

UCHWAŁA Nr XVII/164/2019
RADY MIEJSKIEJ W WYRZYSKU

z dnia 20 grudnia 2019 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), Rada Miejska w Wyrzysku uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały;

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Wyrzyska do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy;

2. Upoważnia się Burmistrza Wyrzyska do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Wyrzyska 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 r. o finansach publicznych, w związku z późn. zm. w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Traci moc uchwała Nr III/14/2018 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 17 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2019 – 2031 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wyrzyska.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2020 roku.

Uzasadnienie

do uchwały Nr XVII/164/2019 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 20 grudnia 2019 rok w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy przez organy jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych sporządza się projekt budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej, która ma zapewnić ocenę stabilności finansowej gminy.

W przypadku kiedy Gmina posiada zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów prognozę sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W przypadku Gminy Wyrzysk prognozę należało sporządzić na lata 2020-2030. Wieloletnia Prognoza Finansowa składa się z prognozy kwoty długu na lata 2020-2030, w której zaplanowane są dochody ogółem, w tym bieżące i majątkowe, wydatki ogółem, w tym bieżące i majątkowe, a także przychody budżetowe, rozchody budżetowe z tytułu spłaty zadłużenia, ze wskaźników maksymalnej spłaty długu i dopuszczalnego zadłużenia oraz wykazu przedsięwzięć, który obejmuje w przypadku Gminy Wyrzysk lata 2020-2030.

Do uzasadnienia realistyczności prognozy załączone zostały objaśnienia przyjętych wartości, które nie stanowią załącznika ale są integralną częścią prognozy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem, który dotyczy danego roku budżetowego oraz relacji międzyokresowych w przeciągu następnych lat, tj. dla Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVII/164/2019
z dnia 2019-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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	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
2020	57 686 858,34	57 133 705,34	7 984 434,00	450 000,00	21 012 026,00	15 283 765,60	12 403 479,74	6 717 680,00	553 153,00	532 000,00	0,00
2021	61 356 039,00	60 917 039,00	8 184 045,00	450 000,00	22 272 747,00	15 483 765,00	14 526 482,00	6 885 622,00	439 000,00	429 000,00	0,00
2022	61 715 099,00	61 026 099,00	8 388 646,00	450 000,00	22 472 474,00	15 483 765,00	14 231 214,00	7 057 763,00	689 000,00	679 000,00	0,00
2023	63 330 000,00	63 330 000,00	8 598 363,00	450 000,00	22 972 474,00	15 483 765,00	15 825 398,00	7 234 207,00	0,00	0,00	0,00
2024	63 330 000,00	63 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	63 330 000,00	63 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	63 330 000,00	63 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	63 330 000,00	63 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	63 330 000,00	63 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	63 330 000,00	63 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	63 330 000,00	63 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, 1622 i 1649), 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:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	55 752 137,41	54 595 620,80	25 523 602,52	40 000,00	0,00	902 000,00	0,00	10 000,00	1 156 516,61	1 156 516,61	80 000,00	
2021	58 346 425,00	55 408 425,00	26 918 145,00	39 000,00	0,00	972 000,00	0,00	2 600,00	2 938 000,00	0,00	0,00	
2022	57 560 054,00	56 260 054,00	27 948 295,00	35 000,00	0,00	951 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	
2023	59 200 000,00	56 260 054,00	27 994 878,00	36 000,00	0,00	842 000,00	0,00	0,00	2 939 946,00	0,00	0,00	
2024	60 820 000,00	58 000 000,00	0,00	38 000,00	0,00	766 000,00	0,00	0,00	2 820 000,00	0,00	0,00	
2025	60 589 000,00	58 000 000,00	0,00	40 000,00	0,00	661 000,00	0,00	0,00	2 589 000,00	0,00	0,00	
2026	60 830 000,00	58 000 000,00	0,00	43 000,00	0,00	555 000,00	0,00	0,00	2 830 000,00	0,00	0,00	
2027	60 230 000,00	58 000 000,00	0,00	45 000,00	0,00	449 000,00	0,00	0,00	2 230 000,00	0,00	0,00	
2028	60 330 000,00	58 000 000,00	0,00	48 000,00	0,00	345 000,00	0,00	0,00	2 330 000,00	0,00	0,00	
2029	60 330 000,00	58 000 000,00	0,00	50 000,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	2 330 000,00	0,00	0,00	
2030	60 860 000,00	58 000 000,00	0,00	53 000,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	2 860 000,00	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
2020	1 934 720,93	1 934 720,93	651 919,07	0,00	0,00	0,00	0,00	651 919,07	0,00
2021	3 009 614,00	3 009 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 155 045,00	4 155 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 130 000,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 741 000,00	2 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 470 000,00	2 470 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 586 640,00	2 586 640,00	250 000,00	0,00	250 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 009 614,00	3 009 614,00	182 458,00	0,00	182 458,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155 045,00	4 155 045,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 130 000,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741 000,00	2 741 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00	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, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu							
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	5.2	6	6.1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 615 659,00	0,00	2 538 084,54	3 190 003,61			
2021	x	x	x	x	0,00	27 606 045,00	0,00	5 508 614,00	5 508 614,00			
2022	x	x	x	x	0,00	23 451 000,00	0,00	4 766 045,00	4 766 045,00			
2023	x	x	x	x	0,00	19 321 000,00	0,00	7 069 946,00	7 069 946,00			
2024	x	x	x	x	0,00	16 811 000,00	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	14 070 000,00	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	11 570 000,00	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	8 470 000,00	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	5 470 000,00	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 470 000,00	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	7,81%	8,23%	7,35%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2021	8,44%	14,26%	13,07%	10,31%	10,31%	TAK	TAK
2022	11,29%	12,55%	11,96%	11,73%	11,73%	TAK	TAK
2023	10,47%	16,54%	14,78%	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2024	5,23%	9,63%	8,42%	13,27%	13,27%	TAK	TAK
2025	5,44%	9,46%	x	11,72%	11,72%	TAK	TAK
2026	4,89%	9,29%	x	12,22%	12,22%	TAK	TAK
2027	5,68%	9,13%	x	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2028	5,36%	8,96%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2029	5,25%	8,85%	x	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2030	4,18%	8,61%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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
2020	269 527,60	269 527,60	241 332,05	0,00	0,00	0,00	273 527,60	273 527,60	241 332,06
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 przejścia 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
2020	0,00	0,00	0,00	1 844 567,17	981 763,27	862 803,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 278 000,00	340 000,00	2 938 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				wyплаты 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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
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
2020	2 586 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 009 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	4 155 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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. Automatem 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/164/2019
z dnia 2019-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 660 166,91	1 844 567,17	3 278 000,00	600 000,00	700 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 596 536,91	981 763,27	340 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 063 630,00	862 803,90	2 938 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				889 683,40	273 527,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				889 683,40	273 527,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie dla osób starszych niesamodzielnych i niepełnosprawnych z terenu Gminy Wyrzysk - II edycja -	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wyrzysku	2018	2020	889 683,40	273 527,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 770 483,51	1 571 039,57	3 278 000,00	600 000,00	700 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 706 853,51	708 235,67	340 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Rekultywacja gminnego składowiska odpadów -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2013	2022	1 094 500,00	300 000,00	340 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przewozy dzieci ze szkół z terenu Gminy Wyrzysk w roku szkolnym 2019/2020 -	Samorządowa Administracja Placówek	2019	2020	612 353,51	408 235,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 063 630,00	862 803,90	2 938 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej nr G321P i G322P w Falmierowie -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2016	2021	2 412 500,00	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w Konstantynowie -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2016	2021	825 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja budynku hali sportowej oraz budynku socjalno - użytkowego z bazą noclegowo - wypoczynkową w Wyrzysku przy ul. Parkowej oraz budowa hali sportowej (II etap) -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2016	2023	3 450 000,00	0,00	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00
1.3.2.4	Wyrzysk - przebudowa drogi w ul. Pod Czubatką -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2018	2021	494 900,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Osiek n.Notecią - budowa drogi gminnej - ulica 11 Listopada -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2019	2021	500 000,00	0,00	488 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Uzupełnienie oświetlenia drogowego na terenie Gminy Wyrzysk	Urząd Miejski w Wyrzysku	2016	2020	530 500,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa basenu pływackiego w Wyrzysku -	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wyrzysku	2016	2020	683 730,00	289 714,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja pomieszczeń w budynku użyteczności publicznej przy ulicy Parkowej w Wyrzysku -	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wyrzysku	2019	2020	167 000,00	123 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 610 877,31
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 527,60
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 397 349,71
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 527,60
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 527,60
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 527,60
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 337 349,71
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 397 349,71
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 131,71
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 218,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa w długookresowej perspektywie prognozę dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu Gminy Wyrzysk w poszczególnych latach.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej WPF) wynika z ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego i został opracowany w celu przeprowadzenia sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Stosując się do wymogów Rozporządzenia Ministra Finansów większość danych przedstawiono w maksymalnym okresie prognozowania tj. do roku 2030, część zaś w minimalnym okresie obejmującym rok budżetowy oraz trzy kolejne lata.

Przy konstruowaniu WPF założono, że dług Gminy z tytułu spłaty zaciągniętych oraz wykupu obligacji komunalnych, będzie spłacony do roku 2030.

Limity wydatków na przedsięwzięcia zostały określone dla zadań inwestycyjnych na lata 2020-2023.

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana w oparciu o dochody budżetu Gminy Wyrzysk na poziomie realnym do uzyskania w latach objętych prognozą. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane historyczne ze sprawozdań za lata 2017-2019 oraz przewidywane wykonanie w roku 2019 jako punkt wyjścia do planowania na lata 2020-2030.

Jednostki samorządu terytorialnego działają w określonej rzeczywistości gospodarczej. Sytuacja ekonomiczna wpływa w sposób bezpośredni i pośredni na poziom dochodów oraz wydatków samorządu. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Przy planowaniu poziomu dochodów wykorzystano dane prezentowane przez Ministerstwo Finansów (MF) w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych

gminy przekazywanych z budżetu państwa (głównie subwencje i udziały w podatku dochodowym) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Przy sporządzaniu WPF Gminy Wyrzysk posłużono się również uchwałami podatkowymi oraz danymi historycznymi.

Jako podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów skalkulowaną w budżecie na 2020 rok wraz ze środkami europejskimi oraz dotacjami na zadania bieżące. Przy projektowaniu dochodów uwzględniono także możliwe do uzyskania w kolejnych latach dochody majątkowe głównie ze sprzedaży mienia gminnego.

Wydatki opracowane zostały w układzie klasyfikacji budżetowej dla poszczególnych kategorii z bieżącą weryfikacją poszczególnych wartości. Przy projektowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy z uwzględnieniem założeń MF w zakresie kształtowania się poziomu inflacji.

Odległy czas prognozowania budżetu zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

W związku z zagrożeniem realizacji zadań publicznych i niespełnieniem ustawowych limitów zadłużenia Burmistrz Wyrzyska została zmuszona do zmniejszenia do całkowitego minimum wydatków na promocję i kulturę, na remonty i usługi, na zakupy materiałów i wyposażenia oraz do zaostrzenia polityki inwestycyjnej gminy i rezygnacji z wielu przedsięwzięć mających polepszyć funkcjonowanie gminy i jej mieszkańców. Wydatki zostały zaplanowane wyłącznie na bieżące funkcjonowanie wszystkich podległych gminie jednostek. Wydatki majątkowe pokrywają głównie przedsięwzięcia z WPF oraz zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Przyczyną trudnej sytuacji finansowej samorządu nie tylko Gminy Wyrzysk jest przerzucenie na jednostki samorządu terytorialnego podwyżek wynagrodzeń w oświacie, na które nie ma pokrycia w subwencji oświatowej z jednoczesnym zmniejszeniem udziałów w podatku od osób fizycznych zgodnie z nowelizacją ustawy obniżającą PIT z 18% do 17% oraz zwolnienie z PIT osób pracujących do ukończenia 26 roku życia. Ponadto podniesiona została kwota wynagrodzenia minimalnego i co się z tym wiąże wzrost kosztów uzyskania przychodów. Brak rekompensat tych pomniejszonych dochodów i wzrost kosztów realizacji ustawowych zadań gminnych prowadzi do pogorszenia jakości życia mieszkańców w

związku z ograniczoną możliwością inwestowania m.in. w drogi publiczne, miejsca wypoczynku i rekreacji, itp.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przyjęte zostały następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Wyrzysk na 2020 rok,
- na lata 2020-2023 przyjęto sposób prognozowania wydatków i dochodów na podstawie szczegółowej analizy,
- od roku 2024 do 2030 prognozując dochody i wydatki przyjęto wartości na poziomie zbliżonym do roku 2023 z uwagi na trudność prognozowania.

Wartość poszczególnych pozycji dochodów budżetu w 2020 roku została przyjęta zgodnie z posiadaną na ten czas wiedzą. W trakcie roku budżetowego wartość ta będzie modyfikowana zgodnie ze zmieniającą się sytuacją społeczno - gospodarczą w Gminie Wyrzysk i w gospodarce narodowej, w ciągu roku następuje przekazywanie środków dotacji celowych z budżetu państwa.

W celu obliczenia wielkości zarówno dochodów jak i wydatków budżetu w kolejnych latach prognozy, w tym dochodów i wydatków bieżących jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu w tym zakresie przyjęto wartość planowanych dochodów i wydatków w budżecie gminy na rok 2020 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano dla większości pozycji o planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (2,5%).

Wieloletnią prognozę finansową sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W związku z powyższym załącznik Nr 1 WPF został sporządzony do roku 2030, w którym planowane są ostatnie spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych.

Prognozowana data spłaty zadłużenia, a dotycząca niewymagalnego poręczenia za zobowiązania Wyrzyskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. z siedzibą w Wyrzysku, została ustalona przez Bank Gospodarstwa Krajowego szacunkowa data spłaty kredytu – maj 2035 rok. Planowane wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń są ujęte, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy

Finansowej w kolumnie 2.1.2 do roku 2030. Natomiast w kolejnych latach planowane poręczenie przedstawia się następująco: 2031 – 56.000,00 zł, 2032 – 59.000,00 zł, 2033 – 61.000,00 zł, 2034 – 65.000,00 zł, 2035 – 23.000,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030:

Objaśnienia prognozowanych dochodów i wydatków budżetu Gminy Wyrzysk na rok 2020 zostały szczegółowo omówione w projekcie budżetu Gminy Wyrzysk na 2020 rok.

Dokonano porównania planowanych dochodów w roku 2020 do planowanych dochodów na rok 2019, które były ujęte w uchwale Nr III/15/2018 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 17 grudnia 2018 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2019 rok.

Planowane dochody bieżące w roku 2020 są wyższe o ponad 2,5 mln zł w stosunku do planowanych dochodów bieżących z 2019 roku. Planowane dochody z tytułu dotacji celowych w roku 2020 są niższe o około 790 tys. zł w stosunku do planowanych dotacji celowych w 2019 roku. Głównie zmniejszenie dotyczy działu 855 Rodzina, dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego i świadczenia rodzinnego.

Natomiast w roku 2020 w stosunku do 2019 roku nastąpił wzrost dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej, części wyrównawczej subwencji ogólnej, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych w ogólnej kwocie ok. 149 tys. zł.

Wzrost dochodów z tytułu subwencji oświatowej w latach 2021-2023 został oszacowany po zapewnieniach Ministra Edukacji Narodowej, iż pensje dla nauczycieli będą wzrastały w II połowie roku po przesunięciach wewnątrzbudżetowych w budżecie państwa co zostanie uwzględnione w wysokości subwencji oświatowej.

1. Dochody bieżące

Dochody bieżące na rok 2020 zostały oszacowane o wskaźnik wyższy niż wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w związku z planowanymi na te lata większymi dochodami z tytułu:

dotacji celowych nieuwzględnionych w planie dochodów w 2020 roku, między innymi:

- na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego,
- na pomoc materialną dla uczniów,
- na dożywianie,
- na zadania własne i zlecone z zakresu opieki społecznej,
- za zadania z zakresu świadczeń określonych w dziale 855 Rodzina.

W roku 2020 zaplanowano wzrost wartości dochodów bieżących w porównaniu do roku 2019 w związku z planowanym do uzyskania wzrostem podatków od nieruchomości (zauważono zainteresowanie budową jednorodzinnych budynków mieszkalnych, a także rozbudową budynków handlowo-usługowych).

Przy planowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących pamiętano o zasadzie zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i ewentualną nadwyżką z lat ubiegłych lub wolnymi środkami, wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Podstawowe źródła dochodów bieżących budżetu Gminy Wyrzysk:

1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, dotacje oraz subwencja:

Subwencja, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje na zadania własne i zlecone to kwoty wynikające z ustaleń ministra finansów i wojewody. Wielkości zostały wyszacowane w oparciu o prognozy opracowywane przez Ministerstwo Finansów w zakresie dynamiki PKB.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej, dlatego też ich oszacowanie jest dość trudne.

Dotacje i środki zewnętrzne ujęto zgodnie z decyzjami o ich przyznaniu jednostki dotującej lub zgodnie z zawartymi umowami lub w wysokości kwoty wnioskowanej o dofinansowanie.

Przekazywane przez Ministerstwo Finansów informacje o planowanych dochodach ma jedynie charakter informacyjno-szacunkowy, w związku z powyższym realizacja tych dochodów w kolejnych latach prognozy może ulec zmianie.

1) Pozostałe dochody bieżące:

Ustalając prognozy dochodów bieżących w kolejnych latach wzięto pod uwagę założenia do projektu budżetu państwa na rok 2020 w zakresie dochodów podatkowych opartych na przewidywanej dynamice wzrostu PKB oraz planowanych zmianach systemowych, prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2020-2030 z wytycznych Ministra Finansów oraz dane wynikające z dochodów bieżących kolejnych budżetów.

Wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych został oszacowany na podstawie wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego ogłoszonego przez Ministra Finansów, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania oraz podniesienia ściągальności należności podatkowych poprzez zatrudnienie pracownika do prowadzenia czynności windykacyjnych.

Zakończenie modernizacji basenu przy Szkole Podstawowej w Wyrzysku będzie miało wpływ na wzrost dochodów z tytułu uczestniczenia w różnego rodzaju zajęciach na obiekcie. Wzrost dochodów jest ściśle związany z rozszerzeniem programu Rodzina 500 plus co bezpośrednio przekłada się na poprawę sytuacji materialnej mieszkańców gminy. W związku ze znaczną poprawą sytuacji majątkowej podatników będącą następstwem korzystania z programu Rodzina 500 plus, ściągnięcie zaległości jest realne.

- Wpływy z podatków i opłat:

Prognozy w zakresie podatków i opłat lokalnych to wypadkowa obliczeń opartych na aktualnej bazie przedmiotu opodatkowania i obowiązujących stawek oraz analizie planów i wykonania z lat poprzednich.

Dochody podatkowe zostały oszacowane na podstawie wskaźników inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Od roku 2020 zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła.

W latach objętych prognozą przyjęto coroczny wzrost wpływów dochodów z tytułu przyrostu podstaw opodatkowania tj. nowych nieruchomości mieszkalnych (nastąpiła tendencja wzrostowa budowy budynków jednorodzinnych) oraz budowli, głównie podatku od nieruchomości w związku z budową marketu „Stogrosik” w Osieku n.Not. i galerii wyrzyskiej oraz z rozbudową budynku pod działalność marketu sieci „Rossmann”, a także planowanym wybudowaniem dwóch marketów sieci „DINO” na terenie gminy Wyrzysk.

Dochody będą się zmieniać proporcjonalnie do stawek podatków przyjmowanych corocznie

przez Radę Miejską.

Niewiadome przyszłe posunięcia Rządu w zakresie ustawowych ulg i obniżek stawek podatkowych powoduje, iż dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością. Jednak w prognozie założono ich wzrost, uwzględniając wzrost podatków lokalnych.

Gmina przyjęła zasadę utrzymania dochodów z majątku gminy na poziomie 2020 roku skorygowanych o przewidywany wskaźnik wzrostu cen i towarów konsumpcyjnych (wskaźnik inflacji) w latach objętych prognozą oraz wzrost dla dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst, a także wzrostu dochodów dla wpływów z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości na podstawie analiz własnych z lat ubiegłych.

2. Dochody majątkowe

Do wyszacowania dochodów majątkowych przyjęto wielkości kwotowe wynikające z możliwości sprzedaży majątku gminy w poszczególnych latach objętych prognozą.

Źródła dochodów majątkowych Gminy Wyrzysk:

1) Dochody ze sprzedaży majątku:

Dochody z tytułu sprzedaży majątku ustalono na podstawie planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2020-2022, przyjętego zarządzeniem Nr 0050.127.2019 Burmistrza Wyrzyska z dnia 1 października 2019 roku. Planuje się, że w 2020 roku nastąpi sprzedaż:

- 11 działek pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną i usługową - 310.000,00 zł,
w tym:
 - 1 działka na poprawienie warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej w Osieku n/Not.),
 - 10 działek pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną i usługową w Wyrzysku,
 - 6 lokali mieszkalnych za kwotę 180.000,00 zł,
 - 1 działka na cele rolne w obrębie Bąkowo za kwotę 22.000,00,
 - 1 boks garażowy w Rudzie za kwotę 20.000,00 zł.

Sprzedaż działek odbywać się będzie w trybie przetargowym, bądź też w trybie

bezprzetargowym na podstawie art. 37 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami. Sprzedaży lokali mieszkalnych dokonywać się będzie przeważnie w trybie bezprzetargowym na rzecz ich najemców posiadających prawo pierwszeństwa w nabyciu tego lokalu z uwzględnieniem zapisów uchwały Nr XL/327/2010 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 26 lutego 2010 roku w sprawie udzielenia bonifikat od ceny sprzedaży lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Wyrzysk sprzedawanych na rzecz ich najemców.

Dochody ze sprzedaży majątku zostały oszacowane do roku 2024 przyjmując dochody na poziomie wskazanym w zarządzeniu tj., na rok 2021 – 429.000,00 zł oraz na rok 2022 – 679.000,00 zł zakładając sprzedaż coraz mniejszej części składników mienia komunalnego, gdyż zasoby majątku gminy możliwe do sprzedaży z upływem lat maleją. Należy także mieć na uwadze niepewność ich wykonania ze względu na zmieniającą się koniunkturę na rynku nieruchomości.

3. Wydatki bieżące:

Dokonano porównania planowanych wydatków w roku 2020 do planowanych wydatków na rok 2019, które były ujęte w uchwale Nr III/15/2018 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 17 grudnia 2018 roku w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2019 rok. Planowane wydatki bieżące na rok 2020 są wyższe od planowanych wydatków bieżących w roku 2019 o około 5,4 mln, a spowodowane jest to głównie wzrostem wynagrodzeń w oświacie oraz wzrostem wynagrodzenia minimalnego.

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej określono wymagane art. 226 ustawy o finansach publicznych m. in. następujące wielkości dot. głównie wydatków na obsługę długu oraz wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

1) Wydatki na obsługę długu gminy:

Wydatki w kolejnych latach stanowiące odsetki od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych, a także prowizje od kredytów uwzględniają dług zaciągnięty oraz planowany do zaciągnięcia w latach kolejnych w związku z realizacją budżetu Gminy Wyrzysk w tych latach.

Odsetki, w przypadku długu zaciągniętego, obliczane zostały na podstawie umów

kredytowych i pożyczkowych, a w przypadku kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia na podstawie planowanych terminów ich zaciągania wynikających z planowanej realizacji zadań, w związku z wykonywaniem których Gmina zaciągać będzie kredyty i pożyczki. Wydatki bieżące na obsługę długu gminy zaplanowane zostały do 2030 roku w związku ze spłatą w tym roku długu Gminy Wyrzysk zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia.

W latach 2020 do 2021 zastosowano wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń dotyczy ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych oraz jest zgodna z zapisami w uzasadnieniu do projektu ustawy – o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw - Druk nr 1789 z dnia 3 października 2013 roku. W uzasadnieniu zapisano: *„Zobowiązania określone w dodawanym ust. 3a będą wyłączone nie tylko w terminie do 90 dni po zakończeniu programu, projektu, zadania lub otrzymaniu refundacji z tych środków, lecz w całym okresie spłaty zobowiązań. Tym samym proponowane rozwiązanie poprawi zdolność jednostek samorządu terytorialnego do wykorzystania środków unijnych.”*

W związku z umową zawartą w dniu 9 września 2013 roku o przyznanie pomocy nr 00029-6921-UM1500036/13 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013, pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Wyrzysk na dofinansowanie realizacji operacji: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Kościerzynie Wielkim, Rudzie, Bąkowie i Komorowie, gm. Wyrzysk”, w której zapisano w § 4, że przyznana pomoc jest w wysokości 75% poniesionych kosztów kwalifikowanych operacji, Gmina Wyrzysk otrzymała pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na pokrycie wkładu własnego na realizację przedsięwzięć, są to następujące umowy:

1) umowa pożyczki nr 178/U/400/207/2013 z dnia 03.10.2013 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Kościerzynie Wielkim gm. Wyrzysk”, kwota pożyczki 359.905,00 zł, terminy spłaty rat od 2020 do 2021 roku wynikają z § 5 umowy i wynoszą:

Rok:	Kwota
2020	100.000,00

2021 89.905,00

2) umowa pożyczki nr 179/U/400/208/2013 z dnia 03.10.2013 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie i Komorowie gm. Wyrzysk”, kwota pożyczki 304.754,00 zł, terminy spłaty rat od 2020 do 2021 roku wynikają z § 5 umowy i wynoszą:

Rok:	Kwota
2020	100.000,00
2021	55.754,00

3) umowa pożyczki nr 172/U/400/206/2013 z dnia 03.10.2013 r. na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Rudzie gm. Wyrzysk”, kwota pożyczki 202.799,00 zł, terminy spłaty rat od 2020 do 2021 roku wynikają z § 5 umowy i wynoszą:

Rok:	Kwota
2020	50.000,00
2021	36.799,00

2) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Prognozując wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczonych przyjęto między innymi: wynagrodzenia osobowe pracowników samorządowych na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku, natomiast wynagrodzenia osobowe nauczycieli skalkulowano na podstawie arkuszy organizacyjnych szkół i przedszkoli po uwzględnieniu planowanych podwyżek na kolejne lata uwzględniających ok. 6% wzrost.

3) Wydatki bieżące ujęte w załączniku przedsięwzięć do WPF:

W grupie wydatków bieżących zostały wyodrębnione wydatki wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

a) 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 (poz. 1.1.1.1.) dotyczą zadania pn.:

- Wsparcie dla osób starszych, niesamodzielnych i niepełnosprawnych z terenu Gminy Wyrzysk – II edycja;

Zadanie zaplanowane do realizacji przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wyrzysku w latach 2018-2020. W ramach projektu świadczone są usługi opiekuńcze, z których mogą skorzystać osoby mające zaświadczenie lekarskie świadczące o konieczności tych usług. W ramach realizacji zadania prowadzony jest również Klub Seniora, warsztaty zajęciowe, zajęcia gimnastyczne oraz wyjazdy do kina pod nadzorem opiekuna świetlicy, a także spotkania z lekarzem.

b) na pozostałe przedsięwzięcia (poz. 1.3.1.1-1.3.1.2) dotyczą zadań pn.:

- *Rekultywacja gminnego składowiska odpadów,*

Zadanie zostało początkowo zaplanowane do realizacji w latach 2013-2019. Dokonano zmiany okresu realizacji na lata 2013-2022 oraz zmniejszono o kwotę 15.000,00 zł łączne nakłady finansowe, które po zmianach wyniosły 438.500,00 zł. Zmniejszono limit w roku 2019 do kwoty 1.000,00 zł, wprowadzono limit wydatków na rok 2020 – 300.000,00 zł, 2021 – 340.000,00 zł, 2022 – 300.000,00 zł, limit zobowiązań po zmianie wyniósł 940.000,00 zł. W związku z przedłużającymi się formalnościami prowadzonymi do zebrania niezbędnych dokumentów i pozwoleń na wykonanie zadania polegającego na wybudowaniu urządzeń odwadniających korpus składowiska, należy zmienić plany zadaniowe i wykonać tylko roboty związane z wykonaniem warstwy drenażowej na korpusie wysypiska. Pozostałe do wykonania prace zostały rozłożone w czasie na kolejne lata budżetowe.

- *Przewozy dzieci ze szkół z terenu Gminy Wyrzysk w roku szkolnym 2019/2020,*

Zadanie realizowane przez Samorządową Administrację Placówek w Wyrzysku w latach 2019-2020. Zawarte zostały umowy z przewoźnikami obejmujące dowozy dzieci z terenu Gminy Wyrzysk do Szkół Podstawowych w Wyrzysku, Gleśnie, Osieku nad Notecią, Falmierowie, Kosztowie, Publicznego Przedszkola w Wyrzysku, gdzie odległość od miejsca zamieszkania do szkoły przekracza 3 km w przypadku szkół podstawowych. Zawarto też również umowy na dowozy dzieci z orzeczeniem o kształceniu specjalnym do Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Łobzenicy i do Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Jastrowiu.

4. Wydatki majątkowe:

W grupie wydatków majątkowych zostały wyodrębnione wydatki wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku przedstawiono łączne kwoty

wydatków na wydatki majątkowe oraz wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające 2023 roku. W prognozie zaplanowano wydatki majątkowe do roku 2030.

Szacowany poziom wydatków majątkowych na lata 2020-2023 jest wynikiem dostosowania potrzeb inwestycyjnych do możliwości finansowania i zdolności kredytowej Gminy Wyrzysk.

Wydatki majątkowe na planowane pozostałe przedsięwzięcia (poz. 1.3.2.1. - 1.3.2.8) dotyczą zadań pn.:

- ***Budowa drogi gminnej nr G321P i G322P w Falmierowie,***

Zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2016-2020 zostało wydłużone do roku 2021. Zmniejszono o kwotę 24.000,00 zł łączne nakłady finansowe, które po zmianach wyniosły 2.388.500,00 zł oraz zmniejszono limit w roku 2019 o kwotę 24.000,00 zł, który po zmianie wyniósł 976.000,00 zł, limit roku 2020 zmniejszono o kwotę 200.000,00 zł, który po zmianie wynosi 300.000,00 zł oraz na rok 2021 wprowadza się limit wydatków w kwocie 200.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 500.000,00 zł. Zadanie zostało rozłożone na kolejne lata budżetowe z uwagi na trudną sytuację finansową gminy.

- ***Budowa drogi gminnej w Konstantynowie,***

Zadanie początkowo zostało zaplanowane do realizacji w latach 2016-2020. Zmieniono okres realizacji zadania na lata 2016-2021 oraz zmniejszono limit wydatków roku 2020 w kwocie 800.000,00 zł z jednoczesnym przeniesieniem na limit roku 2021, limit zobowiązań po zmianie wyniósł 800.000,00 zł. Przesunięcie realizacji zadania związane było z ograniczonymi możliwościami pozyskania dofinansowania zadania na wykonanie robót drogowych ze środków Samorządu Województwa Wielkopolskiego na dany rok budżetowy. Złożenie wniosku o udzielenie pomocy finansowej planowane jest w listopadzie 2020 r. z wykonaniem robót w roku 2021, dlatego zmiana terminu realizacji inwestycji jest uzasadniona.

- ***Modernizacja budynku hali sportowej oraz budynku socjalno-użytkowego z bazą noclegowo-wypoczynkową w Wyrzysku przy ul. Parkowej oraz budowa hali sportowej (II etap)***

Zadanie zaplanowane początkowo do realizacji w latach 2016-2020. Dokonano zmiany okresu realizacji zadania na lata 2016-2023, a także zmniejszono o kwotę

1.200.000,00 limit roku 2019, który po zmianie wyniósł 20.000,00 zł, limit roku 2020 zmniejszono o kwotę 800.000,00 zł, który po zmianie wyniósł 0,00 zł oraz wprowadzono limit wydatków na rok 2021 w kwocie 1.000.000,00 zł, na rok 2022 w kwocie 300.000,00 zł oraz na rok 2023 w kwocie 700.000,00 zł, limit zobowiązań po zmianie wyniósł 2.000.000,00 zł. W związku z opóźnieniem uzyskania pozwolenia na przebudowę obiektu, które otrzymano dopiero w III kwartale 2019 roku przeprowadzenie postępowania przetargowego na wyłonienie wykonawcy robót oraz realizacja prac do końca 2019 roku były nierealne do wykonanie. W związku z powyższym realizację zadania przeniesiono na kolejne lata budżetowe. Ponadto na wykonanie robót dotyczących przebudowy części sportowej obiektu zaplanowano w 2020 roku złożenie wniosku o dofinansowanie ze środków MSiT, co pozwoli na zmniejszenie planu wydatków pokrywanych ze środków własnych gminy.

- ***Wyrzysk – przebudowa drogi w ul. Pod Czubatką***

Zadanie początkowo zaplanowane do realizacji w latach 2016-2020. Dokonano zmniejszenia o kwotę 30.100,00 zł łącznych nakładów finansowych, które po zmianach wynoszą 494.900,00 zł; zmniejszono limit w roku 2019 o kwotę 30.100,00 zł, który po zmianie wyniósł 9.900,00 zł natomiast limit roku 2020 w kwocie 450.000,00 zł przeniesiono na rok 2021, limit zobowiązań po zmianie wynosi 450.000,00 zł. Zmniejszenie planu wydatków związane było z brakiem możliwości przystąpienia do robót, spowodowane nieuregulowanym stanem prawnym nieruchomości, tj. brakiem założonych Ksiąg Wieczystych dla części działek, przez które przebiega droga oraz koniecznością wystąpienia do Sądu o uzgodnienie treści KW z rzeczywistym stanem prawnym. Z uwagi na długotrwałą procedurę administracyjną regulacji stanu prawnego KW wydatki na realizację zadania przeniesiono na rok 2021.

- ***Osiek n.Notecią – budowa drogi gminnej – ulica 11 Listopada***

Zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2019-2021. W roku 2020 nie zostały zaplanowane wydatki z uwagi na sytuację finansową gminy. Zadanie obejmuje wykonanie ciągu pieszo-jezdnego o łącznej długości 298,51 m i średniej szerokości 5m, chodników o łącznej długości 210 m i szerokości w przedziale 1,8-2,05m oraz zjazdów i poboczy. Planuje się wykonanie wszystkich nawierzchni z kostki

betonowej. Zakres prac obejmuje rozbiórkę istniejących nawierzchni i wykonanie nowej pełnej konstrukcji nawierzchni ciągu pieszo-jezdnego, jezdni, chodnika, wykonanie zjazdów oraz wykonanie poboczy,

- ***Uzupełnienie oświetlenia drogowego na terenie Gminy Wyrzysk***

Zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2016-2020. Na rok 2020 planuje się budowę kolejnych punktów oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Wyrzysk, na podstawie posiadanych dokumentacji projektowych sporządzonych w roku 2018,

- ***Przebudowa basenu pływackiego w Wyrzysku***

Zadanie obejmujące przebudowę basenu w Wyrzysku początkowo zostało zaplanowane do realizacji na lata 2016-2019. Podczas realizacji prac wystąpiły nieprzewidziane okoliczności powodujące opóźnienia w realizacji poszczególnych etapów wzajemnie od siebie zależnych, następujących po sobie oraz wymagających skorelowania. Dopiero z końcem lipca 2019 roku zakończono prace związane z przebudową konstrukcji dachowej i termomodernizacji na obiekcie co warunkowało możliwość kontynuacji robót wewnątrz pomieszczeń. Powyższe spowodowało, iż termin zakończenia poszczególnych etapów uległ wydłużeniu, a co się z tym wiąże konieczność przesunięcia realizacji zadania do roku 2020.

- ***Modernizacja pomieszczeń w budynku użyteczności publicznej przy ulicy Parkowej w Wyrzysku.***

Zadanie początkowo zostało zaplanowane jako zadanie jednoroczne na 2019 rok polegające na dostosowaniu instalacji sanitarnych do obowiązujących przepisów i wymogów BHP oraz na wymianie przyłącza kanalizacyjnego. Wyłonienie wykonawców na roboty nastąpiło z opóźnieniem z uwagi na brak oferentów. Podczas realizacji prac wystąpiły nieplanowane okoliczności mające wpływ na termin wykonania prac. Powyższe spowodowało, iż termin zakończenia poszczególnych etapów uległ wydłużeniu, a co się z tym wiąże konieczność przesunięcia realizacji zadania do roku 2020.

5. Przychody budżetu:

Źródłem przychodów w 2020 roku są wolne środki rozumiane jako nadwyżka środków

pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń lat ubiegłych, które nie zostały rozdysponowane (**są to wolne środki z lat poprzednich: z 2018 roku - wykonane środki w wysokości 1.997.009,87 zł zostały zaangażowane w budżecie 2019 roku w wysokości 874.147,36 zł, uchwałą Nr XV/144/2019 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 25 października 2019 roku**).

Z uwagi na trudną sytuację finansową gminy i obniżeniu do minimum poziomu wydatków nie jest konieczne dalsze zadłużanie gminy i zaciąganie nowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

6. Rozchody budżetu:

W ramach rozchodów w latach 2020-2030 zaplanowano spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek i wykup obligacji. Kwoty rozchodów w analizowanym okresie zostały ujęte w WPF z uwzględnieniem długu zaciągniętego do roku 2030.

Gmina Wyrzysk z uwagi na obecną sytuację zmuszona została do podjęcia rozmów z bankami w celu zmian harmonogramów spłat rat kredytów w latach 2020-2023.

W dniu 14 listopada 2019r. Gmina Wyrzysk podpisała aneksy następujących umów kredytowych:

- 1) zmiana dotyczy planowanych spłat rat kredytów zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Więcborku:
 - a) umowa kredytu Nr CE/5/GRK/5/2012 z 07.08.2012r.
- raty kredytu przypadające do spłaty w 2021 roku zgodnie z aneksem Nr 4 do umowy zostaną przesunięte z roku 2021 w kwocie 200.000,00 zł na rok 2023,
 - b) umowa kredytu Nr CE/6/GRK/6/2012 z 07.08.2012r.

- raty kredytu przypadające do spłaty w 2021 roku zgodnie z aneksem Nr 4 do umowy zostaną przesunięte z roku 2021 w kwocie 122.000,00 zł na rok 2023;
- 2) zmiana dotyczy planowanych spłat rat kredytów zaciągniętych w Nadnoteckim Banku Spółdzielczym w Białośliwiu:
 - a) umowa kredytu Nr K1089/2011 z 28.12.2011r.
- raty kredytu przypadające do spłaty w 2021 roku zgodnie z aneksem Nr 4 do umowy zostaną przesunięte z roku 2021 w kwocie 50.000,00 zł na rok 2023,

b) umowa kredytu Nr K1093/2011 z 28.12.2011r.

- raty kredytu przypadające do spłaty w 2021 roku zgodnie z aneksem zostaną przesunięte z roku 2021 w kwocie 75.000,00 zł na rok 2023;

c) umowa kredytu Nr K 725/2012 z 28.12.2012r.

- raty kredytu przypadające do spłaty w 2021 roku zgodnie z aneksem Nr 3 do umowy zostaną przesunięte z roku 2021 w kwocie 53.000,00 zł na rok 2023.

W dniu 16 grudnia 2019r. Gmina Wyrzysk podpisała aneks nr 1 do umowy nr 14/0867 z dnia 07.07.2014r. w Banku Gospodarstwa Krajowego oddział Poznań:

- raty kredytu przypadające do spłaty w 2020 roku zgodnie z aneksem zostały przesunięte z roku 2020 w kwocie 620.000,00 zł na rok 2023, z roku 2021 w kwocie 600.000,00 zł na rok 2022 w kwocie 200.000,00 zł oraz na rok 2023 w kwocie 400.000,00 zł.

7. Kwota długu Gminy Wyrzysk, w tym relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Kwota długu Gminy Wyrzysk w latach 2020-2030 przedstawiona została w kolumnie 6 WPF stanowiącego załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej w Wyrzysku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030.

W kolumnie 5 „Rozchody budżetu” w pozycji wykonanie budżetu, przyjęto kwotę rozchodów wynikającą z tytułów zobowiązań zaciągniętych (spłaty rat kredytów i pożyczek zgodnie z zawartymi umowami).

Spłata długu Gminy Wyrzysk w przedstawionym okresie będzie finansowana z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, a także dochodami budżetu. Wygaśnięcie zadłużenia zaplanowano na rok 2030.

Zgodnie z art. 243 organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym następnym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek, spłat wynikających z udzielonych poręczeń wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną wyliczoną dla trzech ostatnich lat wg wzoru podanego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów

uofp odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Przyjmując przedstawione w niniejszym załączniku do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030 objaśnienia przyjętych wartości, prognozowane wielkości dochodów, wydatków, wyniku budżetu i rozchodów budżetu, kwoty długu w latach 2020-2030 przedstawione zostały w załączniku Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej w Wyrzysku pn. Wieloletnia Prognoza Finansowa.

Na podstawie przyjętych założeń powstała wieloletnia prognoza dochodów i wydatków Gminy Wyrzysk na lata 2020-2030.

Dochody bieżące odgrywają znaczącą rolę dla finansów gminy, gdyż dają możliwość realizacji wydatków bieżących. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące. Stopniowo wprowadzana jest dyscyplina wydatków bieżących, która wynika z konieczności zachowania polityki inwestycyjnej Gminy i maksymalnych możliwości wykorzystania środków zewnętrznych. Wynika to z faktu, iż lata te w prognozie są obciążone dużymi wydatkami związanymi z kontynuacją zadań inwestycyjnych gminy i co się z tym wiąże z obsługą długu, która ma wpływ na wzrost wydatków bieżących. W latach objętych prognozą nie planuje się zbyt wysokiej sprzedaży majątku.

Sytuacja finansowa Gminy w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku między innymi:

- zmian koniunktury gospodarczej kraju,
- zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Gminy,

Wówczas zajdzie konieczność dostosowania wieloletniej prognozy finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Potrzeba podjęcia długookresowego planowania wynika z konieczności określenia długofalowej perspektywy warunków technicznych, technologicznych oraz finansowych realizacji zadań inwestycyjnych. Jednocześnie należy wziąć pod uwagę czas i nakłady związane z procesem przygotowania zadań do realizacji obejmujące konieczność uregulowania spraw terenowo-prawnych, sporządzenia dokumentacji, uzyskania niezbędnych opinii i ocen oraz decyzji administracyjnych. Określenie długoterminowej perspektywy czasowej zamiarów inwestycyjnych w ujęciu rzeczowym i finansowym pozwala na ocenę zdolności finansowej budżetu Gminy w konfrontacji z potrzebami. Pozwala

również na podjęcie w odpowiednio wyprzedzającym terminie starań o pozyskanie środków finansowych ze źródeł zewnętrznych, co stanowić powinno główny warunek utrzymania wysokiego udziału inwestycji w wydatkach ogółem.