czas prowadzone są intensywne prace zmierzające do uzyskania dofinansowań. Dla części projektów już złożono wnioski lub prace nad ich przygotowaniem są znacznie zaawansowane. W przypadku pomyślnych rozstrzygnięć uzyskane środki

zostaną wprowadzone do budżetu po stronie dochodów i odpowiednio powiększą plany wydatków konkretnych inwestycji lub zadań.

W latach 2019 – 2022 zaplanowano ostrożnościowo wzrost dochodów bieżących tylko o 2,5 % w porównaniu do roku 2018. W zakresie dochodów majątkowych założono dochody w wysokości 300 000 zł w roku 2018, 250 000 zł w roku 2019 i po 100 000 zł w latach 2020 – 2023. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz związane z funkcjonowaniem organów jst zaplanowano ze wzrostem o 3 % w latach 2019 – 2022, a od roku 2023 na niezmiennym poziomie. Inne wydatki bieżące oraz majątkowe zaplanowano w wysokościach umożliwiających spłatę rat od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz obsługę zadłużenia (zapłatę odsetek) z dochodów własnych.

Dla celów planistycznych w latach 2023 - 2028 dochody bieżące zaplanowano na jednym, niezmiennym poziomie w wysokości 34 060 000 zł. Spowodowane jest to tym, iż ze względu na zbyt duży przedział czasowy niemożliwe jest realistyczne i rzetelne zaplanowanie tych wielkości. Ponadto należy stwierdzić, iż konieczność przygotowania wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 227 ust. 2. na lata 2018 – 2028 w przypadku małych gmin, do których należy Gmina Michałowo, w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne mające zastosowanie opracowania planów budżetu państwa jest obciążone bardzo dużym ryzykiem błędu. Każda z jednostek samorządu terytorialnego ma swoją specyfikę, konkretne uwarunkowania społeczne i gospodarcze. Wychodzi się więc z założenia iż, najbardziej sprawdzalnymi wskaźnikami jakie można zastosować jest analiza własnych danych wynikających z wykonania budżetów z kilku poprzednich lat skorygowana na przykład o planowane wzrost lub spadek wysokości podatków i opłat lokalnych.

Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami ogółem w roku 2018 wynosi 4 760 200 zł, co oznacza, że budżet zamyka się deficytem. Deficyt zostanie pokryty przychodami z przewidywanych z wykonania budżetu tzw. *wolnych środków* w wysokości 1 805 570 zł oraz kredytu w wysokości 2 954 630 zł.

W ustalonym na 2018 rok projekcie budżetu planuje się zaciągnięcie nowego kredytu w wysokości 4 100 000 zł. Spłatę kredytu zaplanowano na lata 2019 – 2028 (10 lat).

Wydatki na obsługę długu w roku 2018 zaplanowano, w oparciu o dane szacunkowe ustalone na podstawie faktycznej stawki wibor w 2017 rok oraz zawartych umów na spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 180 000 zł.

Prognozowany stan zadłużenia (powiększony o nowy dług i pomniejszony o spłaty wynikające z już zawartych umów) na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniesie 7 825 630 zł.

Do spłaty w 2018 roku zaplanowano łączną kwotę 1 334 960 zł.

Prognozowany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2018 r. będzie wynosił 7 825 630 zł. Przewidywany wskaźnik poziomu zadłużenia obejmującego wszystkie zaciągnięte dotąd zobowiązania wyniesie na koniec 2018 roku – 25,03%, przy obowiązującym poprzednio limicie określonym ustawą o finansach publicznych na poziomie 60 %. Drugi ze wskaźników ostrożnościowych wymienionych w przywołanym akcie prawnym tj. wskaźnik obsługi długu, liczony jako relacja sumy kapitałowych kredytów powiększonych o odsetki (1 325 370 zł) będzie wynosił 4,24%, planowanych dochodów wobec dopuszczalnego limitu 15%. Wskaźniki liczone indywidualnie dla Gminy zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostały spełnione we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

W wieloletniej prognozy finansowej oraz na podstawie danych do projektu budżetu na 2018 rok przyjęto, iż Gmina przewiduje do realizacji następujące przedsięwzięcia spełniające wymogi art. 226 ust. 3 i 4 powołanej ustawy. Są to:

1. *Kategoria 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 2009r o finansach publicznych w części wydatki majątkowe* składające się z następujących przedsięwzięć:

- a) *Głęboka termomodernizacja kompleksu Gminnego Zespołu Szkół w Michałowie* – wartość zadania – 3 780 000 zł, lata realizacji 2015 – 2018;
- b) *Termomodernizacja świetlicy w Nowej Woli* – wartość zadania – 50 000 zł, lata realizacji 2019 – 2020 rok;
- c) *Zakup ekologicznego samochodu na potrzeby gospodarki komunalnej* – wartość zadania – 400 000 zł, lata realizacji 2019 – 2020;
- d) *Wykorzystanie OZE do wzrostu efektywności zarządzania energią w systemie wodno - kanalizacyjnym* – wartość zadania – 500 000 zł, lata realizacji 2019 – 2020;

- e) *Zastosowanie OZE jako źródła oświetlenia ulicznego* – wartość zadania – 1 200 000 zł, lata realizacji 2019 – 2020;
- f) *Rozwój współpracy partnerskiej Michałowo – Gusiew – rozbudowa transgranicznej infrastruktury turystycznej* – wartość zadania 4 000 000 zł – lata realizacji 2018 – 2019;
- g) *Budowa przedszkola w Michałowie* – wartość zadania 5 141 450 zł – lata realizacji 2017 – 2019;
- h) *Budowa świetlicy w miejscowości Potoka* – wartość zadania 450 000 – lata realizacji 2018 – 2019;
- i) *Budowa, rozbudowa i modernizacja sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na terenie gminy Michałowo* – wartość zadania 7 500 000 – lata realizacji 2016 – 2019.

W części wydatki bieżące:

- j) *Podniesienie jakości oferty edukacyjnej Przedszkola w Michałowie* – wartość zadania 1 500 000 zł, lata realizacji 2018 – 2019;

2. *Kategoria Wydatki na programy i projekty lub zadania* (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2):

- a) *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Nowa Wola* – wartość zadania 3 929 488 zł, lata realizacji 2017 – 2018;
- b) *Zagospodarowanie terenów sportowo rekreacyjnych w Michałowie* wartość zadania 1 500 000 zł, lata realizacji 2018 – 2019.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ma miejsce niezgodność pomiędzy załącznikiem WPF, a załącznikiem określającym wykaz przedsięwzięć na kwotę 3 460 616 zł. Różnica ta wynika z wprowadzenia do wykazu w pełnej wysokości przedsięwzięć wymienionych w powyższym zestawieniu: pkt 1 litera: f , g, h, i oraz j, punkt 2 litera b. W planie dochodów i wydatków nie ujęto przewidywanego do uzyskania dofinansowania. W przypadku uzyskania dofinansowania ze środków UE plan zostanie uzupełniony o brakujące środki. W przypadku ich nieuzyskania przedsięwzięcie zostanie usunięte z wykazu, a środki przewidziane na wkład własny przeznaczone na inne cele i tym samym zostanie osiągnięta zgodność załącznika przedsięwzięć z danymi zawartymi w wieloletniej prognozie finansowej gminy.

Inne zawarte umowy wieloletnie nie mogą być traktowane jako przedsięwzięcia ponieważ nie można ustalić limitu na przedsięwzięcie gdyż ceny są wielkościami jednostkowymi, ponadto w umowach zapisano możliwość zmiany stawki w określonych warunkach.