**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**Miasta i Gminy Jutrosin na lata 2022 - 2025**

**1. Założenia wstępne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2022 - 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zmianami).

Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która co roku będzie uaktualniana przyjęto dla roku 2022 wartości wynikające z przygotowanej uchwały budżetowej, natomiast na kolejne lata
w prognozie uwzględniono wskaźniki wynikające z danych historycznych za lata 2019 - 2021 III kwartał, z uwzględnieniem korekt merytorycznych wynikających z danych możliwych do ustalenia, takich jak liczba uczniów w szkołach oraz dzieci w przedszkolach, liczba zatrudnionych pracowników w poszczególnych jednostkach, z uwzględnieniem dodatków stażowych i nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe, wzrost PKB w ujęciu realnym i średnioroczny wzrost cen towarów i usług.

Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w dokumentach Ministerstwa Finansów.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy o finansach publicznych, dokument ten przedstawia dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy, w tym na obsługę długu,
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy,
3. wynik budżetu,
4. sposób przeznaczenia nadwyżki lub sposób finansowania planowanego deficytu w latach prognozy,
5. rozchody budżetu Gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
6. kwotę długu Gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 ufp oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
7. dane szczegółowe dotyczące wyłączeń ustawowych, o których mowa w art. 243 ust. 3, 3a ufp.

Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki.

**2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach: w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W pierwszej kolejności ustalono dane historyczne tych źródeł z poprzednich trzech lat.

Następnie przyjęto następujące zasady planowania dochodów wraz z przyjętymi danymi makroekonomicznymi:

1. w podatkach i opłatach lokalnych, w tym z podatku od nieruchomości przyjęto na 2022 rok stawki podatków uchwalone w roku 2021, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat
z uwzględnieniem ściągalności należności podatkowych, podejmowaniem działań związanych z bieżącą weryfikacją składanych deklaracji i informacji podatkowych, działań egzekucyjnych i kontrolnych prowadzonych przez Gminę oraz planowanych zmian.
2. wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych przyjęto na podstawie zawartych umów uwzględniając zmiany w przyszłych latach.
3. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zaplanowano na podstawie informacji Ministra Finansów, odnośnie roku 2022 z uwzględnieniem zmian systemowych.
4. subwencje z budżetu państwa zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł
w ostatnich 3 latach.
5. dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne zaplanowano na podstawie średniego wzrostu z ostatnich 3 lat, z uwzględnieniem przekazania zadań dotyczących świadczeń wychowawczych do ZUS.
6. dochody majątkowe:
	1. wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowano na podstawie zasobów majątkowych przewidzianych do sprzedaży.

**W roku 2022 Gmina planuje pozyskać dochody majątkowe w wysokości 1.009.977,00** zł,
w tym:

1. z tytułu sprzedaży nieruchomości, w kwocie 494.000,00 zł, w tym:

- lokal mieszkalny przy ul. Kościuszki w Jutrosinie,

- lokale mieszkalne przy ul. Polnej w Jutrosinie,

- lokale mieszkalne przy ul. Wrocławskiej w Jutrosinie,

- lokal mieszkalny w Płaczkowie.

1. z tytułu dofinansowania inwestycji „budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami oraz przebudowa sieci wodociągowej w Nowym Sielcu” w kwocie 457.669,00 zł; na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00131-65150-UM1500215/19 zawartej z Samorządem Województwa Wielkopolskiego, ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.
2. z tytułu dofinansowania inwestycji „poprawa walorów środowiskowych na terenie Gminy Jutrosin poprzez renowację stawu wraz z rekreacyjnym zagospodarowaniem terenu”
w kwocie 53.439,00 zł; na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 01718-6935-UM1512840/20 zawartej z Samorządem Województwa Wielkopolskiego, ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.
3. z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 4.869,00 zł.

**W latach 2023- 2025 na chwilę obecną Gmina nie planuje dochodów majątkowych.**

**3. Prognoza wydatków**

Przy prognozowaniu wydatki podzielono na grupy wydatków bieżących i majątkowych. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy zmian form organizacyjnych jednostek oraz dostosowano sieci szkół do zmian demograficznych. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki majątkowe zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz na podstawie założeń wynikających z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych
w ramach wydatków majątkowych.

**Na wydatki majątkowe w roku 2022 przewidziano ogółem kwotę 2.308.552,00 zł** (w tym wydatki jednoroczne w kwocie 388.552,00 zł oraz przedsięwzięcia zawarte w Załączniku Nr 2 WPF, w kwocie 1.920.000,00 zł).

**Zaplanowano realizację następujących zadań jednorocznych:**

1. Modernizacja stawu w centrum miejscowości, zaplanowano na ten cel kwotę 36.000,00zł (środki w ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Szkaradowo).

2. Budowa chodnika przez wieś, zaplanowano na ten cel kwotę 18.200,00 zł (środki w ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Domaradzice).

3. Budowa chodnika przez wieś, zaplanowano na ten cel kwotę 16.500,00 zł (środki w ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Grąbkowo).

4. Zmiana systemu ogrzewania w budynkach komunalnych, zaplanowano na ten cel kwotę 30.000,00 zł.

5. Termomodernizacja budynku szkoły przy ul. Wrocławskiej 39 w Jutrosinie, zaprojektowano na ten cel kwotę 50.000,00zł.

6. Opracowanie dokumentacji rozbudowy Szkoły Podstawowej w Dubinie, zaplanowano na ten cel kwotę 10.000,00 zł.

7. Modernizacja stołówki przy Szkole Podstawowej w Jutrosinie, zaplanowano na ten cel kwotę 30.000,00 zł.

8. Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych, zaplanowano na ten cel kwotę20.000,00 zł.

9. Budowa oświetlenia, zaprojektowano na ten cel środki w kwocie 11.000,00 zł (środki w ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Bartoszewice).

10. Opracowanie dokumentacji na budowę oświetlenia ulicznego, zaplanowano na ten cel kwotę 3.000,00 zł (środki w ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Płaczkowo).

11. Rekultywacja składowiska odpadów w Jutrosinie, zaprojektowano na ten cel kwotę 30.000,00zł.

12. Wniesienie udziałów do MZO Sp. z o.o. w Lesznie, zaplanowano na ten cel kwotę 107.250,00zł.

13. Budowa budynku rekreacyjnego, zaplanowano na ten cel kwotę 12.602,00 zł (środki w ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Zmysłowo).

14. Zakup elementów placu zabaw, zaprojektowano na ten cel kwotę 14.000,00 zł (środki w ramach funduszu sołeckiego Sołectwa Dubin).

**W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej, do realizacji w roku 2022 ujęto następujące przedsięwzięcia**:

Wydatki majątkowe, w tym:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami oraz przebudowa sieci wodociągowej
w Nowym Sielcu, zaplanowano na ten cel kwotę 900.000,00zł (w tym dofinansowanie ze środków EFRROW w kwocie 457.669,00 zł)

* zadanie zaplanowano na lata 2019 – 2022 i nakłady ogółem w kwocie 905.500,00 zł,
* w roku 2019 sfinansowano dokumentację projektową w kwocie 5.500,00 zł,
* na rok 2022 zaplanowano roboty budowlane i zakończenie zadania,
* limit zobowiązań określono na kwotę 900.000,00 zł.

2. Poprawa walorów środowiskowych na terenie Gminy Jutrosin poprzez renowację stawu wraz z rekreacyjnym zagospodarowaniem terenu, zaplanowano na ten cel kwotę 90.000,00 zł (w tym dofinansowanie ze środków EFRROW w kwocie 53.439,00 zł)

* zadanie zaplanowano na lata 2021 – 2022 i nakłady w kwocie 90.000,00 zł,
* zmieniono ostatecznie nazwę projektu, która wcześniej brzmiała „Zachowanie dziedzictwa przyrodniczego i kształtowanie krajobrazu wiejskiego poprzez renowację stawu
w miejscowości Płaczkowo”,
* na rok 2022 zaplanowano roboty budowlane i zakończenie zadania,
* limit zobowiązań określono na kwotę 90.000,00 zł.

3. Przebudowa drogi 5484 P Rawicz-Dubin odc. Osiek-Dubin, zaplanowano na ten cel kwotę 15.000,00 zł, jako pomoc finansową

* zadanie zaplanowano na lata 2021 – 2022 i nakłady w kwocie 15.000,00 zł,
* przekazanie pomocy finansowej dla Powiatu Rawickiego zaplanowano na rok 2022,
* limit zobowiązań określono na kwotę 15.000,00 zł.

4. Przebudowa drogi 5493 P Szkaradowo-Jeziora, zaplanowano na ten cel kwotę 15.000,00 zł, jako pomoc finansową

* zadanie zaplanowano na lata 2021 – 2022 i nakłady w kwocie 15.000,00 zł,
* przekazanie pomocy finansowej dla Powiatu Rawickiego zaplanowano na rok 2022,
* limit zobowiązań określono na kwotę 15.000,00 zł.

5. Modernizacja infrastruktury drogowej w m. Jeziora, zaplanowano na ten cel kwotę 400.000,00zł

* zadanie zaplanowano na lata 2019 – 2022 i nakłady w kwocie 401.988,00 zł,
* w roku 2019 poniesiono nakłady w kwocie 1.988,00 zł,
* zmieniono ostatecznie nazwę projektu, która wcześniej brzmiała „Przebudowa drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową w Jeziorach”,
* na rok 2022 zaplanowano roboty budowlane i zakończenie zadania,
* limit zobowiązań określono na kwotę 400.000,00 zł.

6. Przebudowa drogi przy ulicy Lawendowej i Akacjowej, zaplanowano na ten cel kwotę 500.000,00 zł

* zadanie zaplanowano na lata 2021 - 2022 i nakłady w kwocie 500.000,00 zł,
* w roku 2021 opracowano dokumentację projektową i zaplanowano nakłady w kwocie 9.000,00 zł,
* w roku 2022 zaplanowano roboty budowlane i zakończenie zadania,
* limit zobowiązań określono na kwotę 500.000,00 zł.

**W roku 2023 przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 2.394.830,00 zł** i do realizacji następujące zadania:

Zadania o charakterze majątkowym jednoroczne; przewidziano na ten cel kwotę 150.000,00 zł.

Przedsięwzięcia majątkowe wieloletnie (ogółem na kwotę 2.244.830,00 zł).

W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej, do realizacji w roku 2023 ujęto następujące przedsięwzięcie:

1. Poprawa funkcjonalności i zagospodarowania przestrzeni centrum Jutrosina

* zadanie zaplanowano na lata 2018 – 2023 i nakłady ogółem w kwocie 2.365.375,00 zł,
* w latach 2018-2019 sfinansowano dokumentację, wydatkowano na ten cel kwotę 120.545,00 zł,
* rozpoczęcie prac przewiduje się w roku 2023 i nakłady w kwocie 2.244.830,00 zł,
* realizacja tego zadania uzależniona jest od pozyskania dofinansowania tego projektu.

**W latach 2024- 2029** Gmina posiada środki do dyspozycji, które zamierza przeznaczyć na

 inwestycje, jednak na chwilę obecną nie określono szczegółowo zadań.

**Wydatki bieżące** **ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej**, w tym:

1. Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialność Gminy w ramach ubezpieczeń od ognia i innych zdarzeń losowych, od kradzieży z włamaniem, OC i NNW, ubezpieczeń komunikacyjnych i NNW członków OSP

* przedsięwzięcie zaplanowano na lata 2021 – 2023 i nakłady ogółem w kwocie 197.652,00zł,
* w roku 2021 wydatkowano na ten cel kwotę 65.884,00 zł,
* w roku 2022 zaplanowano wydatki zgodnie z zawartą umową w kwocie 65.884,00 zł,
* w roku 2023 zaplanowano wydatki zgodnie z zawartą umową w kwocie 65.884,00 zł,
* limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

2. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Jutrosin

* przedsięwzięcie zaplanowano na lata 2021 – 2022 i nakłady w kwocie 50.000,00 zł,
* realizacja przedsięwzięcia przewidziana jest w roku 2022,
* limit zobowiązań wynosi 50.000,00 zł.

**4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

W prognozowanym okresie corocznie dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących; występuje nadwyżka bieżąca.

**5. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej oraz sposób sfinansowania deficytu
i spłaty długu**

W roku 2022 wynikiem budżetu jest deficyt, który planuje się sfinansować
z planowanego kredytu i pożyczki oraz wolnych środków.

W latach 2023-2029 wynikiem budżetu jest nadwyżka, którą planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W prognozie na 2022 rok spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z tytułu planowanego

kredytu i pożyczki.

W prognozie na 2023 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

W prognozie na 2024 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

W prognozie na 2025 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

W prognozie na 2026 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

W prognozie na 2027 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

W prognozie na 2028 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

W prognozie na 2029 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

**6. Przychody budżetu**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Zgodnie z prognozą w najbliższym roku planuje się zaciągnięcie zobowiązań w kwocie 1.225.000,00 zł. W latach następnych nie planuje się kolejnych zobowiązań.

W roku 2022 w ramach przychodów ujęto wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Są to środki przyznane Gminie w roku 2021 jako uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego; środki na uzupełnienie dochodów gmin w kwocie 849.552,00zł. W roku 2021 na najbliższej sesji, środki te zostaną przyjęte po stronie dochodów budżetu i po stronie rozchodów jako przelewy na rachunki lokat.

**7. Rozchody budżetu**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029.

**Informacja o sytuacji finansowej Gminy z uwzględnieniem aktualnego zadłużenia oraz planowanego w kolejnym roku**

Dług Gminy wg sprawozdania Rb-Z za III kwartał 2021 r. 3.167.846,58 zł

Planowane spłaty do końca roku 2021 - 169.000,00 zł

Planowany kredyt do zaciągnięcia w roku 2021 +1.500.000,00 zł

**Dług Gminy na 31.12.2021 r. 4.498.846,58 zł**

**Planowane zobowiązania na 01.01.2022 roku** i kolejne lata

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Planowane zobowiązania****na 01.01.** | **Planowane spłaty****w danym roku** | **Planowane kredyty****i pożyczki** | **Planowane zobowiązania****na 31.12.** |
| 2022 | 4.498.846,58 | -976.000,00 | +1 225.000,00 | 4.747.846,58 |
| 2023 | 4.747.846,58 | -1.056.000,00 | 0,00 | 3.691.846,58 |
| 2024 | 3.691.846,58 | -1.156.846,58 | 0,00 | 2.535.000,00 |
| 2025 | 2.535.000,00 | -795.000,00 | 0,00 | 1.740.000,00 |
| 2026 | 1.740.000,00 | -740.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| 2027 | 1.000.000,00 | -400.000,00 | 0,00 | 600.000,00 |
| 2028 | 600.000,00 | -300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 2029 | 300.000,00 | -300.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Planowane umorzenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu:

1. Pożyczka zaciągnięta w związku z realizacją projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Domaradzice” – planowane umorzenie w roku 2024,
w kwocie 489.211,64 zł.

**8. Uzupełniające dane o długu i jego spłacie**

W poszczególnych latach zostały wyszczególnione kwoty spłaty długu wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań, na które zostały podpisane umowy.

**W roku 2022** są to spłaty kredytów zaciągniętych w BS Jutrosin i pożyczki w WFOŚiGW
w Poznaniu; kwota spłat – 976.000,00 zł.

**W roku 2023** są to spłaty kredytów zaciągniętych w BS Jutrosin i pożyczki w WFOŚiGW
w Poznaniu; kwota spłat – 1.056.000,00 zł.

**W roku 2024** są to spłaty kredytów zaciągniętych w BS Jutrosin i pożyczki w WFOŚiGW

w Poznaniu; kwota spłat – 1.156.846,58 zł (w tym planowane umorzenie w kwocie 489.211,64zł)

**W roku 2025** są to spłaty kredytów zaciągniętych w BS Jutrosin; kwota spłat – 670.000,00 zł.

**W roku 2026** są to spłaty kredytów zaciągniętych w BS Jutrosin; kwota spłat – 540.000,00 zł.

**W roku 2027** to spłaty kredytów zaciągniętych w BS Jutrosin; kwota spłat – 100.000,00 zł.

**9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Od roku 2022 do końca okresu prognozowania relacja z art. 243 jest spełniona a sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając realizację planowanych inwestycji.

Na dzień opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej nie podjęto jeszcze decyzji odnośnie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Burmistrz Miasta i Gminy Jutrosin dokona stosownego wyboru do dnia 31 grudnia 2021 roku i poinformuje o wyborze Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu oraz Radę Miejską w Jutrosinie.

**10. Dane szczegółowe dotyczące wyłączeń ustawowych, o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z podpisaną umową nr RPWP.04.03.01-IZ.00-30-0010/18 o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej projektu pn. Budowa kanalizacji sanitarnej Szkaradowo – Ostoje w aglomeracji Jutrosin, planuje się wyłączenia ustawowe w związku z kredytem na wkład własny do tego projektu w kwocie 1.500.000,00 zł (poziom dofinansowania tego zadania wynosi 63,75% wydatków kwalifikowanych).

W związku z tym dokonano wyłączeń w poz. 2.1.3.2 i 5.1.1.2 w latach 2021- 2029 na łączną kwotę 1.554.423,00 zł.

**11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

W załączniku WPF zostały wyszczególnione, w poszczególnych latach:

1. wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - na 2022 rok wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi oświaty, opieki społecznej, placówek kultury, administracji i obsługi samorządowej dostosowano do przepisów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej, wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z decyzją Ministra Edukacji Nauki, natomiast na kolejne lata przyjęto wartości na podstawie wykonania z ostatnich 3 lat. Składki od wynagrodzeń przyjęto wg obowiązujących przepisów. Wyodrębniono wynagrodzenia osobowe i dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli.
2. wydatki objęte limitem (art. 226 ust. 3 ustawy) są to wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF, w poszczególnych latach z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Nazwy zadań i realizację w poszczególnych latach przedstawia załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF”,
3. wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym – w tej kolumnie zostały ujęte wydatki majątkowe klasyfikowane w paragrafie 6230 „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych” oraz w paragrafie 6300 „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych”.

**12. Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych ani wymagalnych poręczeń i gwarancji.**

**13. Zmiany, które mają istotny wpływ na ostateczny kształt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025; podjęte na Sesji Rady Miejskiej w Jutrosinie w dniu 28 października 2021 roku oraz zaprojektowane na najbliższą sesję planowaną w miesiącu listopadzie 2021 roku:**

1. Zmniejszenie planowanych na rok 2021 przychodów z tytułu kredytów i pożyczek

* w miesiącu październiku zmniejszono planowane przychody o kwotę 400.000,00 zł,
* w miesiącu listopadzie planuje się zmniejszenie przychodów o kwotę 200.000,00 zł.

Po wprowadzonych zmianach przychody z tytułu kredytów będą wynosiły 1.500.000,00 zł.

2. Wprowadzone zmiany spowodowały zmniejszenie planowanej kwoty długu na koniec roku 2021 i w kolejnych latach oraz zmniejszenie kwoty planowanych odsetek od zaciągniętych kredytów
i pożyczki.

3. Projekt pn. „Przebudowa drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową w Jeziorach”

* w miesiącu październiku przesunięto realizację tego projektu na rok 2022,
* w miesiącu listopadzie planowana jest zmiana nazwy projektu, która otrzymuje brzmienie „Modernizacja infrastruktury drogowej w m. Jeziora”, planowane nakłady w roku 2022 pozostają bez zmian i wynoszą 400.000,00 zł.

4. Projekt pn. „Zachowanie dziedzictwa przyrodniczego i kształtowanie krajobrazu wiejskiego poprzez renowację stawu w miejscowości Płaczkowo”

* w miesiącu listopadzie projekt ten zostanie przesunięty do realizacji w roku 2022 oraz przeniesiony do WPF. Zmieni się też nazwa projektu, która otrzymuje brzmienie „Poprawa walorów środowiskowych na terenie Gminy Jutrosin poprzez renowację stawu wraz
z rekreacyjnym zagospodarowaniem terenu”, ogółem nakłady w roku 2022 pozostają bez zmian i wynoszą 90.000,00 zł; projekt z dofinansowaniem środków unijnych.

5. Projekt pn. „Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminie Jutrosin”

* w miesiącu październiku odstąpiono od realizacji tego projektu w roku 2022, zadanie pozostało w budżecie jako jednoroczne i nakłady w kwocie 65.000,00 zł na rok 2021.

6. Projekt pn. „Przebudowa drogi 5484 P Rawicz – Dubin odc. Osiek – Dubin”

* w miesiącu październiku zaplanowano do realizacji w roku 2022, jako pomoc finansową dla Powiatu Rawickiego, w kwocie 15.000,00 zł.

7. Projekt pn. „Przebudowa drogi 5493 P Szkaradowo - Jeziora”

* w miesiącu październiku zaplanowano do realizacji w roku 2022, jako pomoc finansową dla Powiatu Rawickiego, w kwocie 15.000,00 zł.

8. Zwiększenie planowanych dochodów tytułem uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego poprzez środki na uzupełnienie dochodów gmin w kwocie 849.552,00 zł oraz zwiększenie planowanych rozchodów jako przelewy na rachunki lokat o kwotę 849.552,00 zł. Środki te, zaplanowano jako niewykorzystane w roku 2021, przyjęto w projekcie uchwały budżetowej na rok 2022 jako przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (powyższa zmiana zaplanowana jest na sesję w miesiącu listopadzie).

**14. Podsumowanie**

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Jutrosin na lata 2022-2025 starano się zachować jej realizm oraz zapewnić bezpieczeństwo dla płynności finansowej budżetu. Starano się również zachować tendencje historyczne w przyszłych latach. Możliwość merytorycznych korekt pozwoli na zachowanie jej realności.

Zgodnie z prognozą, zachowane zostają wszelkie uregulowania wynikające z ustawy
o finansach publicznych a ostrożność zachowana w prognozowaniu pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.

Jutrosin, dnia 12 listopada 2021 r.