

UCHWAŁA NR XXV/ /2021

RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE
z dnia 4 lutego 2021 roku

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa
na lata 2021 – 2028.**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2020 r, poz. 713 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019, poz. 869 ze zm.) i art. 15 z oaa ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 ustawy z dnia 2 marca 2020 o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem COVID 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (tj. Dz. U z 2020, poz. 1 842 ze zm.) Rada Miejska we Wschowie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Wschowa na lata 2021 – 2028 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody, rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty, relacje, o których mowa w art. 242 – 244, kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia - zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
2. wieloletnie przedsięwzięcia finansowe - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
3. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt 2.
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. 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 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.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wschowa.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XIV/140/2020 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 23 stycznia 2020 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2020 – 2027.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący

Rady Miejskiej we Wschowie

Hanna Knaflewska - Walkowiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVI /2021 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 4 lutego 2021 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							z tego:		w tym:	
		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	1.2.2
			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 x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	1.2.2	
2021	98 721 634,00	95 446 201,00	15 307 353,00	1 000 000,00	24 757 490,00	35 924 689,87	18 456 668,13	10 400 000,00	3 275 433,00	2 200 000,00	1 048 103,00	
2022	100 952 000,00	97 952 000,00	15 600 000,00	1 050 000,00	25 200 000,00	39 400 000,00	16 702 000,00	10 900 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2023	100 472 000,00	98 972 000,00	15 800 000,00	1 100 000,00	25 500 000,00	39 400 000,00	17 172 000,00	11 400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2024	100 150 000,00	99 610 000,00	16 000 000,00	1 150 000,00	25 700 000,00	39 600 000,00	17 160 000,00	11 900 000,00	540 000,00	500 000,00	0,00	
2025	101 250 000,00	99 750 000,00	0,00	0,00	0,00	39 700 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2026	101 440 000,00	99 940 000,00	0,00	0,00	0,00	39 900 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2027	104 590 000,00	103 550 000,00	0,00	0,00	0,00	40 100 000,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	
2028	105 000 000,00	105 000 000,00	0,00	0,00	0,00	40 300 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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 minimum (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze esowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:				
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
								na wyagrodzenia i składek od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				wydatki na obsługę długu ^x	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, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - pozostale odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy^x
Lp	2															
2021	98 003 296,00	36 115 914,30	0,00	0,00	1 005 000,00	0,00	312 245,29	0,00	0,00	3 002 205,00	3 002 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	97 062 000,00	31 000 000,00	0,00	0,00	995 000,00	0,00	253 826,67	0,00	0,00	6 490 000,00	6 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	96 172 000,00	31 000 000,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	253 826,67	0,00	0,00	5 910 000,00	5 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	96 150 000,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	229 906,67	0,00	0,00	5 748 000,00	5 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	97 450 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	188 809,69	0,00	0,00	4 610 000,00	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	97 440 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	152 929,69	0,00	0,00	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	101 090 000,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00	0,00	33 589,53	0,00	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	104 200 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	31 900,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
							4.1	4.2	4.2.1	4.3					
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2021		718 338,00	718 338,00	1 281 662,00	0,00	0,00	929 152,00	0,00	352 510,00	0,00					
2022		3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2023		4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024		4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025		3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026		4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027		3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028		1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	w tym:	
								Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp									
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności: przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot usłownych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota wyłączenia środków nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x				
			środkami nowymi, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.3									
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 300 000,00	0,00	445 110,00	1 726 772,00				
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	21 400 000,00	0,00	7 390 000,00	7 390 000,00				
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 100 000,00	0,00	8 710 000,00	8 710 000,00				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 100 000,00	0,00	9 208 000,00	9 208 000,00				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 300 000,00	0,00	6 910 000,00	6 910 000,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	5 450 000,00	5 450 000,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00				

6) Skorygowanie o środki dozwolony określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączone ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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 związków wspólnotorzonego przez jednostkę terytorialnego oraz samorządu powołanego po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2	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	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotorzonego przez jednostkę terytorialnego oraz samorządu powołanego po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotorzonego przez jednostkę terytorialnego oraz samorządu powołanego po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2021	4,52%	2,46%	11,08%	11,75%	TAK	TAK	
2022	7,93%	14,32%	8,55%	9,23%	TAK	TAK	
2023	8,25%	16,08%	10,87%	11,55%	TAK	TAK	
2024	7,32%	16,38%	14,73%	14,73%	TAK	TAK	
2025	6,93%	12,42%	18,42%	18,42%	TAK	TAK	
2026	7,07%	8,14%	10,86%	11,29%	TAK	TAK	
2027	5,78%	8,91%	10,42%	10,85%	TAK	TAK	
2028	2,89%	7,26%	11,24%	11,24%	TAK	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		9.3.1	w tym:	
		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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		9.3.1.1	
Wyszczególnienie												
4p	8.1	8.1.1	8.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2021	408 632,75	408 632,75	374 463,18	692 062,00	692 062,00	692 062,00	425 661,75	425 661,75	374 463,18			
2022	56 572,00	56 572,00	56 572,00	0,00	0,00	0,00	56 572,00	56 572,00	56 572,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Lp	10.1
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	10.1.1						
2021	0,00	0,00	0,00	665 604,75	1 605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	56 572,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.7, wynikające wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x			w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z niezależnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID- 19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
Lp												
2021	2 000 000,00	239 943,08	0,00	239 943,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, 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.

x - informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spekulacji relacji okresowej, w art. 243 ustawy zostają 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 danych historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 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 wyliczeniu 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 bieżące zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVI /2021 Miejskiej we Wschowie z
dnia 4 lutego 2021 roku

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 193 014,75	2 270 604,75	2 956 572,00	4 430 000,00	4 000 000,00	1 920 000,00
1.a	- wydatki bieżące				5 547 329,75	665 604,75	56 572,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 645 685,00	1 605 000,00	2 900 000,00	4 430 000,00	4 000 000,00	1 920 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				632 533,75	425 661,75	56 572,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				632 533,75	425 661,75	56 572,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt AKTYWNY SENIOR - zwiększenie dostępności wysokiej jakości usług społecznych dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Ośrodek Pomocy Społecznej we Wschowie	2020	2021	491 939,75	341 639,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program ERASMUS+ - dziedzina edukacji	Szkoła Podstawowa Nr 1	2021	2022	140 594,00	84 022,00	56 572,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				20 560 481,00	1 844 943,00	2 900 000,00	4 430 000,00	4 000 000,00	1 920 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 914 796,00	239 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Usługa oświetlenia na terenie Miasta i Gminy Wschowa - poprawa jakości i efektywności oświetlenia miejsc publicznych	Urząd Miasta i Gminy	2014	2021	4 914 796,00	239 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
15 152 882,84
297 882,84
14 855 000,00
297 882,84

297 882,84
157 288,84

140 594,00
0,00
0,00

0,00
0,00
14 855 000,00

0,00
0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 645 685,00	1 605 000,00	2 900 000,00	4 430 000,00	4 000 000,00	1 920 000,00
1.3.2.1	Upoządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowości Tylewice - poprawa infrastruktury technicznej oraz warunków życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2016	2021	350 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ścieżki rowerowej ze Wschowy do Lginia - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2016	2023	750 685,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ulic: Wolsztyńska, Niepodległości, Ks. Koski, Bohaterów Westerplatte we Wschowie, dł. 2 km - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2020	2025	10 200 000,00	250 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 920 000,00
1.3.2.4	Wykonanie systemu sygnalizacji przeciwpożarowej z monitoringiem Budynku Ratusza we Wschowie - ochrona przeciwpożarowa	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	215 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rewitalizacja terenów zielonych we Wschowie obejmująca: Park Wolsztyński, Park nad Stawami i tereny wokół murów miejskich - poprawa użyteczności miejsc wypoczynkowych	Urząd Miasta i Gminy	2020	2024	2 530 000,00	400 000,00	400 000,00	680 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa ulic w rejonie Osiedla Zaczęte we Wschowie - - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	500 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa sali wiejskiej w Kandlewie - stworzenie miejsca spotkań dla mieszkańców sołectwa	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	800 000,00	100 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja obiektów zabytkowych na terenie Miasta i Gminy Wschowa - ochrona zabytków	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	300 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
14 855 000,00
200 000,00

200 000,00
10 170 000,00

205 000,00

2 480 000,00

500 000,00
800 000,00
300 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXV/ /2021
Rady Miejskiej we Wschowie
z dnia 4 lutego 2021 roku

OBJAŚNIENIA

do Uchwały Nr XXV/ /2021 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
MIASTA I GMINY WSCHOWA
na lata 2021 - 2028

Burmistrz Miasta i Gminy Wschowa przedkłada Wysokiej Radzie Projekt Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2021-2028

Przepisy ustawy o finansach publicznych nakładają na każdą Jednostkę Samorządu Terytorialnego (JST) obowiązek posiadania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF).

Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej każda JST przekazuje w formie dokumentu elektronicznego do Regionalnej Izby Obrachunkowej celem zaopiniowania.

JST od 2011 roku są zobowiązane do opracowywania wieloletnich prognoz finansowych zgodnie z przepisami art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U z 2019 r, poz. 869 ze zm.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem służącym ocenie długoterminowego potencjału JST, wspomaga proces zarządzania, służy zapewnieniu określonych standardów w obszarze jawności i przejrzystości finansów.

Prognozowanie i planowanie w perspektywie wieloletniej podyktowane jest w głównej mierze charakterem prowadzonej działalności, tj. :

- ciągłością funkcjonowania jednostek organizacyjnych JST,
- realizacją zadań inwestycyjnych w okresach przekraczających rok budżetowy,
- wieloletnimi skutkami decyzji finansowych podejmowanych w danym roku i w latach poprzednich.

WPF wytycza ramy finansowe działalności Miasta i Gminy, ustalając min. możliwości finansowania nowych zadań ,dając podstawę do zaciągania nowych zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Wschowa na lata 2021 - 2028 została opracowana zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Zarówno zakres jak i forma prezentacji WPF Miasta i Gminy Wschowa na lata 2021-2028 wypełniają standardy w obszarze jawności i przejrzystości finansów Miasta i Gminy.

Ustawa o finansach publicznych, w art. 243 wprowadziła rygor ustalania indywidualnych limitów dotyczących zaciągania długu przez JST, uzależniający możliwą wysokość zadłużenia poszczególnych JST od zdolności do spłaty tego zadłużenia.

Ustawa o finansach publicznych w art. 242 wprowadziła też, począwszy od 2011r., rygor finansowy, polegający na tym, że w danym roku budżetowym JST nie może wykonać

większych wydatków bieżących niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu.

Światowy kryzys spowodowany pandemią COVID 19 wymusił radykalne działania i konieczność zmiany przepisów ustawy o finansach publicznych poluzowujących rygory narzucone przepisami art. 242 i 243.

Wartości przyjęte w WPF i w Budżecie JST powinny być zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu JST.

Przedłożony Projekt Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa obejmuje lata 2021 do 2028 i w tej perspektywie czasowej Gmina zaplanowała spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W tym okresie Gmina zobowiązana jest zaplanować podstawowe wielkości budżetowe, tj. wielkość dochodów, w tym: dotacji na zadania bieżące, wydatków i kwotę długu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych uchwała w sprawie WPF zawiera upoważnienie dla Burmistrza Miasta i Gminy Wschowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć.

Do planowanych budżetów na lata 2021 - 2024 wprowadzono dane w oparciu o :

- bieżący monitoring i analizę sytuacji finansowej Gminy na podstawie przebiegu wykonania budżetu 2020r.,
- analizy wykonanych budżetów Gminy w latach poprzednich,
- zaobserwowane tendencje,
- Projekt Budżetu Miasta i Gminy Wschowa na 2021r.

Obsługa zadłużenia Gminy Wschowa znacząco ogranicza możliwości Gminy w zakresie planowania wydatków na działalność bieżącą jak i na realizację projektów inwestycyjnych.

Dopuszczalny poziom wydatków bieżących w najbliższej perspektywie finansowej tj. do roku 2024 zweryfikowany został, podobnie jak w latach poprzednich, do poziomu planowanych do osiągnięcia dochodów bieżących, z uwzględnieniem obsługi istniejącego zadłużenia środkami własnymi, stanowiącymi nadwyżkę operacyjną rozumianą jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Wieloletnia Prognoza Finansowa, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, w kolejnych latach określa przede wszystkim :

- dochody bieżące,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku,
- wydatki bieżące, w tym na obsługę długu,
- wydatki majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób finansowania planowanego deficytu,
- rozchody budżetu, z uwzględnieniem spłaty zaciągniętego długu,
- kwotę długu Gminy, w tym relację obliczoną w sposób wskazany w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

W WPF na 2021 rok

Dochody ogółem wynoszą	98 721 634,00
w tym:	
- Dochody bieżące	95 446 201,00
- Dochody majątkowe	3 275 433,00
w tym: ze sprzedaży majątku	2 200 000,00
Wydatki ogółem wynoszą	98 003 296,00
w tym:	
- Wydatki bieżące	95 001 091,00
w tym: obsługa długu	1 005 000,00
- Wydatki majątkowe	3 002 205,00
w tym: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne	

Wymienione wartości zostały oszacowane i zamieszczone w Załączniku Nr 1 do Projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Prognoza dochodów jest istotnym elementem WPF, warunkującym poziom przyszłych nakładów ponoszonych przez Gminę Wschowa na realizację zadań.

W WPF Gminy Wschowa na 2021 rok przewiduje się nieduży wzrost dochodów bieżących z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (**PIT**), który jest silnie skorelowany ze zjawiskami na rynku pracy spowodowanymi kryzysem (pandemia COVID 19)..

Ministerstwo Finansów zaplanowało dla Gminy Wschowa na 2021 r. udziały w PIT na poziomie wyższym w stosunku do planowanych w roku 2020 o kwotę 165 573,00.

W Uchwale Budżetowej na 2021r. subwencja ogólna planowana jest na poziomie 24 757 490,00 w tym: równoważąca jest na poziomie 2020, natomiast część oświatowa jest wyższa o kwotę 421 365,00 co jest związane z 6% wzrostem wynagrodzeń dla nauczycieli od września 2020.

Powyższa kwota tylko w małej części uwzględnia zaplanowane do wypłaty wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla nauczycieli w 2021 roku w Gminie Wschowa.

Wpływy z CIT na przestrzeni ostatnich lat wykazują bardzo zróżnicowaną dynamikę wzrostu. W 2020 roku nastąpił wzrost dochodów. Planuje się wykonanie na poziomie około 900 000,00. W roku 2021 szacuje się, że wpływy z CIT na poziomie 1 000 000,00.

Dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych (**PCC**) również charakteryzuje zależność od zmian w koniunkturze gospodarczej.

Wpływy z podatku PCC są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi (min. od umów sprzedaży, zamiany rzeczy i praw majątkowych, umów, ustanowienia hipoteki, pożyczki, umowy dożywocia, ustanowienia odpłatnego użytkowania, umów spółki i ich zmian.). Dochody te pobierane są przez urząd skarbowy od osób fizycznych i od osób prawnych.

Na przestrzeni kilku ostatnich lat obserwuje się wzrost wpływów z podatku **PCC** do Budżetu Gminy. Zakłada się utrzymanie tej tendencji w przyszłym roku i w latach następnych.

Jednocześnie w WPF planuje się wzrost dochodów bieżących z tytułu dochodów własnych – z podatków i opłat lokalnych.

W strukturze podatków i opłat lokalnych najistotniejszym źródłem jest podatek od nieruchomości, który stanowi szczególnie stabilne źródło dochodów, zarówno od osób prawnych jak i od osób fizycznych.

Dla podatku leśnego i rolnego przyjęto stawki ogłoszone przez Prezesa GUS na 2021 rok a dla podatku od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto stawki uchwalone przez Radę Miejską we Wschowie na 2020 rok powiększone o przewidywany stopień inflacji - 4%.

W 2021 roku przewiduje się wzmożenie działań windykacyjnych w podatkach i opłatach lokalnych.

Wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie:

- w roku 2021 - 2 200 000,00
- w roku 2022 - 3 000 000,00
- w roku 2023 – 1 500 000,00
- w roku 2024 – 500 000,00

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa planuje się w latach następnych co najmniej na poziomie 2020, przy czym w trakcie roku nastąpić może wzrost/spadek dochodów z tytułu dotacji na zadanie zlecone tj. min. na Program pomocy państwa w wychowaniu dzieci – Program Rodzina 500 PLUS oraz na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Poziom prognozowanych wydatków w roku 2021, jak i w latach następnych, zdeterminowany jest zakresem zadań własnych i zleconych Gminy oraz możliwościami finansowymi Gminy.

Po stronie wydatków szczególna uwaga koncentrowana jest też na konieczności generowania w latach następnych środków na obsługę zadłużenia Gminy, w tym do 2021 roku na spłatę zobowiązania wynikającego z zawartej umowy na usługę oświetleniową Gminy.

W latach 2021 - 2024 w WPF uwzględniono wydatki bieżące na wszystkie ustawowe zadania własne Gminy, w tym: na oświatę, pomoc społeczną, na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska, na gospodarkę mieszkaniową, na drogi, na administrację, na promocję, na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, na obsługę długu publicznego, na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii, wydatki na sołectwa, na kulturę, dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty i dla żłobków, dla Instytucji Kultury, dotacje celowe dla stowarzyszeń na realizację zadań własnych Gminy.

Ze względu na kryzys gospodarczy wywołany pandemią COVID – 19 w roku 2020 zawieszono stabilizującą regułę wydatkową określoną dla wszystkich JST i w latach następnych przewiduje się stopniowe dostosowywanie wielkości wydatków publicznych.

W latach 2021-2024 szacuje się wydatki majątkowe średnio na poziomie ok. 3 000 000,00 zł.

W zgodzie z wymogami ustawowymi, :

w Załączniku Nr 1 do WPF w kolejnych latach wyodrębniono min. wydatki na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki zmniejszające dług z tyt. zawartej umowy na usługę oświetleniową,
- wydatki na obsługę długu z tytułu emisji papierów wartościowych,
- wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu za limitu zobowiązań,
- wydatki bieżące,
- wydatki majątkowe.

W Załączniku Nr 2 do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej,

zgodnie z ustawą o finansach publicznych, zawarto wykaz **przedsięwzięć** z określeniem odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynację wykonania przedsięwzięcia, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitu wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

W wykazie przedsięwzięć uwzględnione są:

łączne nakłady finansowe na zadania	<u>21 193 014,75</u>
w tym: na zadania kontynuowane -	19 452 420,75
na nowe zadania	1 740 594,00
Na rok 2021 łączne nakłady finansowe na zadania	<u>2 270 604,75</u>
w tym: na zadania kontynuowane -	1 736 582,75
na nowe zadania	534 022,00

Limit zobowiązań o którym mowa powyżej to uprawnienie Burmistrza do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięć.

Prognoza kwoty długu Gminy Wschowa stanowi element Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Gmina Wschowa nie posiada wymagalnych zobowiązań wynikających z odrębnych ustaw bądź prawomocnych orzeczeń sądów lub ostatecznych decyzji administracyjnych uznanych przez jednostkę za bezsporne.

Gmina Wschowa nie posiada też zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji bądź poręczeń.

W 2021 roku Gmina nie planuje zaciągania nowych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

W Prognozie Kwoty Długu przewiduje się wykup papierów wartościowych w latach 2021-2028.

i tak:

- wykup obligacji na łączną wartość **27 300 000,00** przewiduje się:
 - w roku 2021 na wartość 2 000 000,00 zł
 - w roku 2022 na wartość 3 900 000,00 zł
 - w roku 2023 na wartość 4 300 000,00 zł
 - w roku 2024 na wartość 4 000 000,00 zł
 - w roku 2025 na wartość 3 800 000,00 zł
 - w roku 2026 na wartość 4 000 000,00 zł
 - w roku 2027 na wartość 3 500 000,00 zł

- w roku 2028 na wartość 1 800 000,00 zł.
którą przesuwa się z roku 2021.

Przewiduje się, że kwota długu Miasta i Gminy Wschowa na dzień **31 grudnia 2021r.** wynosić będzie **25 300 000,00** - z tytułu emisji papierów wartościowych.

W 2021 roku dokonana zostanie ostatecznie spłata zobowiązania wynikającego z zawartej Umowy z ENEA Oświetlenie Sp. z o.o./ Załącznik **Nr 1** do WPF w łącznej kwocie **239 943,08 zł.**

Opr. Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa.