

**ZARZĄDZENIE NR 419/18**  
**BURMISTRZA MICHAŁOWA**

z dnia 14 listopada 2018 r.

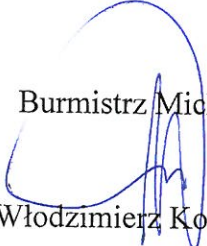
**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo  
na lata 2019 – 2026**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2019 – 2026 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Michałowa  
  
Włodzimierz Konończuk

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Burmistrza  
Nr 419/18  
z dnia 14 listopada 2018r.

**UCHWAŁA NR ..../.../18**  
**RADY MIEJSKIEJ W MICHAŁOWIE**

z dnia ... grudnia 2018


**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2019 – 2026**

Na podstawie oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowo na lata 2019 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2022, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3. Objasnienia 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 2019 r. traci moc uchwała nr XLI/291/18 z dnia 26 lipca 2018r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2018 – 2024.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Michałowa.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Michałowie

BURMISTRZ  
mgr inż. Witold Zieliński



# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1  
do Uchwały Nr / /18  
Rady Miejskiej w Michałowie  
z dnia grudnia 2018  
WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2019 - 2026

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 <sup>3)</sup>	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 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	
Wykonanie 2017	32 512 465,82	30 846 713,91	3 341 578,00	401 684,58	12 390 859,67	9 657 873,56	6 051 415,00	7 628 382,53	1 665 751,91	323 498,02	1 342 253,89	
Plan 3 kw. 2018	33 802 712,00	31 237 864,00	3 300 000,00	350 000,00	12 722 515,00	9 789 063,00	6 224 254,00	7 188 753,00	2 564 848,00	300 000,00	2 264 848,00	
Wykonanie 2018	31 692 289,40	30 370 848,40	3 515 000,00	98 360,00	12 763 220,27	9 903 891,51	6 224 254,00	7 141 497,02	1 321 441,00	100 000,00	1 221 441,00	
2019	32 476 800,00	30 539 929,00	3 800 000,00	100 000,00	12 884 732,00	9 925 000,00	6 467 052,00	5 999 254,00	1 936 871,00	394 000,00	1 542 871,00	
2020	39 269 012,00	31 456 000,00	3 895 000,00	130 000,00	13 142 000,00	10 024 000,00	6 500 000,00	7 500 000,00	7 813 012,00	100 000,00	7 713 012,00	
2021	32 399 000,00	32 299 000,00	3 992 000,00	160 000,00	13 470 000,00	10 124 000,00	6 600 000,00	7 600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2022	32 823 000,00	32 723 000,00	4 092 000,00	190 000,00	13 807 000,00	10 225 000,00	6 700 000,00	7 700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2023	33 805 000,00	33 705 000,00	4 194 000,00	220 000,00	14 152 000,00	10 327 000,00	6 800 000,00	7 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	34 716 000,00	34 716 000,00	4 299 000,00	250 000,00	14 506 000,00	10 431 000,00	6 900 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	35 758 000,00	35 758 000,00	4 406 000,00	280 000,00	14 869 000,00	10 535 000,00	7 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	35 758 000,00	35 758 000,00	4 406 000,00	280 000,00	14 869 000,00	10 535 000,00	7 000 000,00	8 100 000,00	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 <sup>X</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>X</sup>
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>X</sup>	w tym:		
						odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>			
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 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
Wykonanie 2017	31 021 596,36	26 124 415,24	0,00	0,00	0,00	173 266,56	173 266,56	0,00	0,00	4 897 181,12
Plan 3 kw. 2018	38 856 995,00	28 057 597,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	10 799 398,00
Wykonanie 2018	32 361 164,65	26 593 545,55	0,00	0,00	0,00	136 100,00	136 100,00	0,00	0,00	5 767 619,10
2019	35 241 840,00	26 847 888,00	0,00	0,00	x	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	8 393 952,00
2020	38 189 012,00	28 189 012,00	0,00	0,00	x	259 627,00	259 627,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2021	31 239 000,00	27 239 000,00	0,00	0,00	x	324 640,00	324 640,00	0,00	0,00	4 000 000,00
2022	31 776 000,00	27 776 000,00	0,00	0,00	x	255 040,00	255 040,00	0,00	0,00	4 000 000,00
2023	32 748 330,00	28 248 330,00	0,00	0,00	x	192 220,00	192 220,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2024	33 619 000,00	29 119 000,00	0,00	0,00	x	128 820,00	128 820,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2025	34 958 000,00	30 458 000,00	0,00	0,00	x	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2026	35 508 000,00	30 508 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	3 323 419,49	1 187 189,78	0,00	0,00	1 187 189,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 490 869,46	3 209 609,27	0,00	0,00	3 209 609,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-5 054 283,00	6 199 653,00	0,00	0,00	3 399 653,00	3 399 653,00	2 800 000,00	1 654 630,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-668 875,25	3 467 478,73	0,00	0,00	3 467 478,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-2 765 040,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	2 765 040,00	0,00	0,00
2020	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 047 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 056 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 097 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>						
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 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	4 832 902,72
Wykonanie 2017	1 233 000,00	1 233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 871 000,00	0,00	4 722 298,67	7 931 907,94
Plan 3 kw. 2018	1 145 370,00	1 145 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 525 630,00	0,00	3 180 267,00	6 579 920,00
Wykonanie 2018	1 145 370,00	1 145 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 725 630,00	0,00	3 777 302,85	7 244 781,58
2019	1 234 960,00	1 234 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 490 670,00	0,00	3 692 041,00	3 692 041,00
2020	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 410 670,00	0,00	3 266 988,00	3 266 988,00
2021	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 670,00	0,00	5 060 000,00	5 060 000,00
2022	1 047 000,00	1 047 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 203 670,00	0,00	4 947 000,00	4 947 000,00
2023	1 056 670,00	1 056 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 147 000,00	0,00	5 456 670,00	5 456 670,00
2024	1 097 000,00	1 097 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	5 597 000,00	5 597 000,00
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00
2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00

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 dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 35 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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	5,14%	5,14%	0,00	5,14%	13,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	4,33%	4,33%	0,00	4,33%	15,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	10,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	12,23%	x	x	x	x
2019	4,37%	4,37%	0,00	4,37%	12,58%	13,22%	13,86%	TAK	TAK
2020	3,41%	3,41%	0,00	3,41%	8,57%	12,80%	13,44%	TAK	TAK
2021	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	15,93%	10,48%	11,13%	TAK	TAK
2022	3,97%	3,97%	0,00	3,97%	15,38%	12,36%	12,36%	TAK	TAK
2023	3,69%	3,69%	0,00	3,69%	16,44%	13,29%	13,29%	TAK	TAK
2024	3,53%	3,53%	0,00	3,53%	16,12%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2025	2,41%	2,41%	0,00	2,41%	14,82%	15,98%	15,98%	TAK	TAK
2026	0,74%	0,74%	0,00	0,74%	14,68%	15,79%	15,79%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
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		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	8 988 694,39	2 585 634,30	2 949 923,97	0,00	2 949 923,97	2 218 938,05	1 524 305,95	1 153 937,12		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	9 705 416,00	2 861 300,00	12 738 191,00	0,00	12 738 191,00	7 173 191,00	2 701 207,00	905 000,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	9 803 570,49	2 773 669,65	0,00	0,00	0,00	4 529 174,96	706 056,04	512 388,10		
2019	0,00	0,00	10 441 294,00	3 087 115,00	8 395 000,00	0,00	8 395 000,00	2 035 700,00	4 748 252,00	1 610 000,00		
2020	1 080 000,00	1 080 000,00	10 754 000,00	3 179 000,00	9 929 350,00	0,00	9 929 350,00	9 929 350,00	70 650,00	0,00		
2021	1 160 000,00	1 160 000,00	11 077 000,00	3 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00		
2022	1 047 000,00	1 047 000,00	11 409 000,00	3 373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00		
2023	1 056 670,00	1 056 670,00	11 751 000,00	3 474 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00		
2024	1 097 000,00	1 097 000,00	12 104 000,00	3 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00		
2025	800 000,00	800 000,00	12 467 000,00	3 686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00		
2026	250 000,00	250 000,00	12 467 000,00	3 686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	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:	
		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	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			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 2016	525 699,71	480 281,00	480 281,00	61 065,81	61 065,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	39 533,00	39 533,00	39 533,00	1 342 253,89	1 342 253,89	1 342 253,89	52 533,00	39 533,00	39 533,00
Plan 3 kw. 2018	614 127,00	32 467,00	32 467,00	2 254 848,00	2 254 848,00	2 254 848,00	124 467,00	32 467,00	32 467,00
Wykonanie 2018	142 171,00	142 171,00	142 171,00	1 211 441,00	1 211 441,00	1 211 441,00	154 156,11	142 156,11	142 156,11
2019	433 307,00	27 426,00	27 426,00	1 542 871,00	1 542 871,00	1 542 871,00	93 771,00	27 426,00	27 426,00
2020	0,00	0,00	0,00	7 482 012,00	7 482 012,00	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

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	Wydanki 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:			w tym:		w tym:		w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki 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	Wydanki 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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki 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 <sup>15)</sup>	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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 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
Wykonanie 2017	1 799 495,49	1 166 028,81	1 166 028,81	646 466,68	646 466,68	646 466,68	646 466,68	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	3 996 258,00	2 464 848,00	2 464 848,00	1 623 410,00	1 623 410,00	1 623 410,00	1 623 410,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 237 878,96	1 330 338,97	1 330 338,97	919 539,89	919 539,99	919 539,99	919 539,99	0,00	0,00
2019	2 133 288,00	1 542 871,00	1 542 871,00	656 762,00	656 762,00	656 762,00	656 762,00	0,00	0,00
2020	9 229 350,00	7 482 012,00	0,00	1 747 338,00	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

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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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 2016	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
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

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 <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	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
Plan 3 kw. 2018	1 145 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

\* 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). Automataczne 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

BURMISTRZ  
  
mgr inż. Włodzimierz Konończuk

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr / /18  
Rady Miejskiej w Michałowie  
z dnia grudnia 2018r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 716 870,00	8 395 000,00	9 929 350,00	0,00	0,00	18 232 100,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 716 870,00	8 395 000,00	9 929 350,00	0,00	0,00	18 232 100,00
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				17 124 350,00	7 595 000,00	9 229 350,00	0,00	0,00	16 824 350,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 124 350,00	7 595 000,00	9 229 350,00	0,00	0,00	16 824 350,00
1.1.2.1	Współpraca Michałowo - Gusiew na rzecz poprawy stanu środowiska naturalnego -	Urząd Miasta Michałowo	2019	2020	5 624 350,00	1 995 000,00	3 629 350,00	0,00	0,00	5 624 350,00
1.1.2.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Michałowo -	Urząd Miasta Michałowo	2019	2020	1 200 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.1.2.3	Budowa modelowego budynku pasywnego na potrzeby Gminnego Przedszkola w Michałowie -	Urząd Miasta Michałowo	2018	2020	10 300 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
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				1 592 520,00	800 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 407 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 592 520,00	800 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 407 750,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenów sportowo rekreacyjnych w Michałowie -	Urząd Miasta Michałowo	2018	2020	1 592 520,00	800 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 407 750,00

BURMISTRZ  
mgr inż. Wiesława Konończuk

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Michałowo  
na lata 2019 – 2026**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowo opracowano na lata 2019 – 2026 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 2026 ze względu na to, że w roku budżetowym 2019 planowany jest do zaciągnięcia kredyt na zrównoważenie deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniejszych zobowiązań w wysokości 4 000 000 zł.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2026 przyjęto wielkości ogólnych kwot dochodów i wydatków budżetowych w następujący sposób:

W projekcie budżetu Gminy na rok 2019 zaplanowano dochody budżetowe w łącznej wysokości **32 476 800 zł**.

Dochody bieżące to kwota 30 539 929 zł.

W roku 2019 zakłada się na razie wzrost poziomu dochodów bieżących o 0,56% (w porównaniu przewidywanym wykonaniem w roku 2018). Przewiduje się jednak wzrost dochodów bieżących 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. 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 2018 roku.

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



Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1 936 871 zł i stanowią je wpływy ze sprzedaży majątku gminy – 394 000 zł, oraz już uzyskanych dotacji rozwojowych ze środków UE w wysokości 1 542 871 zł na zadania:

- 499 464 zł na zadanie inwestycyjne realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020 na zadanie realizowane w latach 2018 – 2019 pod nazwą „Rewitalizacja zabytkowego centrum Jałówki”;
- 1 043 407 zł na zadanie inwestycyjne realizowane w ramach środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020, Oś Priorytetowa V Gospodarka niskoemisyjna, działanie 5.1 Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii na projekt „Przyjazna środowisku gmina Michałowo”.

W zakresie wykonania dochodów ze sprzedaży majątku w roku 2018 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 niższa do wielkości planowanej do uzyskania w roku 2019. 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 **35 241 840** zł, w tym: wydatki bieżące – 26 847 888 zł oraz wydatki majątkowe – 8 393 840 zł.

Przewiduje się jednak, że wartość wydatków majątkowych może w ciągu roku znacząco wzrosnąć. W załączniku nr 3 do budżetu „Zadania inwestycyjne na 2019 rok” wprowadzono cztery zadania, przewidziane 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 – 2024 zaplanowano ostrożnościowo wzrost dochodów bieżących tylko o 3,0 % w porównaniu do roku 2018. W zakresie dochodów majątkowych założono dochody w wysokości 394 000 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 – 2024 , a od roku 2025 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 2025 - 2026 dochody bieżące zaplanowano na jednym, niezmiennym poziomie w wysokości 35 758 000 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 – 2026 w przypadku małych gmin, do których należy Gmina Michałowo, w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne mające zastosowanie opracowania planów budżetu państwa jest obarczone 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 2019 wynosi 2 765 040 zł, co oznacza, że budżet zamyka się deficytem. Deficyt zostanie pokryty przychodami z kredytu w wysokości w tej samej wysokości.

W ustalonym na 2019 rok projekcie budżetu planuje się zaciągnięcie nowego kredytu w wysokości 4 000 000 zł. Spłatę kredytu zaplanowano na lata 2019 – 2026 (7 lat).

Wydatki na obsługę długu w roku 2019 zaplanowano, w oparciu o dane szacunkowe ustalone na podstawie faktycznej stawki wibor w 2018 rok oraz zawartych umów na spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 185 000 zł.

Prognozowany stan zadłużenia (powiększony o nowy dług i pomniejszony o spłaty wynikające z już zawartych umów) na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniesie 6 490 670 zł.

Do spłaty w 2019 roku zaplanowano łączną kwotę 1 234 960 zł.

Przewidywany wskaźnik poziomu zadłużenia obejmującego wszystkie zaciągnięte dotąd i planowane zobowiązania wyniesie na koniec 2019 roku – 19,99%, 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 (1 419 960 zł) będzie wynosił 4,37%, 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 2019 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) „Współpraca Michałowo – Gusiew na rzecz poprawy stanu środowiska

naturalnego - ” – wartość zadania 5 624 350 zł – lata realizacji 2019 – 2020. Na rok 2019 przewidziano w budżecie 495 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 1 500 000 zł;

b) „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Michałowo” – wartość zadania 1 200 000 – lata realizacji 2019 – 2020 Na rok 2019 przewidziano w budżecie 90 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 510 000 zł;

c) „Budowa modelowego budynku pasywnego na potrzeby Gminnego Przedszkola w Michałowie” – wartość zadania 10 300 000 zł – lata realizacji 2018 – 2020 Na rok 2019 przewidziano w budżecie 750 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 4 250 000 zł.

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

a) Zagospodarowanie terenów sportowo rekreacyjnych w Michałowie” wartość zadania 1 500 000 zł, lata realizacji 2018 – 2020 Na rok 2019 przewidziano w budżecie 435 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 365 000 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ma miejsce niezgodność pomiędzy załącznikiem WPF, a załącznikiem określającym wykaz przedsięwzięć na kwotę 6 625 000 zł. Różnica ta wynika z wprowadzenia do wykazu w pełnej wysokości przedsięwzięć wymienionych w powyższym zestawieniu. W planie dochodów i wydatków nie ujęto bowiem 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.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Michałowie

  
BURMISTRZ  
mgr inż. Włodzisław Kononczuk