

**UCHWAŁA NR XV/112/19**  
**RADY MIEJSKIEJ W MICHAŁOWIE**

z dnia 19 grudnia 2019 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2020 – 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 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowo na lata 2020 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2024, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć 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.** Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 6.** Z dniem 1 stycznia 2020 r. traci moc uchwała nr IV/39/18 z dnia 31 stycznia 2019r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2019 – 2024 zmieniona Uchwałami: Nr V/47/19 z dnia 26 lutego 2019r i Nr X/79/19 z dnia 25 lipca 2019r.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Michałowa.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Michałowie

**Maria Bożena Ancypiuk**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1

do Uchwały Nr XV/112 /19

Rady Miejskiej w Michałowie

z dnia 19 grudnia 2019 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2020 - 2024

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:								
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1
Wykonanie 2017	32 512 465,82	30 846 713,91	3 341 578,00	401 684,58	6 051 415,00	7 628 382,53	13 423 653,80	9 657 873,56	1 665 751,91	323 498,02
Wykonanie 2018	31 775 850,18	31 641 371,18	3 736 618,00	125 801,16	6 224 254,00	7 659 822,51	13 894 875,51	9 995 561,68	134 479,00	124 479,00
Plan 3 kw. 2019	35 657 353,00	32 966 481,00	3 900 000,00	100 000,00	6 350 564,00	8 458 794,00	14 157 123,00	9 925 000,00	2 690 872,00	394 000,00
Wykonanie 2019	33 096 298,01	32 502 685,15	3 970 000,00	290 000,00	6 350 564,00	8 386 280,44	13 505 840,71	9 686 555,11	593 612,86	58 775,18
2020	38 487 183,00	34 619 136,00	4 133 000,00	200 000,00	7 722 494,00	7 830 959,00	14 732 683,00	10 965 000,00	3 868 047,00	179 000,00
2021	42 624 849,00	34 934 048,00	4 233 000,00	250 000,00	7 822 494,00	7 695 868,00	14 932 686,00	11 074 600,00	7 690 801,00	100 000,00
2022	38 817 878,00	35 484 048,00	4 333 000,00	300 000,00	7 922 494,00	7 795 868,00	15 132 686,00	11 185 400,00	3 333 830,00	100 000,00
2023	36 634 736,00	36 034 048,00	4 433 000,00	350 000,00	8 022 494,00	7 895 868,00	15 332 686,00	11 297 300,00	600 688,00	100 000,00
2024	36 684 048,00	36 584 048,00	4 533 000,00	400 000,00	8 122 494,00	7 995 868,00	15 532 686,00	11 410 300,00	100 000,00	100 000,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, różne jednostki dzwoniące od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem s mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

ym:
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.2.2
1 342 253,89
10 000,00
2 296 872,00
534 873,68
3 662 047,00
7 590 801,00
3 233 830,00
500 688,00
0,00

rozszerzenie dla lat:

środków, o których

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w ty Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 238 ust. 4 pkt 1 ustawy
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					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>		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		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>			
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1
Wykonanie 2017	31 021 596,36	26 124 415,24	8 988 694,39	0,00	0,00	173 266,56	0,00	0,00	4 897 181,12	4 897 181,12
Wykonanie 2018	32 810 044,87	26 899 742,98	9 816 776,94	0,00	0,00	135 775,53	0,00	0,00	5 910 301,89	5 910 301,89
Plan 3 kw. 2019	35 710 307,00	30 567 916,00	10 598 572,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	5 142 391,00	5 142 391,00
Wykonanie 2019	32 701 490,51	30 272 573,03	9 686 572,00	0,00	0,00	119 109,63	0,00	0,00	2 428 917,48	2 428 917,48
2020	38 457 183,00	32 218 764,00	11 164 871,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	6 238 419,00	6 138 419,00
2021	42 014 849,00	30 014 849,00	11 443 000,00	0,00	0,00	147 640,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00
2022	38 320 878,00	32 320 878,00	11 730 000,00	0,00	0,00	111 040,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2023	36 128 066,00	32 128 066,00	12 023 000,00	0,00	0,00	81 220,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2024	35 837 048,00	32 337 048,00	12 323 000,00	0,00	0,00	50 820,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00

ym:
w tym:
wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.2.1.1
1 153 937,12
735 765,62
0,00
0,00
420 000,00
0,00
0,00
0,00
0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	1 490 869,46	1 233 000,00	3 209 609,27	0,00	0,00	0,00	0,00	3 209 609,27	0,00	
Wykonanie 2018	-1 034 194,69	0,00	3 467 478,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3 467 478,73	1 034 194,69	
Plan 3 kw. 2019	-52 954,00	0,00	1 287 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 287 914,00	52 954,00	
Wykonanie 2019	394 807,50	0,00	1 287 914,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 287 914,04	0,00	
2020	30 000,00	30 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2021	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	497 000,00	497 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	506 670,00	506 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	847 000,00	847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 233 000,00	1 233 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 370,00	1 145 370,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 234 960,00	1 234 960,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	634 960,00	634 960,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	497 000,00	497 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	506 670,00	506 670,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	847 000,00	847 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.







Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>2)</sup> a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3 b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	4 871 000,00	0,00	4 722 298,67	7 931 907,94	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	3 725 630,00	0,00	4 741 628,20	8 209 106,93	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	2 490 670,00	0,00	2 398 565,00	3 686 479,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	3 090 670,00	0,00	2 230 112,12	3 518 026,16	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 670,00	0,00	2 400 372,00	3 000 372,00	
2021	x	x	x	x	0,00	1 850 670,00	0,00	4 919 199,00	4 919 199,00	
2022	x	x	x	x	0,00	1 353 670,00	0,00	3 163 170,00	3 163 170,00	
2023	x	x	x	x	0,00	847 000,00	0,00	3 905 982,00	3 905 982,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 247 000,00	4 247 000,00	

<sup>2)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia wszechśloności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <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 pierwszy 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 budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	21,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,30%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	6,42%	7,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	5,39%	5,14%	x	x	x	x
2020	2,91%	9,72%	9,83%	16,46%	15,74%	TAK	TAK
2021	2,78%	18,60%	18,43%	12,47%	11,76%	TAK	TAK
2022	2,20%	11,83%	11,79%	11,85%	11,13%	TAK	TAK
2023	2,09%	14,17%	14,24%	13,35%	13,35%	TAK	TAK
2024	3,14%	15,03%	15,21%	14,82%	14,82%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>X</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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	52 533,00	39 533,00
Wykonanie 2018	142 155,91	142 155,91	142 155,91	0,00	0,00	0,00	145 165,27	145 165,27	133 165,27
Plan 3 kw. 2019	1 285 060,00	1 285 060,00	1 285 060,00	2 296 872,00	2 296 872,00	2 296 872,00	275 501,00	275 501,00	253 010,00
Wykonanie 2019	1 280 056,94	1 280 056,94	1 280 056,94	534 837,68	534 837,68	534 837,68	230 084,00	230 084,00	216 584,00
2020	411 696,00	411 696,00	411 696,00	3 662 047,00	3 662 047,00	3 662 047,00	464 510,00	464 510,00	411 696,00
2021	0,00	0,00	0,00	6 075 301,00	6 075 301,00	6 075 301,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 233 830,00	3 233 830,00	3 233 830,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	500 688,00	500 688,00	500 688,00	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 799 495,49	1 799 495,49	1 166 028,81	2 949 923,97	0,00	2 949 923,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 032 215,13	2 032 215,13	1 191 191,12	4 424 485,22	0,00	4 424 485,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	3 110 429,00	3 110 429,00	2 283 372,00	12 464 651,00	0,00	12 464 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 061 623,09	1 061 623,04	765 789,15	89 175,00	0,00	89 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 623 951,00	4 623 951,00	3 662 047,00	9 401 208,00	0,00	9 401 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	8 227 702,00	8 227 702,00	6 075 301,00	11 780 249,00	0,00	11 780 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 871 115,00	5 871 115,00	3 233 830,00	5 871 115,00	0,00	5 871 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	819 301,00	819 301,00	819 301,00	819 301,00	0,00	819 301,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:			
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	1 233 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-68 000,00	x
Wykonanie 2018	1 145 370,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	1 234 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	634 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	497 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	506 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano i planuje się zadania, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XV/112/19  
Rady Miejskiej w Michałowie  
z dnia 19 grudnia 2019 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 907 038,00	9 401 208,00	11 780 249,00	5 871 115,00	819 301,00	23 566 873,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 907 038,00	9 401 208,00	11 780 249,00	5 871 115,00	819 301,00	23 566 873,00
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:				22 654 884,00	6 701 601,00	8 227 702,00	5 871 115,00	819 301,00	17 314 719,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 654 884,00	6 701 601,00	8 227 702,00	5 871 115,00	819 301,00	17 314 719,00
1.1.2.1	Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z połączeniem z systemem wodociągowym i wykonaniem oczyszczalni ścieków dla obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Michałowo -	Urząd Miasta Michałowo	2020	2022	3 916 134,00	55 350,00	1 810 008,00	2 050 776,00	0,00	3 916 134,00
1.1.2.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Michałowo -	Urząd Miasta Michałowo	2019	2020	849 435,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.1.2.3	Budowa infrastruktury technicznej na terenach inwestycyjnych miejscowości Michałowo i okolic -	Urząd Miasta Michałowo	2020	2021	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.4	Budowa efektywnej energetycznie sieci ciepłej rozdzielczej wraz z przyłączami -	Urząd Miasta Michałowo	2018	2020	4 558 761,00	4 402 551,00	0,00	0,00	0,00	97 551,00
1.1.2.5	Zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie Zbiornika Siemianówka w Michałowie -	Urząd Miasta Michałowo	2020	2023	9 533 184,00	221 400,00	4 630 324,00	3 820 339,00	819 301,00	9 491 364,00
1.1.2.6	Modernizacja Ośrodka Edukacji Ekologicznej – modernizacja istniejącego budynku zaplecza sanitarno - szkoleniowego w Rudni oraz zakup wyposażenia w nowoczesne technologie przekazu informacji -	Urząd Miasta Michałowo	2020	2021	638 370,00	400 000,00	238 370,00	0,00	0,00	638 370,00
1.1.2.7	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Michałowo -	Urząd Miasta Michałowo	2019	2021	1 159 000,00	610 000,00	549 000,00	0,00	0,00	1 159 000,00
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				6 252 154,00	2 699 607,00	3 552 547,00	0,00	0,00	6 252 154,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 252 154,00	2 699 607,00	3 552 547,00	0,00	0,00	6 252 154,00
1.3.2.1	Modernizacja boiska piłki nożnej w Michałowie na rzecz rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej -	Urząd Miasta Michałowo	2020	2021	3 752 154,00	2 080 107,00	1 672 047,00	0,00	0,00	3 752 154,00

1.3.2.2	Budowa Hali widowiskowej w Michałowie -	Urząd Miasta Michałowo	2020	2021	2 500 000,00	619 500,00	1 880 500,00	0,00	0,00	2 500 000,00
---------	---	------------------------	------	------	--------------	------------	--------------	------	------	--------------



## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Michałów na lata 2020 – 2024

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Michałowo opracowano na lata 2020 – 2024 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.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2024 przyjęto wielkości ogólnych kwot dochodów i wydatków budżetowych w następujący sposób:

W projekcie budżetu Gminy na rok 2020 zaplanowano dochody budżetowe w łącznej wysokości **38 487 183 zł**.

Dochody bieżące to kwota 34 619 136 zł.

W roku 2020 zakłada się na razie wzrost poziomu dochodów bieżących o 6,15% (w porównaniu przewidywanym wykonaniem w roku 2019). Przewiduje się jednak, w ciągu roku, 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 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. Dochody bieżące w zakresie subwencji oraz dotacji zaplanowano w oparciu o dane otrzymane od dysponentów wyższego stopnia.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie **3 868 047 zł** i stanowią je wpływy ze sprzedaży majątku gminy – 179 000 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 27 000 zł, oraz już uzyskanych dotacji rozwojowych ze środków UE w wysokości 3 662 047 zł na zadania:

·161 655 zł na zadanie inwestycyjne realizowane w ramach środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014 – 2020, 6.3 Ochrona zasobów bio i georóżnorodności oraz krajobrazu, typ projektu Doposażenie i modernizacja ośrodków prowadzących działalność w zakresie edukacji ekologicznej oraz Inwestycje wykorzystujące naturalne zasoby przyrodnicze takie jak tereny wypoczynkowe, ścieżki dydaktyczne, realizowane w latach 2020 – 2023 „Zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie zbiornika Siemianówka”;

·3 500 392 zł na zadanie inwestycyjne realizowane w ramach środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa V. Gospodarka niskoemisyjna, Działanie 5.4 Strategie niskoemisyjne Poddziałanie, 5.4.1 Strategie niskoemisyjne z wyłączeniem BOF typu projektu: Inwestycje w zakresie ciepłownictwa i chłodnictwa (spoza obszaru realizacji ZIT BOF), realizowane w latach 2018 – 2020 „Budowa efektywnej energetycznie sieci ciepłej rozdzielczej wraz z przyłączami”.

W zakresie wykonania dochodów ze sprzedaży majątku w roku 2020 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 **38 457 183 zł**, w tym: wydatki bieżące – **32 218 764 zł** oraz wydatki majątkowe – **6 238 419 zł**.

Przewiduje się jednak, że wartość wydatków majątkowych może w ciągu roku znacząco wzrosnąć. W załączniku nr 3 do budżetu „Zadania inwestycyjne na 2020 rok” wprowadzono dziesięć zadań

przewidzianych do realizacji z udziałem środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i u.f.p, lub jako wydatki na programy i projekty lub zadania (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2) 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 2020 – 2024 zaplanowano ostrożnościowo wzrost dochodów bieżących tylko o około 1,5 % w porównaniu do planu roku 2020. W zakresie dochodów majątkowych założono dochody w wysokości 179 000 zł w roku 2020, w latach 2020 – 2024 po 100 000 zł. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano ze wzrostem o 2,5 %. Inne wydatki bieżące oraz majątkowe zaplanowano w wysokościach umożliwiających spłatę rat od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz obsługę zadłużenia (zapłatę odsetek) z dochodów własnych.

Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami ogółem w roku 2020 wynosi 30 000 zł, co oznacza, że budżet zamyka się nadwyżką. Nadwyżka w całości przewidziana jest na spłaty rat zaciągniętych dotąd przez Gminę kredytów.

W ustalonym na 2020 rok projekcie budżetu zaplanowano przychody w wysokości 600 000 zł, których źródłem pochodzenia będą wolne środki wynikające z rozliczenia roku 2019. Wolne środki w całości przewidziane są na spłaty rat zaciągniętych dotąd przez Gminę kredytów.

Wydatki na obsługę długu w roku 2020 zaplanowano, w oparciu o dane szacunkowe ustalone na podstawie faktycznej stawki wibor w 2019 rok oraz zawartych umów na spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 150 000 zł.

Prognozowany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniesie 2 460 670 zł.

Do spłaty w 2020 roku zaplanowano łączną kwotę 630 000 zł.

Przewidywany wskaźnik poziomu zadłużenia obejmującego wszystkie zaciągnięte dotąd wyniesie na koniec 2020 roku – 6,39%, 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 (780 000 zł) będzie wynosił 2,03%, 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 2020 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) „Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z połączeniem z systemem wodociągowym i wykonaniem oczyszczalni ścieków dla obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Michałowo” – wartość zadania 3 916 134, zł, lata realizacji 2020 – 2022. Na rok 2020 przewidziano w budżecie 36 439 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 18 911 zł;
- b) „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Michałowo” – wartość zadania 849 435 – lata realizacji 2019 – 2020. Na rok 2020 przewidziano w budżecie 12 300 zł;
- c) „Budowa infrastruktury technicznej na terenach inwestycyjnych miejscowości Michałowo i okolic” – wartość zadania 2 000 000 zł, lata realizacji 2020 – 2021. Na rok 2020 przewidziano w budżecie 150 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 850 000 zł;
- d) „Budowa efektywnej energetycznie sieci ciepłej rozdzielczej wraz z przyłączami” – wartość zadania 4 558 761 zł, lata realizacji 2018 – 2020. Na rok 2020 przewidziano w budżecie środki własne w wysokości 902 159 zł, w budżecie ujęto również dofinansowanie, wynikające z zawartej umowy, w wysokości 3 500 392 zł;

- e) „Zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie zbiornika Siemianówka” – wartość zadania 9 533 184 zł, lata realizacji 2020 – 2023. Na rok 2020 przewidziano w budżecie środki własne w wysokości 59 745 zł, w budżecie ujęto również dofinansowanie, wynikające z zawartej umowy, w wysokości 161 655 zł;
- f) „Modernizacja Ośrodka Edukacji Ekologicznej – modernizacja istniejącego budynku zaplecza sanitarno - szkoleniowego w Rudni oraz zakup wyposażenia w nowoczesne technologie przekazu informacji” – wartość zadania 638 370 zł, lata realizacji 2020 – 2021. Na rok 2020 przewidziano w budżecie 100 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 300 000 zł;
- g) „Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Michałowo” – wartość zadania 1 159 000 zł, lata realizacji 2019 – 2020. Na rok 2020 przewidziano w budżecie 15 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 595 000 zł.

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

- a) „Modernizacja boiska piłki nożnej w Michałowie na rzecz rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej” – wartość zadania 3 752 154 zł, lata realizacji 2020 – 2021. Na rok 2020 przewidziano w budżecie 100 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 1 980 107 zł;
- b) „Budowa Hali widowiskowej w Michałowie” – wartość zadania 2 500 000 zł, lata realizacji 2020 – 2021. Na rok 2020 przewidziano w budżecie 135 000 zł, planowane do uzyskania dofinansowanie (nie ujęto w budżecie) 484 500 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ma miejsce niezgodność pomiędzy załącznikiem WPF, a załącznikiem określającym wykaz przedsięwzięć na kwotę 4 228 518 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.