

ZARZĄDZENIE NR B.0050.203.2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WSCHOWA

z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie : przedłożenia Projektu Uchwały w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata
2023 - 2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022, poz. 559 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022, poz. 1 634 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 2023 – 2030 wraz z załącznikami - jak w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

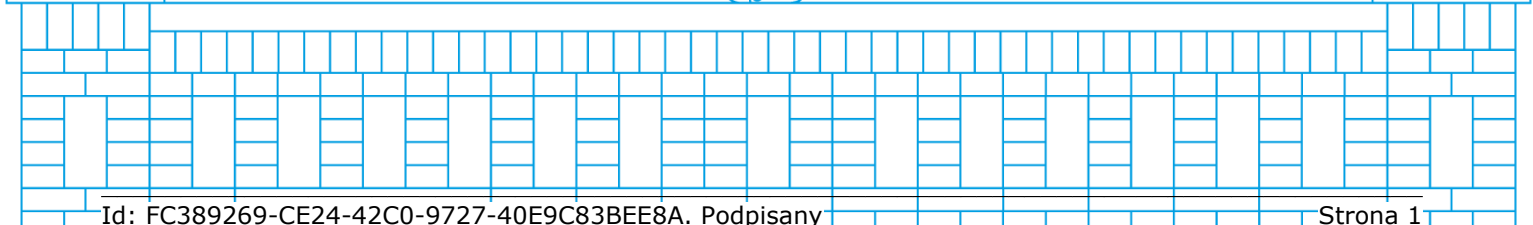
Burmistrz Miasta
i Gminy Wschowa

Konrad Antkowiak



PROJEKT

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY WSCHOWA NA LATA 2023-2030



Projekt

z dnia 14 listopada 2022 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR / /2022
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 -
2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r, poz. 559 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 2022, poz. 1 634 ze zm.) Rada Miejska we Wschowie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Wschowa na lata 2023 – 2030 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.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Wschowa do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2023 - 2030 związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o ile nie pogorszy to wyniku budżetu.

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

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXV/319/2021 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2022 – 2029.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej we
Wschowie

**Hanna Knaflewska
- Walkowiak**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr / /2022 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia grudnia 2022 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	
2023	97 795 871,21	84 044 943,05	14 028 110,00	1 385 642,00	29 290 913,00	15 562 577,01	23 777 701,04	13 377 094,00	13 750 928,16	4 200 000,00	9 520 928,16	
2024	88 300 000,00	86 000 000,00	15 600 000,00	1 200 000,00	29 200 000,00	15 500 000,00	24 500 000,00	14 000 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	
2025	90 900 000,00	88 900 000,00	16 600 000,00	1 300 000,00	30 000 000,00	15 500 000,00	25 500 000,00	14 600 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2026	96 400 000,00	94 400 000,00	18 000 000,00	1 400 000,00	31 000 000,00	15 500 000,00	28 500 000,00	15 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2027	100 600 000,00	99 100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2028	100 000 000,00	99 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	109 300 000,00	108 800 000,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2030	116 200 000,00	115 700 000,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	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
2023	105 040 080,00	84 382 368,02	40 595 792,72	0,00	0,00	2 570 000,00	0,00	729 575,94	0,00	20 657 711,98	20 657 711,98	0,00
2024	84 300 000,00	77 552 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	649 646,14	0,00	6 748 000,00	6 748 000,00	0,00
2025	87 100 000,00	81 100 000,00	41 500 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	474 272,40	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2026	92 400 000,00	83 400 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	336 759,41	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
2027	97 100 000,00	91 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	93 938,61	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2028	97 200 000,00	93 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	90 952,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00
2029	105 800 000,00	102 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	39 552,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2030	113 700 000,00	113 700 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	-7 244 208,79	0,00	7 244 208,79	0,00	0,00	604 763,50	604 763,50	6 639 445,29	6 639 445,29
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	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	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
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	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	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 100 000,00	0,00	-337 424,97	6 906 783,82	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 100 000,00	0,00	8 448 000,00	8 448 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 300 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 300 000,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	

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
2023	2,69%	3,43%	9,57%	12,09%	11,99%	TAK	TAK
2024	8,30%	15,53%	18,79%	11,52%	11,42%	TAK	TAK
2025	7,66%	13,76%	x	12,29%	12,19%	TAK	TAK
2026	7,18%	16,48%	x	9,26%	9,16%	TAK	TAK
2027	6,23%	11,72%	x	10,01%	9,91%	TAK	TAK
2028	5,04%	8,50%	x	10,44%	10,34%	TAK	TAK
2029	5,00%	7,72%	x	9,47%	9,37%	TAK	TAK
2030	3,39%	2,89%	x	11,02%	11,02%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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
2023	113 062,02	113 062,02	113 062,02	5 074 538,86	5 074 538,86	5 074 538,86	231 445,62	231 445,62	231 445,62
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	11 152 603,76	11 152 603,76	4 781 847,76	20 705 850,53	231 445,62	20 474 404,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	0,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 500 000,00	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 spłaty 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 / /2022 Rady Miejskiej we Wschowie z
dnia grudnia 2022 roku

kwoty w
zł

L.p.	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)				86 908 762,21	20 705 850,53	2 340 000,00	5 800 000,00	8 500 000,00	5 400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				450 790,62	231 445,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				86 457 971,59	20 474 404,91	2 340 000,00	5 800 000,00	8 500 000,00	5 400 000,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				11 787 793,18	11 384 049,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				450 790,62	231 445,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program ERASMUS+ - -dziedzina edukacji	Szkoła Podstawowa Nr 1	2021	2023	137 574,00	82 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwijam kompetencje kluczowe w Przedszkolu Nr 1 „Tu mieszka bajeczka” - -poprawa dostępności i jakości edukacji przedszkolnej	Przedszkole Nr 1 we Wschowie	2022	2023	223 529,02	83 512,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Realizacja projektu "Cyfrowa Gmina" - - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa.	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	89 687,60	65 383,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 337 002,56	11 152 603,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja projektu "Cyfrowa Gmina" - - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa.	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	538 962,40	486 379,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Multimedialna Ścieżka Turystyczna – na tropie wschowskich zabytków - - promocja turystyki wschowskich zabytków, rozwój infrastruktury turystycznej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	375 576,80	302 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit zobowiązań
3 000 000,00	57 245 850,51
0,00	231 445,60
3 000 000,00	57 014 404,91
0,00	11 384 049,36

0,00	231 445,60
<i>0,00</i>	<i>82 550,00</i>
<i>0,00</i>	<i>83 512,00</i>

<i>0,00</i>	<i>65 383,60</i>
-------------	------------------

0,00	11 152 603,76
<i>0,00</i>	<i>486 379,90</i>

<i>0,00</i>	<i>302 493,00</i>
-------------	-------------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.1.2.3	Rewitalizacja terenów zieleni w przestrzeni publicznej Miasta Wschowa – Park Wolsztyński - -kompleksowa rewitalizacja obszaru rewitalizacji wyznaczonego w LPR Gminy Wschowa na lata 2016 – 2022	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	10 255 845,86	10 198 035,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie strefy relaksu przy plaży w miejscowości Lgiń - -utworzenie strefy relaksu	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	166 617,50	165 695,00	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				75 120 969,03	9 321 801,15	2 340 000,00	5 800 000,00	8 500 000,00	5 400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				75 120 969,03	9 321 801,15	2 340 000,00	5 800 000,00	8 500 000,00	5 400 000,00
1.3.2.1	Budowa chodnika w Przyczynie Dolnej - - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	398 768,30	31 141,85	340 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa parkingu w Lginu - - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	153 960,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej ze Wschowy do Lginia - -Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2021	2026	4 725 090,00	36 900,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.4	Utworzenie ośrodka wsparcia typu Środowiskowego Domu Samopomocy w Siedlnicy - -Udzielenie wsparcia osobom z zaburzeniami psychicznymi	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	2 728 268,30	1 386 389,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja terenów zielonych we Wschowie obejmująca:Park nad Stawami i tereny wokół murów miejskich - - poprawa użyteczności miejsc wypoczynkowych	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	275 966,69	172 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	10 198 035,86

0,00	165 695,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
3 000 000,00	45 861 801,15

0,00	0,00
3 000 000,00	45 861 801,15

0,00	371 141,85
------	------------

0,00	90 000,00
------	-----------

0,00	4 536 900,00
------	--------------

0,00	1 386 389,30
------	--------------

0,00	172 200,00
------	------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.2.6	Zakup, dostawa i montaż słupów ogłoszeniowych w ramach Projektu "Uporządkowanie małej architektury w Mieście Wschowa" - -informacyjna i poprawa estetyki przestrzeni miejskiej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	162 000,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa ul. Wierzbowej z łącznikiem do Kamiennej - -poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	GMINA/URZĄD - Planistyczny	2024	2026	3 000 000,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ścieżki rowerowej Łysiny-Tylewice - -poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	GMINA/URZĄD - Planistyczny	2024	2025	600 000,00	0,00	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa budynku remizy strażackiej w Wygnańcicach - -poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	322 667,14	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi w Tylewicach od DW 278 do DW dz.15, 13, cz.309, cz.307 - -poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	GMINA/URZĄD - Planistyczny	2024	2027	3 500 000,00	0,00	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 400 000,00
1.3.2.11	Rewitalizacja ulicy Bohaterów Westerplatte we Wschowie - zadanie realizowane w ramach WPF - - poprawa wizerunku centrum miasta	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	3 173 290,00	3 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa uzupełniającego oświetlenia ulicznego w miejscowości Tylewice, Gmina Wschowa - -poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	865 655,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa nowego zespołu pomostów wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Lgińsko Lgiń Duży - -poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	3 842 874,00	3 735 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowości Tylewice - -poprawa infrastruktury technicznej oraz warunków życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2016	2023	172 429,60	93 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa ulic Wolsztyńska, Niepodległości, Ks. Andrzeja Kostki, Okrężna we Wschowie - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2024	2028	21 000 000,00	0,00	200 000,00	300 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	81 000,00

0,00	3 000 000,00
------	--------------

0,00	600 000,00
------	------------

0,00	200 000,00
------	------------

0,00	3 500 000,00
------	--------------

0,00	3 145 000,00
------	--------------

0,00	350 000,00
------	------------

0,00	3 735 690,00
------	--------------

0,00	93 480,00
------	-----------

3 000 000,00	21 000 000,00
--------------	---------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.2.16	<i>Przebudowa drogi 006806F Wschowa – Buczyna - Papiernia - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego</i>	<i>Urząd Miasta i Gminy</i>	2024	2027	3 200 000,00	0,00	200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.17	<i>Budowa kanalizacji sanitarnej w Dębowej Łęce - poprawa życia mieszkańców</i>	<i>GMINA/URZĄD - Planistyczny</i>	2024	2026	12 000 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	<i>Budowa kanalizacji sanitarnej w Siedlnicy - poprawa życia mieszkańców</i>	<i>GMINA/URZĄD - Planistyczny</i>	2024	2026	15 000 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit zobowiązań
0,00	3 200 000,00
0,00	200 000,00
0,00	200 000,00

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
/2022
Rady Miejskiej we
Wschowie
z dnia 12.2022**

**OBJAŚNIENIA
Do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
MIASTA I GMINY WSCHOWA
na lata 2023 - 2030**

Burmistrz Miasta i Gminy Wschowa przedkłada Radzie Miejskiej we Wschowie Projekt Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2023-2030

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 2022r, poz. 1 634 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. Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna.

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 Gminy, ustalając m.in. możliwości finansowania nowych zadań, dając podstawę do spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań i do zaciągania nowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wschowa na lata 2023 - 2030 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 Gminy Wschowa na lata 2023-2030 wypełniają standardy w obszarze jawności i przejrzystości finansów 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.

Regulacje prawne zmierzały do nałożenia na JST obowiązku finansowania wydatków bieżących wyłącznie dochodami bieżącymi z dodatkową możliwością finansowania budżetu operacyjnego przychodami z art. 217 ust 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych

Jednak światowy kryzys spowodowany pandemią COVID 19, wojną na Ukrainie, wzrostem inflacji, cen usług, energii, pogarszającą się sytuacją gospodarczą mającą wpływ na wykonywanie przez JST zadań publicznych wymusiły radykalne działania i konieczność zmiany przepisów ustawy o finansach publicznych w zakresie rygorów narzuconych przepisami art. 242 i 243.

Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw - do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych w latach 2023 – 2025 dochody bieżące jst mogą być powiększone o przychody z wolnych środków – art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2023 – 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 2023 – 2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

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 dokonał Burmistrz Miasta i Gminy Wschowa Zarządzeniem Nr B.0050.190.2021 z dnia 20 grudnia 2021 roku i poinformował o tym Regionalną Izbę Obrachunkową oraz Radę Miejską we Wschowie. Dla Gminy Wschowa przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia w/w średniej arytmetycznej.

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.

Budżet na rok 2023 zamknie się łącznie deficytem w wysokości 7 244 208,79 zł. Zostanie on sfinansowany nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 604 763,50 zł i wolnymi środkami w wysokości 6 639 445,29 zł, w tym: dochody bieżące będą niższe od wydatków bieżących o kwotę 337 424,97 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi zostanie sfinansowana nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 118 383,60 zł. oraz wolnymi środkami z art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie 219 041,37 zł.

Przedłożony Projekt Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa obejmuje lata od 2023 do 2030 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 2023 - 2030 wprowadzono dane w oparciu o :

- bieżący monitoring i analizę sytuacji finansowej Gminy na podstawie przebiegu wykonania budżetu 2022r.,
- analizy wykonanych budżetów Gminy w latach poprzednich,
- zaobserwowane tendencje,
- Projekt Budżetu Miasta i Gminy Wschowa na 2023r.

Dopuszczalny poziom wydatków bieżących w najbliższej perspektywie finansowej tj. do roku 2026 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 2023 rok

Dochody ogółem wynoszą	97 795 871,21
w tym:	
- Dochody bieżące	84 044 943,05
- Dochody majątkowe	13 750 928,16
w tym: ze sprzedaży majątku	4 200 000,00
Wydatki ogółem wynoszą	105 040 080,00
w tym:	
- Wydatki bieżące	84 382 368,02
w tym: obsługa długu	2 570 000,00
- Wydatki majątkowe	20 657 711,98

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 2023 rok przewiduje się spadek dochodów bieżących z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), ponieważ w 2022 roku Gmina otrzymała dodatkowe dochody z tytułu udziału w PIT w kwocie 2 888 418,57, które w roku 2023 przeznaczone będą na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

Ministerstwo Finansów zaplanowało dla Gminy Wschowa na 2023 r. udziały w PIT na poziomie 14 028 110,00 zł.

Ministerstwo Finansów zaplanowało dla Gminy wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 1 385 642,00 zł.

W Uchwale Budżetowej na 2023r. subwencja ogólna planowana jest na poziomie 29 290 913,00 zł, w tym: subwencję wyrównawczą planuje się na poziomie 11 101 987,00 zł., natomiast część oświatową planuje się na poziomie 18 188 926,00 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 (m.in. 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 2023 rok a dla podatku od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto stawki uchwalone przez Radę Miejską we Wschowie na 2022 rok powiększone o ogłoszony wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 11,80 % za I półrocze 2022 roku.

W 2023 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 2023 - 4 200 000,00
- w roku 2024 - 2 300 000,00
- w roku 2025 - 2 000 000,00
- w roku 2026 - 2 000 000,00
- w roku 2027 - 1 500 000,00
- w roku 2028 - 1 000 000,00
- w roku 2029 - 500 000,00
- w roku 2030 - 500 000,00

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa planuje się w latach 2024 - 2030 na podobnym poziomie jak w roku 2023.

Poziom prognozowanych wydatków w roku 2023, jak i w latach następnych, zdeteterminowany jest zakresem zadań własnych i zleconych

Gminy, możliwościami finansowymi Gminy oraz planowanym dofinansowaniem zadań inwestycyjnych m.in.: ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Po stronie wydatków szczególna uwaga koncentrowana jest też na konieczności generowania w latach następnych środków na obsługę zadłużenia Gminy, wzrost wynagrodzeń oraz wydatków związanych z rosnącymi kosztami wykonywania zadań publicznych.

W latach 2023 – 2026 w WPF uwzględniono wydatki bieżące na wszystkie ustawowe zadania własne Gminy, w tym: na oświatę, pomoc społeczną, gospodarkę komunalną i ochronę środowiska, gospodarkę mieszkaniową, drogi, administrację, promocję, bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, obsługę długu publicznego, przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii, wydatki na sołectwa, 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 m.in. 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 86 908 762,21
w tym na rok 2023 określa się limit wydatków na przedsięwzięcia łącznie na poziomie 20 705 850,53
z tego: limit wydatków bieżących na poziomie 231 445,62
limit wydatków majątkowych na poziomie 20 474 404,91

Limit zobowiązań o którym mowa powyżej to uprawnienie Burmistrza do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięć, udzielone mu przez Radę Miejską.

Do Wykazu przedsięwzięć oprócz zadań inwestycyjnych nadal kontynuowanych wpisano nowe przedsięwzięcia, których realizację

planuje się na kolejne lata. Ich wartość w poszczególnych latach będzie aktualizowana przy uwzględnieniu możliwości finansowych Gminy w przyszłym horyzoncie czasowym.

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 2023 roku Gmina nie planuje zaciągania nowych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

W Prognozie Kwoty Długu przewiduje się wykup papierów wartościowych w latach 2024 – 2030 - na łączną wartość 24 100 000,00

i tak:

- w roku 2024 przewiduje się wykup na wartość 4 000 000,00 zł
- w roku 2025 przewiduje się wykup na wartość 3 800 000,00 zł
- w roku 2026 przewiduje się wykup na wartość 4 000 000,00 zł
- w roku 2027 przewiduje się wykup na wartość 3 500 000,00 zł
- w roku 2028 przewiduje się wykup na wartość 2 800 000,00 zł.
z tego 1 000 000,00 przesuwa się z roku 2023
- w roku 2029 przewiduje się wykup na wartość 3 500 000,00 zł.
z tego 800 000,00 przesuwa się z roku 2023
- w roku 2030 przewiduje się wykup na wartość 2 500 000,00 zł.
którą przesuwa się z roku 2023.

Przewiduje się, że kwota długu Miasta i Gminy Wschowa na dzień **31 grudnia 2023** z tytułu emisji papierów wartościowych wynosić będzie **24 100 000,00**.

Opr. Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa.