

**UCHWAŁA NR X/79/19
RADY MIEJSKIEJ W MICHAŁOWIE**

z dnia 25 lipca 2019 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2019 – 2024

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.) Rada Miejska w Michałowie uchwała, co następuje:

§ 1. Załącznik nr 1 do uchwały nr IV/39/19 z dnia 31 stycznia 2019 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2019 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 – 2024 otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Michałowa.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Michałowie

Maria Bożena Ancipiuk

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr X/79/19

Rady Miejskiej w Michałowie

z dnia 25 lipca 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
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	31 775 850,18	31 641 371,18	3 736 618,00	125 801,16	12 912 164,80	9 995 561,68	6 224 254,00	7 659 822,51	134 479,00	124 479,00	10 000,00
2019	35 193 817,00	32 502 945,00	3 900 000,00	100 000,00	12 884 732,00	9 925 000,00	6 350 564,00	7 995 258,00	2 690 872,00	394 000,00	2 296 872,00
2020	41 956 677,00	31 458 200,00	3 895 000,00	130 000,00	13 142 000,00	10 024 000,00	6 500 000,00	7 500 000,00	10 498 477,00	100 000,00	10 398 477,00
2021	37 055 605,00	32 087 400,00	3 992 000,00	160 000,00	13 470 000,00	10 124 000,00	6 600 000,00	7 600 000,00	4 968 205,00	100 000,00	4 868 205,00
2022	36 639 722,00	32 729 100,00	4 092 000,00	190 000,00	13 807 000,00	10 225 000,00	6 700 000,00	7 700 000,00	3 910 622,00	100 000,00	3 810 622,00
2023	34 197 394,00	33 383 700,00	4 194 000,00	220 000,00	14 152 000,00	10 327 000,00	6 800 000,00	7 800 000,00	813 694,00	100 000,00	713 694,00
2024	34 051 400,00	34 051 400,00	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

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie planowym, 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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletni prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór służy wykraczający 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 przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działach oświaty i służby zdrowia, 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	
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			
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	32 810 044,87	26 899 742,98	0,00	0,00	0,00	135 775,53	135 775,53	0,00	0,00	5 910 301,89
2019	35 246 771,00	29 647 380,00	0,00	0,00	x	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	5 599 391,00
2020	41 476 677,00	27 801 033,00	0,00	0,00	x	99 627,00	99 627,00	0,00	0,00	13 675 644,00
2021	36 595 605,00	28 618 554,00	0,00	0,00	x	120 640,00	120 640,00	0,00	0,00	7 977 051,00
2022	36 292 722,00	29 071 572,00	0,00	0,00	x	93 040,00	93 040,00	0,00	0,00	7 221 150,00
2023	33 840 724,00	29 127 030,00	0,00	0,00	x	72 220,00	72 220,00	0,00	0,00	4 713 694,00
2024	33 204 400,00	29 204 400,00	0,00	0,00	x	50 820,00	50 820,00	0,00	0,00	4 000 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2012-2018.

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:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu 5) ^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 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	-1 034 194,69	3 467 478,73	0,00	0,00	3 467 478,73	1 034 194,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	-52 954,00	1 287 914,00	0,00	0,00	1 287 914,00	52 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	460 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
2023	356 670,00	0,00	0,00	0,00	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	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:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^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 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	4 741 628,20	8 209 106,93	
2019	1 234 960,00	1 234 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 490 670,00	0,00	2 855 565,00	4 143 479,00	
2020	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 670,00	0,00	3 657 167,00	3 657 167,00	
2021	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 670,00	0,00	3 468 846,00	3 468 846,00	
2022	347 000,00	347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 670,00	0,00	3 657 528,00	3 657 528,00	
2023	356 670,00	356 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847 000,00	0,00	4 256 670,00	4 256 670,00	
2024	847 000,00	847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 847 000,00	4 847 000,00	

6) W pozycji wykazuje się wszelką kwotę 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. 1466 oraz z 2013 r., poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących wszelką kwotę 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 przez jednostkę samorządu terytorialnego 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, ustabilny 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 ustabilny 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 ustabilny 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 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	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	15,31%	x	x	x	x
2019	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	9,23%	13,22%	14,89%	TAK	TAK
2020	1,38%	1,38%	0,00	1,38%	8,95%	11,68%	13,35%	TAK	TAK
2021	1,57%	1,57%	0,00	1,57%	9,63%	9,49%	11,16%	TAK	TAK
2022	1,20%	1,20%	0,00	1,20%	10,26%	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2023	1,25%	1,25%	0,00	1,25%	12,74%	9,61%	9,61%	TAK	TAK
2024	2,64%	2,64%	0,00	2,64%	14,23%	10,88%	10,88%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:						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 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)	
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	9 816 776,94	2 808 684,03	4 424 485,22	0,00	4 424 485,22	4 240 320,22	914 216,05	735 765,62
2019	0,00	0,00	10 103 346,00	3 305 115,00	7 963 628,00	0,00	7 963 628,00	1 806 572,00	3 742 819,00	50 000,00
2020	480 000,00	480 000,00	10 115 400,00	3 076 700,00	12 464 651,00	0,00	12 464 651,00	12 258 011,00	1 417 633,00	0,00
2021	460 000,00	460 000,00	10 418 900,00	3 169 000,00	5 763 574,00	0,00	5 763 574,00	5 763 574,00	2 213 477,00	0,00
2022	347 000,00	347 000,00	10 731 500,00	3 264 100,00	5 018 533,00	0,00	5 018 533,00	5 018 533,00	2 202 617,00	0,00
2023	356 670,00	356 670,00	11 053 000,00	3 362 000,00	839 642,00	0,00	839 642,00	839 642,00	3 874 052,00	0,00
2024	847 000,00	847 000,00	11 385 000,00	3 462 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00

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

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

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

13) W pozycji wykazuje się wartości 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:			
			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			
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	142 155,91	142 155,91	142 155,91	0,00	0,00	0,00	145 165,27	133 165,27	133 165,27
2019	1 690 941,00	1 285 060,00	1 285 060,00	2 296 872,00	2 296 872,00	2 296 872,00	350 086,00	252 595,00	252 595,00
2020	0,00	0,00	0,00	10 348 977,00	10 348 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	4 818 705,00	4 818 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 221 150,00	3 221 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	713 694,00	713 694,00	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

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 niespełnionych do zawiązania w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydutki 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:		
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki 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	Wydutki 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	Wydutki 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 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	2 032 215,13	1 191 191,12	1 191 191,12	853 024,01	853 024,01	853 024,01	853 024,01	0,00	0,00	
2019	3 110 429,00	2 296 872,00	2 296 872,00	911 048,00	911 048,00	911 048,00	911 048,00	0,00	0,00	
2020	12 315 151,00	10 348 977,00	0,00	1 966 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	5 664 574,00	4 818 705,00	0,00	845 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	3 839 589,00	3 221 150,00	0,00	618 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	839 642,00	713 694,00	0,00	125 948,00	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	

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 przynajmniej dochodzi, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odli zyskowanego dochodu obliczonego 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. 136 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

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 dokonana 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 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

^{*} Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy - po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawy o wyłączeniu automatycznie wygenerowane 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 2015r. poz. 90). Automatycznie wyliczenie 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. 240b ust. 3 / 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w kwotach poza wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 16 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 X/79/19
Rady Miejskiej w Michałowie
z dnia 25 lipca 2019 r.

Objaśnienia zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 – 2024 Gminy Michałowo

W związku wprowadzeniem do budżetu wolnych środków w wysokości 1 287 914 zł. nastąpiła konieczność zmiany załącznika Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Uchwały Nr IV/39/19 Rady Miejskiej z dnia 31 stycznia 2019 r. w sprawie WPF na lata 2019-2024.

Merytorycznie uchwała stanowi kontynuację, zmianę, poprzednio obowiązującej uchwały.

Dochody:

W okresie od dnia 31 stycznia 2019 roku, tj. dnia od kiedy obowiązywała uchwała Rady Miejskiej w Michałowie nr IV/39/19 Rady Miejskiej z dnia 31 stycznia 2019 r. w sprawie WPF na lata 2019-2024, zwiększono plan dochodów gminy na 2019 rok o kwotę **2 352 602 zł** (w tym dochody bieżące 1 653 213 zł. i dochody majątkowe 699 389 zł.).

Plan dochodów, po zmianach, ogółem wynosi obecnie **35 193 817 zł.** (w tym dochody bieżące 32 502 945 zł. i dochody majątkowe 2 690 872 zł.).

Planowane wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych stanowiących zasób mienia komunalnego gminy pozostały niezmienione, ich plan wynosi 394 000 zł.

Wydatki:

Zwiększono plan wydatków ogółem o kwotę ogólną **3 640 516 zł**, plan po zmianach wynosi **35 246 771 zł**. Plan wydatków bieżących został zwiększony o kwotę 2 353 855 zł (plan po zmianach wynosi 29 647 380 zł) natomiast Plan Wydatków majątkowych zwiększono o kwotę 1 286 661 zł (plan po zmianach wynosi 5 599 391 zł).

Wynik budżetu:

Po wprowadzeniu zmian budżet zamyka się obecnie deficytem w wysokości 52 954 zł. Źródło jego pokrycia stanowią wolne środki z roku 2018 w tej samej wysokości

Przychody budżetu:

Do budżetu wprowadzono przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 1 287 914 zł

Rozchody budżetu:

Splata długu zaplanowana została na podstawie już zaciągniętych zobowiązań w wynosi **1 234 960 zł** – wielkość ta nie uległa zmianie. Źródłem spłaty zobowiązań są wolne środki z roku 2018.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Prognozowany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2019 r. będzie wynosił 2 490 670 zł Przewidywany wskaźnik poziomu zadłużenia obejmującego wszystkie zaciągnięte dotąd zobowiązania wyniesie na koniec 2019 roku – 7,07 %, 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 po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń będzie wynosił 4,03 %, planowanych dochodów wobec dopuszczalnego limitu 15,71%. Wskaźniki liczone indywidualnie dla Gminy zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostały spełnione we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

W załączniku przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej nie dokonano zmian.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ma miejsce niezgodność pomiędzy załącznikiem WPF, a załącznikiem określającym wykaz przedsięwzięć na kwotę 5 750 000 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.