

UCHWAŁA NR XLVIII/500/23
RADY MIEJSKIEJ W MICHAŁOWIE

z dnia 13 grudnia 2023 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2023 – 2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414 oraz z 2023 r. poz. 412 i poz. 658. z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXIX/415/22 Gminy Michałowo z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2023-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań realizowanych w latach 2023 – 2031, otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXIX/415/22 Gminy Michałowo z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo na lata 2023-2031 określający wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2031, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Michałowa.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Michałowie

Maria Bożena Ancypiuk

	zobowiązań ^x , z tego:											
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	506 670,00	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x	x	x	506 670,00	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		6 172 000,00	4 871 000,00	3 725 630,00	3 090 670,00	4 760 670,00	8 750 670,00	8 253 670,00	8 253 670,00	15 747 000,00	10 900 000,00	
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	3 645 712,94	4 722 298,67	4 741 628,20	3 551 597,25	2 116 673,49	2 569 366,56	-949 588,00	1 000 574,44	-1 122 533,00	1 700 000,00	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	4 832 902,72	7 931 907,94	8 209 106,93	4 839 511,29	4 133 338,49	6 274 513,71	8 442 825,00	10 546 508,05	-38 599,00	1 700 000,00	
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań												
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,03%	5,50%	
8.1_vROD_2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,06	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	x	x	x	x	x	x	0,06%	5,42%	0,57%	7,19%	
		17,59%	22,53%	20,87%	10,81%	10,13%	13,88%	3,69%	8,49%	2,86%	10,24%	
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	x	x	x	x	x	x	x	x	14,21%	12,11%	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	x	x	x	x	x	x	x	x	14,90%	12,80%	
8.4	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	x	x	x	x	x	x	x	x	TAK	TAK	
8.4.1	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	x	x	x	x	x	x	x	x	TAK	TAK	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46	0,29	
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	525 699,71	39 533,00	142 155,91	1 657 395,30	740 743,48	852 484,54	203 944,00	202 973,80	402 727,00	300 000,00	
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	525 699,71	39 533,00	142 155,91	1 296 937,98	720 919,48	852 484,54	203 944,00	202 973,80	402 727,00	300 000,00	
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	480 281,00	39 533,00	142 155,91	1 296 937,98	699 662,89	847 693,09	203 944,00	202 973,80	402 727,00	300 000,00	
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	61 065,81	1 342 253,89	0,00	534 837,68	4 631 156,63	0,00	9 352 456,00	942 708,32	14 983 898,00	6 000 000,00	
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	61 065,81	1 342 253,89	0,00	534 837,68	4 631 156,63	0,00	9 352 456,00	942 708,32	14 983 898,00	6 000 000,00	
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	61 065,81	1 342 253,89	0,00	534 837,68	4 631 156,63	0,00	9 352 456,00	942 708,32	14 983 898,00	6 000 000,00	
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	0,00	52 533,00	145 165,27	241 336,15	558 158,49	462 739,47	729 549,00	508 519,97	1 040 931,00	0,00	
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	0,00	52 533,00	145 165,27	241 336,15	558 158,49	462 739,47	729 549,00	508 519,97	1 040 931,00	0,00	
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	39 533,00	133 165,27	227 836,15	515 795,26	420 143,77	707 465,00	505 556,35	829 182,00	0,00	
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	338 551,75	1 799 495,49	2 032 215,13	2 250 678,94	4 305 000,00	374 475,43	14 481 912,00	8 129 610,78	19 899 185,00	5 039 820,00	
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	338 551,75	1 799 495,49	2 032 215,13	2 250 678,94	4 305 000,00	374 475,43	14 481 912,00	8 129 610,78	19 899 185,00	5 039 820,00	
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	220 052,12	1 166 028,81	1 191 191,12	1 636 832,00	3 443 999,97	240 062,10	9 129 071,00	4 742 521,20	15 049 755,00	5 039 820,00	
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 861 575,00	0,00	
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 861 575,00	0,00	
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

	ustawy ^x										
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 301 000,00	1 233 000,00	1 145 870,00	634 960,00	630 000,00	610 000,00	497 000,00	497 000,00	506 670,00	847 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	-68 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁸⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie		2025	2026 ⁹⁾	2027	2028	2029	2030	2031
I. Dochody ogółem^X		40 000 000,00	40 100 000,00	40 400 000,00	40 550 000,00	39 950 000,00	39 800 000,00	40 200 000,00
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	38 000 000,00	38 600 000,00	39 150 000,00	39 550 000,00	38 950 000,00	38 800 000,00	39 200 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 200 000,00	4 400 000,00	4 500 000,00	4 650 000,00	4 700 000,00	4 300 000,00	4 500 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	450 000,00	500 000,00	550 000,00	600 000,00	650 000,00	900 000,00	1 000 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 400 000,00	9 600 000,00	9 800 000,00	9 900 000,00	9 820 000,00	9 200 000,00	9 400 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3}	6 095 154,00	6 150 000,00	6 000 000,00	5 900 000,00	2 550 000,00	2 800 000,00	2 900 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	17 854 846,00	17 950 000,00	17 950 000,00	18 500 000,00	21 230 000,00	21 600 000,00	21 400 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 050 000,00	11 100 000,00	11 150 000,00	11 200 000,00	11 250 000,00	11 300 000,00	11 350 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	2 000 000,00	1 500 000,00	1 250 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	900 000,00	900 000,00	800 000,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 000 000,00	600 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00
2. Wydatki ogółem^X		39 000 000,00	39 100 000,00	39 400 000,00	39 550 000,00	37 650 000,00	37 500 000,00	37 900 000,00
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	35 300 000,00	35 600 000,00	36 150 000,00	36 350 000,00	36 350 000,00	36 400 000,00	36 600 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 100 000,00	15 200 000,00	15 300 000,00	15 000 000,00	15 100 000,00	15 200 000,00	15 300 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^X , w tym:	930 000,00	770 000,00	815 000,00	727 000,00	450 000,00	400 000,00	300 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	3 700 000,00	3 500 000,00	3 250 000,00	3 200 000,00	1 300 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 700 000,00	3 500 000,00	3 250 000,00	3 200 000,00	1 300 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 600 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
3. Wynik budżetu^X		1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
4. Przychody budżetu^X		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X7} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^X		1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X , w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X , z tego:	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^X, w tym:		9 900 000,00	8 900 000,00	7 900 000,00	6 900 000,00	4 600 000,00	2 300 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	2 700 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 200 000,00	2 600 000,00	2 400 000,00	2 600 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^X	2 700 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 200 000,00	2 600 000,00	2 400 000,00	2 600 000,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań								
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	2,91%	2,37%	2,46%	2,16%	7,55%	7,50%	7,16%
8.1_vROD_2023		0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	11,38%	11,62%	11,51%	11,67%	8,38%	7,78%	7,99%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	10,35%	6,49%	6,65%	7,16%	7,71%	8,90%	9,93%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	11,04%	7,26%	7,41%	7,93%	8,48%	8,90%	9,93%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 861 575,00	11 861 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 861 575,00	11 861 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				11 861 575,00	11 861 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 861 575,00	11 861 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie Zbiornika Siemianówka w Michałowie	Urząd Miasta Michałowo	2020	2023	11 861 575,00	11 861 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie Zbiornika Siemianówka w Michałowie	Urząd Miasta Michałowo	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				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
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Michałowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 971 892,00 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 106 008,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 865 884,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 28 108,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 28 108,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 577 264,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 591 216,00	-3 971 892,00	57 619 324,00
Dochody bieżące	40 511 291,00	-106 008,00	40 405 283,00
Dotacje bieżące	7 432 266,00	-106 008,00	7 326 258,00
Dochody majątkowe	21 079 925,00	-3 865 884,00	17 214 041,00
Wydatki ogółem	66 168 480,00	+28 108,00	66 196 588,00
Wydatki bieżące	41 499 708,00	+28 108,00	41 527 816,00
Wynagrodzenia i pochodne	15 040 137,00	-67 895,00	14 972 242,00
Pozostałe wydatki bieżące	25 788 071,00	+96 003,00	25 884 074,00
Wynik budżetu	-4 577 264,00	-4 000 000,00	-8 577 264,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	35 000 000,00	+1 000 000,00	36 000 000,00
2025	35 300 000,00	-	35 300 000,00
2026	35 550 000,00	+50 000,00	35 600 000,00
2027	35 600 000,00	+550 000,00	36 150 000,00
2028	36 000 000,00	+350 000,00	36 350 000,00
2029	35 300 000,00	+1 050 000,00	36 350 000,00
2030	35 350 000,00	+1 050 000,00	36 400 000,00
2031	35 400 000,00	+1 200 000,00	36 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 053 000,00	-1 000 000,00	6 053 000,00
2025	4 700 000,00	-1 000 000,00	3 700 000,00
2026	4 550 000,00	-1 050 000,00	3 500 000,00
2027	4 800 000,00	-1 550 000,00	3 250 000,00
2028	4 550 000,00	-1 350 000,00	3 200 000,00
2029	2 350 000,00	-1 050 000,00	1 300 000,00
2030	2 150 000,00	-1 050 000,00	1 100 000,00
2031	2 500 000,00	-1 200 000,00	1 300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	650 000,00	+300 000,00	950 000,00
2025	660 000,00	+270 000,00	930 000,00
2026	670 000,00	+100 000,00	770 000,00
2027	680 000,00	+135 000,00	815 000,00
2028	660 000,00	+67 000,00	727 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Michałowo:

1. Przychody zwiększono o 4 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 4 000 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 083 934,00	+4 000 000,00	9 083 934,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 000 000,00	+4 000 000,00	8 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Michałowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Michałowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	506 670,00	0,00	506 670,00
2024	847 000,00	4 000 000,00	4 847 000,00
2025	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2028	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2030	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2031	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Michałowo na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,03%	14,21%	TAK	14,90%	TAK
2024	5,50%	12,11%	TAK	12,80%	TAK
2025	2,91%	10,35%	TAK	11,04%	TAK
2026	2,37%	6,49%	TAK	7,26%	TAK
2027	2,46%	6,65%	TAK	7,41%	TAK
2028	2,16%	7,16%	TAK	7,93%	TAK
2029	7,55%	7,71%	TAK	8,48%	TAK
2030	7,50%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2031	7,16%	9,93%	TAK	9,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Michałowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Michałowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie Zbiornika Siemianówka w Michałowie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Z uwagi na zakończenie w bieżącym roku budżetowym realizacji projektów, których rozliczenie nastąpi w roku 2024 wprowadza się kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 4 000 000 zł oraz kredyt w wysokości 4 000 000 zł na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, który został ujęty w uchwale Rady Miejskiej w Michałowie nr XLVII/498/23 z dnia 05 grudnia 2023 r. pod nazwą:

- "Zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie zbiornika Siemianówka" ogólna kwota zadania 11 861 575 zł (wkład własny 3 163 887 zł, wkład UE 8 697 688 zł),
- "Przedsiębiorcze Michałowo" łączna wartość inwestycji 6 426 000 zł (wkład własny 1 986 500 zł, wkład UE 4 439 500 zł),
- "Odnowa Michałowa" łączna wartość 1 320 486 zł (wkład własny 497 141 zł, wkład UE 823 345 zł).

W związku z dobiegającą końca realizacją powyższych zadań Gmina Michałowo zmuszona jest do opłacenia wszystkich faktur do 31 grudnia 2023 r. Rada Miejska w Michałowie postanowiła o zaciągnięciu zobowiązania finansowego wyprzedzającego finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu bez którego samorząd Gminy Michałowo nie jest w stanie uregulować wszystkich należności jakie wymagane są do rozliczenia powyższych projektów. Zaciągnięte zobowiązanie w wysokości 4 000 000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu zostanie spłacone w przeciągu 4 lat czyli od 2025 do 2028 r. Brak rozliczenia inwestycji w 2023 r. spowoduje utratę kwoty 13 960 533 zł środków pochodzących z UE.

Wskazać należy, że w roku 2024 z rozliczeń projektów wpłyną następujące środki:

- "Zachowanie cennych zasobów przyrodniczych na terenie zbiornika Siemianówka" 2 312 581 zł,
- "Przedsiębiorcze Michałowo" 306 626 zł,
- "Odnowa Michałowa" 823 345 zł,
- „Rozbudowa z przebudową oraz wyposażenie świetlicy wiejskiej w ramach utworzenia Centrum Integracji społecznej w Juszkowym Grodzie” 234 500 zł,
- „Turystyczne Michałowo - utworzenie "Wiaty biesiadników" oraz "Przystani Rybaka"" 188 832 zł,
- „Gmina z pasją i talentami” 134 116 zł,

W odniesieniu do planowanego wzrostu dochodów budżetowych przewidywany na lata przyszłe wynikać on będzie z:

- planowanej przebudowy istniejącej tłoczni gazu Kondratki oraz rozbudowy o nowe obiekty i infrastrukturę towarzyszącą dla potrzeb wytwarzania energii elektrycznej co spowoduje wzrost podatku od budowli wysokości 2% przewidywana kwota to 1 500 000 zł,
- planowanego wzrostu ustawowego stawek podatku od nieruchomości w przyszłych latach oraz ceny żyta i drewna co spowoduje zwiększenie wpływów,
- planowanej rezygnacja ze zwolnień w podatku od nieruchomości w celu poprawy sytuacji finansowej gminy,

W odniesieniu do planowanego obniżenia wydatków bieżących planuje się:

- zmniejszenie wydatków na remont przejętych od powiatów budynków szkoły i warsztatów jakie

poniesiono w roku 2022 i 2023, który został zakończony w bieżącym roku i jego koszt stanowił kwotę około 900 000 zł,

- planuje się ograniczenie wydatków w funkcjonowaniu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Michałowie poprzez zmniejszenie godzin otwarcia i redukcję zatrudnienia co przyniesie oszczędności w wydatkach ok. 1 000 000 zł,
- planuje się ograniczenie wydatków bieżących w jednostkach Gminy Michałowo m.in. poprzez nie przedłużenie umowy na obsługę prawną, na utrzymanie zieleni jak też umowy z firmą zewnętrzną, która zajmuje się pozyskiwaniem środków zewnętrznych, ograniczenia w zakresie promocji gminy, itp. łączna kwota oszczędności 1 000 000 zł,
- W związku z uzyskaną zgodą na podłączenie pozostałych obiektów Gminy Michałowo do sieci ciepłociągu przewidywane są oszczędności w dostawie energii cieplnej. Kwota około 250 000 zł.