

ZARZĄDZENIE NR B.0050.165.2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WSCHOWA

z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie przedłożenia Projektu Uchwały w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata
2022 - 2029

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021, poz. 1 372 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021, poz. 305 ze zm.) oraz § 4 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U z 2021, poz. 83) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Projekt Uchwały w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2022 – 2029 wraz z załącznikami - jak w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wymienione w § 1 dokumenty przekazuje się Radzie Miejskiej we Wschowie oraz w formie dokumentu elektronicznego Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta
i Gminy Wschowa

Konrad Antkowiak

**UCHWAŁA NR /2021
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia..... grudnia 2021 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy

Wschowa na lata 2022 - 2029

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r, poz. 1 372 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021, poz. 305 ze zm.) Rada Miejska we Wschowie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Wschowa na lata 2022 – 2029 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, finansowanie deficytu, przychody, 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 XXV/237/2021 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 4 lutego 2021 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2021 – 2028.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej we
Wschowie

**Hanna Knaflewska
- Walkowiak**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr /2021 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 12. 2021 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		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	
2022	89 092 491,17	84 914 744,17	14 420 166,00	917 660,00	25 682 712,00	22 973 631,17	20 920 575,00	11 300 000,00	4 177 747,00	3 000 000,00	1 147 747,00	
2023	82 979 000,00	80 731 000,00	15 000 000,00	1 131 000,00	28 500 000,00	15 000 000,00	21 100 000,00	11 500 000,00	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	
2024	84 350 000,00	82 850 000,00	15 600 000,00	1 150 000,00	29 200 000,00	15 000 000,00	21 900 000,00	11 700 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2025	86 200 000,00	84 700 000,00	16 600 000,00	1 200 000,00	30 000 000,00	15 000 000,00	21 900 000,00	11 900 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2026	94 440 000,00	92 940 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2027	97 590 000,00	96 550 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	
2028	99 000 000,00	98 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	108 500 000,00	108 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, 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:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	92 607 841,10	84 907 096,22	36 757 817,00	0,00	0,00	905 000,00	0,00	253 826,67	0,00	7 700 744,88	7 700 744,88	0,00
2023	78 711 570,07	72 053 570,07	37 200 000,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	253 826,67	0,00	6 658 000,00	6 658 000,00	0,00
2024	80 350 000,00	74 602 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	229 906,67	0,00	5 748 000,00	5 748 000,00	0,00
2025	82 400 000,00	77 790 000,00	38 200 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	188 809,69	0,00	4 610 000,00	4 610 000,00	0,00
2026	90 440 000,00	85 450 000,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	152 929,69	0,00	4 990 000,00	4 990 000,00	0,00
2027	94 090 000,00	91 100 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	33 589,53	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00	0,00
2028	97 200 000,00	93 400 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	31 900,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00
2029	104 600 000,00	101 600 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-3 515 349,93	0,00	3 515 349,93	0,00	0,00	1 037 175,93	1 037 175,93	2 463 174,00	2 463 174,00
2023	4 267 429,93	4 267 429,93	32 570,07	0,00	0,00	32 570,07	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
2029	3 900 000,00	3 900 000,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 300 000,00	0,00	7 647,95	1 059 823,88
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	8 677 429,93	8 710 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	8 248 000,00	8 248 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	6 910 000,00	6 910 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	7 490 000,00	7 490 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	5 450 000,00	5 450 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00

⁸⁾ 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.

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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^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 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	1,05%	1,65%	6,49%	10,15%	11,07%	TAK	TAK
2023	7,48%	14,57%	17,99%	8,15%	9,07%	TAK	TAK
2024	6,66%	13,26%	15,47%	10,26%	11,18%	TAK	TAK
2025	6,19%	10,92%	x	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2026	5,68%	10,35%	x	9,16%	9,57%	TAK	TAK
2027	4,89%	7,32%	x	9,04%	9,45%	TAK	TAK
2028	2,56%	5,98%	x	8,67%	9,08%	TAK	TAK
2029	4,41%	7,10%	x	9,15%	9,15%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
2022	208 273,17	208 273,17	208 273,17	971 547,00	971 547,00	971 547,00	316 297,10	316 297,10	316 297,10
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 570,07	32 570,07	32 570,07
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
2029	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									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
2022	419 236,00	419 236,00	279 485,00	6 894 159,55	316 297,10	6 577 862,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 660 570,07	32 570,07	6 628 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	0,00	1 920 000,00	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
2027	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
2029	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	10.10	10.11	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 300 000,00	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	x	0,00	0,00	
2025	3 800 000,00	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	x	0,00	0,00	
2027	3 500 000,00	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	x	0,00	0,00	
2029	3 900 000,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

* 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, 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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr /2021 Rady Miejskiej we Wschowie z
dnia 12. 2021 roku

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 884 860,07	6 894 159,55	6 660 570,07	2 000 000,00	1 920 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				541 479,16	316 297,10	32 570,07	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 343 380,91	6 577 862,45	6 628 000,00	2 000 000,00	1 920 000,00	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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				575 438,96	316 297,10	32 570,07	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				541 479,16	316 297,10	32 570,07	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program ERASMUS+ ⁺ - dziedzina edukacji	Szkoła Podstawowa Nr 1	2021	2023	140 594,00	108 023,93	32 570,07	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kształtujemy kompetencje kluczowe uczniów ze Szkoły Podstawowej nr 1 we Wschowie" - Wyrównywanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym oraz dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych i zdrowotnych	Szkoła Podstawowa Nr 1	2021	2022	146 198,69	71 306,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kompetencje kluczowe i umiejętności uniwersalne bogactwem uczniów ze Szkoły Podstawowej nr 2 we Wschowie ' - Wyrównywanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym oraz dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych i zdrowotnych	Szkoła Podstawowa Nr 2	2021	2022	110 376,48	69 019,38	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
17 508 689,42
348 867,17
17 159 822,25
382 826,97

348 867,17
140 594,00
71 306,19

69 019,38

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			od	do						
1.1.1.5	Wyższe kompetencje uczniów Szkoły Podstawowej nr 3 we Wschowie to sukces w przyszłości ' - Wyrównywanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym oraz dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych i zdrowotnych	Szkoła Podstawowa Nr 3 we Wschowie	2021	2022	144 309,99	67 947,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				33 959,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompetencje kluczowe i umiejętności uniwersalne bogactwem uczniów ze Szkoły Podstawowej nr 2 we Wschowie ' - Wyrównywanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym oraz dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych i zdrowotnych	Szkoła Podstawowa Nr 2	2021	2022	33 959,80	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	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				19 309 421,11	6 577 862,45	6 628 000,00	2 000 000,00	1 920 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 309 421,11	6 577 862,45	6 628 000,00	2 000 000,00	1 920 000,00	0,00
1.3.2.1	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowości Tylewice' - poprawa infrastruktury technicznej oraz warunków życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2016	2022	610 000,00	300 000,00	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	941 685,00	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ulic: Wolsztyńska, Niepodległości, Ks. Kostki, Okrężna, Bohaterów Westerplatte we Wschowie, dł. 2 km ' - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2020	2025	6 370 000,00	700 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	1 920 000,00	0,00

Limit zobowiązań
67 947,60

33 959,80
33 959,80

0,00
0,00
0,00
17 125 862,45
0,00
17 125 862,45
300 000,00

800 000,00
5 620 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			od	do						
1.3.2.4	<i>Rewitalizacja terenów zielonych we Wschowie obejmująca: Park Wolsztyński, Park nad Stawami i tereny wokół murów miejskich' - poprawa użyteczności miejsc wypoczynkowych</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2020	2023	6 462 767,00	2 431 000,00	3 928 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	<i>Budowa sali wiejskiej w Kandewie' - stworzenie miejsca spotkań dla mieszkańców</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2021	2023	1 800 000,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	<i>Budowa uzupełniającego oświetlenia ulicznego w miejscowości Tylewice, Gmina Wschowa' - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2021	2023	550 000,00	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	<i>Multimedialna Ścieżka Turystyczna – na tropie wschowskich zabytków' - promocja turystyki wschowskich zabytków, rozwój infrastruktury turystycznej</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2021	2022	469 236,00	419 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	<i>Budowa i modernizacja infrastruktury sportowej we Wschowie, w tym basenu i stadionu miejskiego wraz z zapleczem rekreacyjno - usługowym' - rozwój i modernizacja infrastruktury sportowej dla mieszkańców</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2021	2022	642 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	<i>Wykonanie dróg tymczasowych na Osiedlu Zacisze we Wschowie' - poprawa bezpieczeństwa</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2021	2022	550 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	<i>Rozbudowa budynku remizy strażackiej w Wygnańcach - poprawa bezpieczeństwa</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2021	2023	310 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	<i>Budowa chodnika w Przyczynie Dolnej - poprawa bezpieczeństwa</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2021	2023	323 733,11	77 626,45	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	<i>Budowa drogi wewnętrznej dojazdowej do terenu przemysłowo – usługowego do drogi powiatowej Nr 1004F na odcinku 100m - poprawa bezpieczeństwa</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2021	2022	280 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
6 359 000,00

1 600 000,00
450 000,00

419 236,00

500 000,00

250 000,00
300 000,00
277 626,45
250 000,00

**OBJAŚNIENIA
Do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
MIASTA I GMINY WSCHOWA
na lata 2022- 2029**

Burmistrz Miasta i Gminy Wschowa przedkłada Wysokiej Radzie Projekt Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa. na lata 2022-2029

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 (tj. Dz. U z 2021 r, poz. 305 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 2022 - 2029 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 2022-2029 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.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 i 2 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 października 2021 roku - w 2022 roku do ustalenia realizacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych - dochody bieżące jst mogą być powiększone o przychody z wolnych środków – art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2022 – 2025 jst może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022 – 2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

W 2022 roku dochody bieżące Miasta i Gminy Wschowa będą wyższe od wydatków bieżących o kwotę 7 647,95 zł.

Budżet na rok 2022 zamknie się deficytem w wysokości 3 515 349,93 zł, który zostanie sfinansowany nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 1 037 175,93 zł, wolnymi środkami w wysokości 2 463 174,00 zł oraz spłatą pożyczek udzielonych w latach ubiegłych w wysokości 15 000,00.

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 2022 do 2029 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 2022 - 2029 wprowadzono dane w oparciu o :

- bieżący monitoring i analizę sytuacji finansowej Gminy na podstawie przebiegu wykonania budżetu 2021r.,
- analizy wykonanych budżetów Gminy w latach poprzednich,
- zaobserwowane tendencje,
- Projekt Budżetu Miasta i Gminy Wschowa na 2022r.

Dopuszczalny poziom wydatków bieżących w najbliższej perspektywie finansowej tj. do roku 2025 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 2022 rok

Dochody ogółem wynoszą	89 092 491,17
w tym:	
- Dochody bieżące	84 914 744,17
- Dochody majątkowe	4 177 747,00
w tym: ze sprzedaży majątku	3 000 000,00
Wydatki ogółem wynoszą	92 607 841,10
w tym:	
- Wydatki bieżące	84 907 096,22
w tym: obsługa długu	905 000,00
- Wydatki majątkowe	7 700 744,88
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 2022 rok przewiduje się spadek dochodów bieżących z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (**PIT**), pomimo corocznego wzrostu wynagrodzenia minimalnego i przeciętnego podawanego przez Prezesa GUS. Spadek dochodów z PIT jest również spowodowany m.in. pandemią COVID 19 oraz zmianami w przepisach prawa.

Ministerstwo Finansów zaplanowało dla Gminy Wschowa na 2022 r. udziały w PIT na poziomie niższym w stosunku do planowanych w roku 2021 o kwotę 887 187,00 zł.

Ministerstwo Finansów zaplanowało dla Gminy wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 917 660,00 zł.

W Uchwale Budżetowej na 2022r. subwencja ogólna planowana jest na poziomie 25 662 712,00 zł, w tym: nie planuje się części równoważącej, natomiast część oświatowa jest wyższa o kwotę 120 493,00 zł.

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 2022 rok a dla podatku od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto stawki uchwalone przez Radę Miejską we Wschowie na 2021 rok powiększone o przewidywany stopień inflacji – 3,6%.

W 2022 roku przewiduje się dalsze wzmożenie działań windykacyjnych w podatkach i opłatach lokalnych oraz w należnościach czynszowych.

Wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie:

- w roku 2022 - 3 000 000,00
- w roku 2023 - 2 248 000,00
- w roku 2024 – 1 500 000,00
- w roku 2025 – 1 500 000,00
- w roku 2026 – 1 500 000,00
- w roku 2027 – 1 040 000,00
- w roku 2028 – 1 000 000,00
- w roku 2029 - 500 000,00

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa planuje się w latach następnych na niższym poziomie jak w 2021 roku m.in. w związku z przekazaniem realizacji zadań zleconych z zakresu: Programu pomocy państwa w wychowaniu dzieci – Program Rodzina 500 PLUS i realizacji Programu „Dobry Start” - z właściwości jst do właściwości ZUS – u.

Poziom prognozowanych wydatków w roku 2022, jak i w latach następnych, zdeterminowany jest zakresem zadań własnych i zleconych Gminy, możliwościami finansowymi Gminy oraz planowanym dofinansowaniem zadań inwestycyjnych m.in. z Polskiego Ładu.

Po stronie wydatków szczególna uwaga koncentrowana jest też na konieczności generowania w latach następnych środków na obsługę zadłużenia Gminy.

W latach 2022 - 2025 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.

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 na obsługę długu z tytułu emisji papierów wartościowych,
- 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	w kwocie	19 884 860,07
w tym na rok 2022	w kwocie	6 894 159,55,

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 2022 roku Gmina nie planuje zaciągania nowych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

W Prognozie Kwoty Długu przewiduje się wykup papierów wartościowych w latach 2023 - 2029.

i tak:

- wykup obligacji na łączną wartość **25 300 000,00** przewiduje się:
 - 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.
 - w roku 2029 na wartość 3 900 000,00 zł.
- którą przesuwa się z roku 2022.*

Przewiduje się, że kwota długu Miasta i Gminy Wschowa na dzień **31 grudnia 2022.** wynosić będzie **25 300 000,00** - z tytułu emisji papierów wartościowych.

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ustalana na lata 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów papierów wartościowych określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wyboru okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje Burmistrz Miasta i Gminy Wschowa do dnia 31 grudnia 2021 roku i informuje o tym Regionalną Izbę Obrachunkową oraz Radę Miejską We Wschowie.

Do Projektu budżetu dla Miasta i Gminy Wschowa przyjęto trzyletni okres do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów papierów wartościowych określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Opr. Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa.