

ZARZĄDZENIE NR B.0050.203.2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WSCHOWA

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie : przedłożenia Projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2025 - 2032**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 poz. 1465 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530) oraz § 4 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U z 2021, poz. 83) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawiam Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2025 – 2032 wraz z załącznikami - jak w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wymienione w § 1 dokumenty przekazuję 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

z dnia 13 listopada 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR IX/ /2024
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Wschowa na lata 2025 – 2032 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, finansowanie deficytu, przeznaczenie nadwyżki, przychody, kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty, relacje, o których mowa w art. 242 – 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, 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 Miasta i Gminy Wschowa 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 w drodze zarządzenia kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań określonych w § 2 ust. 1.

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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (Dz. U z 2020 poz 818).

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

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LX/544/2023 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2024 – 2031.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 IX/ /2024 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 19.12. 2024 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⁾	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	
2025	137 891 658,28	116 430 356,54	57 312 347,73	1 959 160,05	12 991 320,38	16 821 045,33	27 346 483,05	17 324 694,05	21 461 301,74	1 990 000,00	19 451 301,74	
2026	122 853 450,00	120 000 000,00	59 000 000,00	2 000 000,00	13 000 000,00	18 000 000,00	28 000 000,00	18 000 000,00	2 853 450,00	1 500 000,00	1 353 450,00	
2027	125 600 000,00	124 100 000,00	60 000 000,00	2 100 000,00	14 000 000,00	18 000 000,00	30 000 000,00	19 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2028	129 200 000,00	128 200 000,00	61 000 000,00	2 200 000,00	15 000 000,00	18 000 000,00	32 000 000,00	20 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	131 800 000,00	131 300 000,00	62 000 000,00	2 300 000,00	16 000 000,00	18 000 000,00	33 000 000,00	21 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2030	134 900 000,00	134 400 000,00	63 000 000,00	2 400 000,00	17 000 000,00	18 000 000,00	34 000 000,00	22 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2031	138 000 000,00	137 500 000,00	64 000 000,00	2 500 000,00	18 000 000,00	18 000 000,00	35 000 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2032	141 100 000,00	140 600 000,00	65 000 000,00	2 600 000,00	19 000 000,00	18 000 000,00	36 000 000,00	24 000 000,00	500 000,00	500 000,00	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 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
2025	138 364 292,28	114 307 893,43	54 603 483,51	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	579 594,50	0,00	24 056 398,85	24 056 398,85	0,00
2026	118 853 450,00	106 853 450,00	57 000 000,00	0,00	0,00	1 500 500,00	0,00	495 536,35	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00
2027	122 100 000,00	107 100 000,00	59 000 000,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	231 968,63	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00
2028	126 400 000,00	116 400 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	1 105 000,00	0,00	227 119,54	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2029	128 300 000,00	117 800 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	790 000,00	0,00	154 219,54	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00
2030	132 400 000,00	121 400 000,00	65 000 000,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	97 499,54	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00
2031	134 000 000,00	122 500 000,00	67 000 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	97 499,54	0,00	11 500 000,00	11 500 000,00	0,00
2032	137 300 000,00	125 300 000,00	69 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	85 080,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	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)}	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
2025	-472 634,00	0,00	472 634,00	0,00	0,00	472 634,00	472 634,00	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
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 800 000,00	3 800 000,00	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 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
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	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	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:						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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 100 000,00	0,00	2 122 463,11	2 595 097,11
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 100 000,00	0,00	13 146 550,00	13 146 550,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 600 000,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	11 800 000,00	11 800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 300 000,00	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 300 000,00	15 300 000,00

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
2025	1,47%	4,22%	x	12,01%	11,87%	TAK	TAK
2026	4,91%	14,36%	x	7,79%	7,81%	TAK	TAK
2027	4,45%	17,39%	x	8,24%	8,26%	TAK	TAK
2028	3,34%	11,71%	x	9,48%	9,50%	TAK	TAK
2029	3,65%	12,61%	x	8,97%	8,99%	TAK	TAK
2030	2,52%	11,62%	x	9,67%	9,69%	TAK	TAK
2031	3,53%	12,82%	x	10,55%	10,57%	TAK	TAK
2032	3,19%	12,64%	x	12,10%	12,10%	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
2025	25 000,00	25 000,00	20 500,00	2 635 820,95	2 635 820,95	2 594 420,95	63 000,00	63 000,00	51 660,00
2026	97 000,00	97 000,00	79 540,00	243 000,00	243 000,00	201 690,00	97 000,00	97 000,00	79 540,00
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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
2025	2 621 110,96	2 621 110,96	2 579 710,96	23 137 044,96	1 131 681,64	22 005 363,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	243 000,00	243 000,00	201 690,00	11 045 478,00	97 000,00	10 948 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 750 000,00	0,00	13 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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	
2025	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	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 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 IX/ /2024 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 19. 12. 2024 rok

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				58 940 680,78	23 137 044,96	11 045 478,00	13 750 000,00	8 000 000,00	55 932 522,96
1.a	- wydatki bieżące				1 425 387,10	1 131 681,64	97 000,00	0,00	0,00	1 228 681,64
1.b	- wydatki majątkowe				57 515 293,68	22 005 363,32	10 948 478,00	13 750 000,00	8 000 000,00	54 703 841,32
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:				3 335 820,96	2 684 110,96	340 000,00	0,00	0,00	3 024 110,96
1.1.1	- wydatki bieżące				160 000,00	63 000,00	97 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Wschowa - wsparcie JST w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej, poprzez zwiększenie cyfryzacji JST w kontekście zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa (W2025_03)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2026	160 000,00	63 000,00	97 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 175 820,96	2 621 110,96	243 000,00	0,00	0,00	2 864 110,96
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Wschowa - wsparcie JST w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej, poprzez zwiększenie cyfryzacji JST w kontekście zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa (W2025_03)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2026	690 000,00	230 000,00	243 000,00	0,00	0,00	473 000,00
1.1.2.2	Utworzenie 34 nowych miejsc opieki w Żłobku przy ul. Zacisze 1, 67-400 Wschowa - poprawa życia mieszkańców (W2025_12)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2025	2 485 820,96	2 391 110,96	0,00	0,00	0,00	2 391 110,96
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
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				55 604 859,82	20 452 934,00	10 705 478,00	13 750 000,00	8 000 000,00	52 908 412,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 265 387,10	1 068 681,64	0,00	0,00	0,00	1 068 681,64
1.3.1.1	Remont budynku usługowego przy ul. Głogowskiej 3 we Wschowie - ochrona zabytków (W2025_01)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2023	2025	338 500,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.3	Remont drogi gminnej nr 006816F w miejscowości Konradowo - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego (W2502_02)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2025	926 887,10	908 681,64	0,00	0,00	0,00	908 681,64
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 339 472,72	19 384 252,36	10 705 478,00	13 750 000,00	8 000 000,00	51 839 730,36
1.3.2.1	Budowa ścieżki rowerowej ze Wschowy do Lginia - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego (W2025_04)	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	5 206 550,00	4 679 671,00	0,00	0,00	0,00	4 679 671,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Wierzbowej z łącznikiem do Kamiennej - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego (W2025_05)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2027	2 115 000,00	115 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 115 000,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej Łysiny-Tylewice - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego (W2025_06)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2027	600 000,00	100 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Siedlnicy - poprawa życia mieszkańców (W2025_07)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2027	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Budowa budynku sali wiejskiej w Kandlewie z infrastrukturą towarzyszącą wraz z wewnętrznymi instalacjami - poprawa życia mieszkańców (W2025_08)	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	2 511 942,27	2 185 628,07	0,00	0,00	0,00	2 185 628,07
1.3.2.6	Modernizacja basenu we Wschowie - poprawa użyteczności miejsc wypoczynkowych (W2025_09)	Urząd Miasta i Gminy	2021	2027	7 217 208,20	0,00	1 000 000,00	6 000 000,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.7	Przebudowa targowiska miejskiego we Wschowie - poprawa życia mieszkańców (W2025_10)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2027	1 065 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.8	Rewitalizacja terenów zielonych we Wschowie obejmująca : Park nad Stawami, tereny wokół murów miejskich - poprawa użyteczności miejsc wypoczynkowych (W2025_11)	Urząd Miasta i Gminy	2020	2027	2 292 262,61	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Stanisława Staszica w Osowej Sieni - poprawa życia mieszkańców (W2025_13)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2025	5 780 000,00	5 724 342,50	0,00	0,00	0,00	5 724 342,50
1.3.2.10	Rewitalizacja ulicy Bohaterów Westerplatte we Wschowie - poprawa wizerunku centrum miasta (W2025_14)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2021	2025	3 769 786,82	3 620 130,00	0,00	0,00	0,00	3 620 130,00
1.3.2.11	Rozbudowa remizy strażackiej w Wygnańszycach - poprawa bezpieczeństwa (W2025_15)	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	893 219,29	543 000,00	0,00	0,00	0,00	543 000,00
1.3.2.12	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowości Tylewice - poprawa infrastruktury technicznej oraz warunków życia mieszkańców (2025_16)	Urząd Miasta i Gminy	2016	2028	7 205 949,60	127 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00	7 127 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Wolsztyńskiej we Wschowie - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego (W2025_17)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2028	6 735 000,00	150 000,00	585 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00	6 735 000,00
1.3.2.14	Budowa ścieżki rowerowej Wschowa-Nowe Ogrody-Buczyna - etap I - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego (W2025_18)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.15	Budowa ścieżki rowerowej ze Wschowy do Lginia - etap III odcinek Hetmanice-Lgiń - granica województwa - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego (W2025_19)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2026	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.16	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 3 im. Jana Pawła II we Wschowie - poprawa życia mieszkańców (W2025_20)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.17	Wymiana instalacji elektrycznej w budynku głównym Szkoły Podstawowej nr 2 we Wschowie - oprawa bezpieczeństwa (W2025_21)	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. BOH. WESTERPLATTE	2021	2026	1 694 411,99	300 000,00	1 260 028,00	0,00	0,00	1 560 028,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.18	Przebudowa zasilania w Środowiskowym Domu Samopomocy w Siedlnicy - poprawa bezpieczeństwa uczestników i pracowników placówki (W2025_22)	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W SIEDLNICY	2024	2025	33 444,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.19	Prace ratunkowe, konserwatorskie i restauracyjne przy ołtarzu bocznym św. Jakuba w kościele parafialnym pw. św. Jakuba Apostoła w Konradowie - ochrona zabytków (W2025_23)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2026	246 000,00	120 500,00	120 500,00	0,00	0,00	241 000,00
1.3.2.20	Remont dachu kościoła pw. Św. Jadwigi w Dębowej Łęce - ochrona zabytków (W2025_24)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2026	1 535 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.21	Remont i konserwacja wieży i piaskowcowych elementów dekoracyjnych kościoła pw. św. Bartłomieja Apostoła w Lginiu - ochrona zabytków (W2025_25)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2025	498 959,99	488 980,79	0,00	0,00	0,00	488 980,79
1.3.2.22	Renowacja oraz termomodernizacja okien w kościele pw. św. Józefa Oblubieńca NMP we Wschowie - ochrona zabytków (W2025_26)	URZĄD MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE	2024	2026	489 737,95	0,00	239 950,00	0,00	0,00	239 950,00

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
IX/ /2024
Rady Miejskiej we
Wschowie
z dnia 19.12.2024**

**OBJAŚNIENIA
do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
MIASTA I GMINY WSCHOWA
na lata 2025 - 2032**

Burmistrz Miasta i Gminy Wschowa przedkłada Radzie Miejskiej we Wschowie Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa na lata 2025-2032

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 (Dz. U. z 2024r. poz. 1530).

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 2025 - 2032 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 2025-2032 wypełniają standardy w obszarze jawności i przejrzystości finansów Gminy.

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 2025 zamknie się łącznie deficytem w wysokości 472.634,00 zł. Zostanie on sfinansowany przychodami z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w wysokości 472.634,00 zł.

Dochody bieżące będą wyższe od wydatków bieżących o kwotę 2.122.463,11 zł.

Przedłożony Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wschowa obejmuje lata 2025 - 2032 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, wydatki 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 2025 - 2032 wprowadzono dane w oparciu o:

- bieżący monitoring i analizę sytuacji finansowej Gminy na podstawie przebiegu wykonania budżetu 2024r.,
- analizy wykonanych budżetów Gminy w latach poprzednich,
- zaobserwowane tendencje,
- Projekt Budżetu Miasta i Gminy Wschowa na 2025r.

Dopuszczalny poziom wydatków bieżących w okresie prognozy 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 2025 rok

Dochody ogółem wynoszą	137.891.658,28
w tym:	
- Dochody bieżące	116.430.356,54
- Dochody majątkowe	21.461.301,74
w tym: ze sprzedaży majątku	1.990.000,00
Wydatki ogółem wynoszą	138.364.292,28
w tym:	
- Wydatki bieżące	114.307.893,43
w tym: obsługa długu	2.040.000,00
- Wydatki majątkowe	24.056.398,85

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.

Dnia 1 października 2024r. została uchwalona nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 poz. 1572), która zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody JST z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej JST (dotychczas dochód JST z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany był na podstawie podatku należnego).

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej JST.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej JST.

Dochody podatników podatku PIT i CIT na rok 2025 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 roku.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) ujęte zostały w kwocie 57.312.347,73 zł, natomiast udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – w kwocie 1.959.160,05 zł - zgodnie z pismem Ministra Finansów.

W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 ich dochody z 2022 roku waloryzuje się o 37,1%.

W celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2025 ich dochody z 2022 roku waloryzuje się o 29,5%.

W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe ustalone na 2025 rok są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami.

Subwencja ogólna dla Gminy Wschowa planowana jest w wysokości 12.991.320,38 zł.

Znaczącym źródłem dochodów Budżetu Miasta i Gminy Wschowa są podatki lokalne. Zaplanowane na 2025 rok wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz podatku rolnego i podatku leśnego wynikają z proponowanych do przyjęcia na 2025 rok stawek podatkowych.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych Gminie w 2025r. planuje się zgodnie z pismami Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Pozostałe dochody zostały ujęte w wysokościach przewidywanych wpływów lub na podstawie przewidywanego wykonania w 2024 roku.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwot dochodów z tytułu udziałów w podatkach PIT i CIT, subwencji, dotacji celowych, podatków lokalnych oraz pozostałych dochodów.

Poziom **prognozowanych wydatków** w roku 2025, jak i w latach następnych, zdeterminowany 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, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska.

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

W latach 2025 – 2032 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 58.940.680,78 zł, w tym na rok 2025 określony został limit wydatków na przedsięwzięcia łącznie na poziomie 23.137.044.96 zł, z tego: limit wydatków bieżących na poziomie 1.131.681,64 zł
limit wydatków majątkowych na poziomie 22.005.363,32 zł

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

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 2025 roku Gmina nie planuje zaciągania nowych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

W Prognozie Kwoty Długu przewiduje się wykup papierów wartościowych w latach 2026 – 2032 - na łączną wartość 24.100.000,00 zł.

i tak: - 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
- w roku 2029 przewiduje się wykup na wartość 3.500.000,00 zł
- w roku 2030 przewiduje się wykup na wartość 2.500.000,00 zł
- w roku 2031 przewiduje się wykup na wartość 4.000.000,00 zł
- w roku 2032 przewiduje się wykup na wartość 3.800.000,00 zł

Wykup obligacji na kwotę 3.800.000,00 przesunięto z roku 2025 na rok 2032.

Przewiduje się, że kwota długu Miasta i Gminy Wschowa na dzień 31 grudnia 2025 roku z tytułu emisji papierów wartościowych wynosić będzie 24.100.000,00 zł.

Opr. Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa.