

UCHWAŁA Nr XXXI/267/2020
RADY MIEJSKIEJ W WYRZYSKU

z dnia 23 grudnia 2020 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2021-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 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 uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wyrzysk na lata 2021-2030 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 2021-2030, 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 XVII/164/2019 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2020 – 2030 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wyrzyska.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2021 roku.

Uzasadnienie

do uchwały Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 23 grudnia 2020 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2021-2030

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 2021-2030. Wieloletnia Prognoza Finansowa składa się z prognozy kwoty długu na lata 2021-2030, 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 2021-2030.

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 2021-2030.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXI/267/2020
z dnia 2020-12-23

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 ^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
2021	67 471 478,00	66 653 581,00	8 106 297,00	500 000,00	21 456 521,00	19 242 003,00	17 348 760,00	7 221 616,00	817 897,00	789 800,00	0,00
2022	68 682 278,00	68 028 878,00	8 252 210,00	500 000,00	21 842 738,00	19 588 356,00	17 845 574,00	7 751 605,00	653 400,00	643 400,00	0,00
2023	69 095 233,00	69 095 233,00	8 400 750,00	500 000,00	22 235 908,00	19 940 946,00	18 017 629,00	7 983 934,00	0,00	0,00	0,00
2024	70 318 100,00	70 318 100,00	8 551 964,00	500 000,00	22 636 154,00	20 299 883,00	18 330 099,00	8 118 644,00	0,00	0,00	0,00
2025	70 318 100,00	70 318 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	70 318 100,00	70 318 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	70 318 100,00	70 318 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	70 318 100,00	70 318 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	70 318 100,00	70 318 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	70 318 100,00	70 318 100,00	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, 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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2021	65 601 988,09	64 129 243,16	27 099 689,00	49 000,00	0,00	1 002 000,00	0,00	2 600,00	0,00	1 472 744,93	1 472 744,93	77 000,00
2022	64 927 233,00	64 427 233,00	28 035 104,00	38 000,00	0,00	951 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2023	64 965 233,00	64 565 233,00	28 539 735,00	37 000,00	0,00	842 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2024	67 808 100,00	64 608 100,00	29 053 451,00	39 000,00	0,00	766 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00
2025	67 577 100,00	65 389 100,00	0,00	42 000,00	0,00	661 000,00	0,00	0,00	0,00	2 188 000,00	0,00	0,00
2026	67 818 100,00	65 389 100,00	0,00	43 000,00	0,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	2 429 000,00	0,00	0,00
2027	67 218 100,00	65 389 100,00	0,00	46 000,00	0,00	449 000,00	0,00	0,00	0,00	1 829 000,00	0,00	0,00
2028	67 318 100,00	65 389 100,00	0,00	48 000,00	0,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	1 929 000,00	0,00	0,00
2029	67 318 100,00	65 389 100,00	0,00	51 000,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	1 929 000,00	0,00	0,00
2030	67 848 100,00	65 389 100,00	0,00	53 000,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	2 459 000,00	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
2021	1 869 489,91	1 869 489,91	1 140 124,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 124,09	0,00
2022	3 755 045,00	3 755 045,00	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:			
	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
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	3 755 045,00	3 755 045,00	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, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 206 045,00	0,00	2 524 337,84	3 664 461,93	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	23 451 000,00	0,00	3 601 645,00	3 601 645,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 321 000,00	0,00	4 530 000,00	4 530 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 811 000,00	0,00	5 710 000,00	5 710 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 070 000,00	0,00	4 929 000,00	4 929 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 570 000,00	0,00	4 929 000,00	4 929 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 470 000,00	0,00	4 929 000,00	4 929 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 470 000,00	0,00	4 929 000,00	4 929 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 470 000,00	0,00	4 929 000,00	4 929 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 929 000,00	4 929 000,00	

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
2021	8,17%	7,75%	9,42%	12,85%	12,85%	TAK	TAK
2022	9,79%	9,40%	10,73%	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2023	10,19%	10,93%	10,93%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2024	6,63%	12,95%	12,95%	10,36%	10,36%	TAK	TAK
2025	4,90%	7,95%	x	11,54%	11,54%	TAK	TAK
2026	4,41%	7,80%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2027	5,11%	7,65%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2028	4,83%	7,50%	x	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2029	4,73%	7,40%	x	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2030	3,76%	7,18%	x	8,88%	8,88%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 320,00	148 320,00	126 783,93
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 przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	0,00	0,00	0,00	1 732 084,42	901 853,60	830 230,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	876 001,00	376 001,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 188 000,00	0,00	2 188 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	3 009 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	3 755 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXI/267/2020
z dnia 2020-12-23

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 299 333,08	1 732 084,42	876 001,00	400 000,00	3 200 000,00	2 188 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 013 501,50	901 853,60	376 001,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 285 831,58	830 230,82	500 000,00	400 000,00	3 200 000,00	2 188 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				148 320,00	148 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				148 320,00	148 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: wielkopolskiego i zachodniopomorskiego -	Samorządowa Administracja Placówek	2020	2021	148 320,00	148 320,00	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				11 151 013,08	1 583 764,42	876 001,00	400 000,00	3 200 000,00	2 188 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 865 181,50	753 533,60	376 001,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Rekultywacja gminnego składowiska odpadów -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2013	2022	1 150 510,00	340 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie komunikacyjne -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2022	88 227,00	29 409,00	29 409,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2022	139 776,00	46 592,00	46 592,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Anusin - Kosztowo - Stefanowo -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	6 949,50	2 779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Falmierowo -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	6 949,50	2 779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Kosztowo Południe -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	6 949,50	2 779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Kosztowo Północ -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	6 949,50	2 779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Kościerzyn Wielki -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	6 949,50	2 779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Młotkówko -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	6 949,50	2 779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rzęszkowo -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	6 949,50	2 779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zakup biletów miesięcznych dla uczniów dojeżdżających do szkół na terenie Gminy Wyrzysk oraz dowóz uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2020/2021 -	Samorządowa Administracja Placówek	2020	2021	430 022,00	314 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 758 230,82
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 118 230,82
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	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
1.2.1	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
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 758 230,82
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	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 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.12	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Polanowo -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	8 000,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 285 831,58	830 230,82	500 000,00	400 000,00	3 200 000,00	2 188 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej w Konstantynowie -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2016	2025	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.2	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	2025	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	900 000,00
1.3.2.3	Wyrzysk - przebudowa drogi w ul. Pod Czubatką -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2018	2022	494 900,00	50 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Osiek n. Notecią - budowa drogi gminnej - ulica 11 Listopada -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2019	2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 000,00
1.3.2.5	Uzupełnienie oświetlenia drogowego na terenie Gminy Wyrzysk -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2016	2024	530 500,00	45 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
1.3.2.6	Gminne Centrum Społeczno-Kulturalne w Osieku nad Notecią -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2024	2 550 000,00	35 000,00	100 000,00	400 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.7	Osiek n. Not. - przebudowa ul. Przemysłowej -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2018	2021	691 820,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Młotkówko - oświetlenie wsi -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2020	2021	26 230,93	11 378,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Bąkowo - wykonanie kotłowni węglowej wraz z instalacją centralnego ogrzewania w sali wiejskiej -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2019	2021	63 095,75	23 966,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rzęszkowo - zagospodarowanie terenu na cele kultury fizycznej i sportu -	Urząd Miejski w Wyrzysku	2019	2021	154 284,90	14 885,12	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.12	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	7 118 230,82
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 535 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 378,89
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 966,81
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 885,12

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

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 kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych będzie spłacony do roku 2030.

Limity wydatków na przedsięwzięcia zostały określone dla zadań inwestycyjnych na lata 2021-2025.

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 2018-2020 oraz przewidywane wykonanie w roku 2020 jako punkt wyjścia do planowania na lata 2021-2030.

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 2021 rok wraz z dotacjami na zadania bieżące.

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 oraz trudna sytuacja gospodarcza kraju spowodowana walką i przeciwdziałaniem COVID-19 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 mającej polepszyć funkcjonowanie gminy i jej mieszkańców. W związku z tym należało podjąć decyzję o rezygnacji z wielu przedsięwzięć lub przesunięciu ich realizacji na kolejne lata budżetowe. Wydatki zostały zaplanowane wyłącznie na bieżące funkcjonowanie wszystkich podległych gminie jednostek. Wydatki majątkowe pokrywają głównie przedsięwzięcia z WPF, a i te zostały rozłożone w czasie, oraz zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Przyczyną trudnej sytuacji finansowej samorządu nie tylko Gminy Wyrzysk jest trudna sytuacja gospodarcza kraju związana z walką i przeciwdziałaniem COVID-19, a także przerzucenie na jednostki samorządu terytorialnego podwyżek wynagrodzeń w oświacie, na które nie ma pokrycia w subwencji oświatowej. 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 oraz konieczność spłaty zaciągniętych w latach wcześniejszych kredytów i pożyczek 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 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Wyrzysk na 2021 rok,
- na lata 2021-2024 przyjęto sposób prognozowania wydatków i dochodów na podstawie szczegółowej analizy,
- od roku 2025 do 2030 prognozując dochody bieżące i wydatki bieżące przyjęto wartości na poziomie roku 2025 z uwagi na trudność prognozowania.

Wartość poszczególnych pozycji dochodów budżetu w 2021 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 2021 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano dla większości pozycji o planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,8%), a niejednokrotnie pozostawienia na poziomie przewidywanego wykonania roku 2020.

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 – listopad 2034 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 – 62.000,00 zł, 2034 – 58.000,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wyrzysk na lata 2021-2030:

Objaśnienia prognozowanych dochodów i wydatków budżetu Gminy Wyrzysk na rok 2021 zostały szczegółowo omówione w budżecie Gminy Wyrzysk na 2021 rok.

1. Dochody bieżące

Dochody bieżące na rok 2021 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 2021 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 2021 zaplanowano wzrost wartości dochodów bieżących w porównaniu do roku 2020 w związku z planowanym do uzyskania wzrostem podatków od nieruchomości (zauważono zainteresowanie budową jednorodzinnych budynków mieszkalnych, a także rozbudową budynków handlowo-usługowych), planowanym postawieniem na terenie Gminy Wyrzysk 8 sztuk wiatraków (wydane zostały już stosowne pozwolenia na budowę) oraz z planowanym do uzyskania wpływem dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, gdyż od roku 2021 Gmina Wyrzysk będzie samodzielnie realizowała odbiór i zagospodarowanie odpadów na jej terenie. Założono, że stawka od 1 mieszkańca zamieszkałego na terenie Gminy Wyrzysk będzie wynosiła 29,50 zł.

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 2021 w zakresie dochodów podatkowych opartych na przewidywanej dynamice wzrostu PKB oraz planowanych zmianach systemowych, prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2021-2030 z wytycznych Ministra Finansów oraz dane wynikające z dochodów bieżących kolejnych budżetów.

Wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych został oszacowany na podstawie przewidywanego podniesienia ściągalności należności podatkowych poprzez zatrudnienie pracownika do prowadzenia czynności windykacyjnych.

Zakończenie modernizacji basenu przy Szkole Podstawowej w Wyrzysku będzie miało też wpływ na wzrost dochodów z tytułu uczestniczenia w różnego rodzaju zajęciach na obiekcie, mimo że prognozy zostały wyszacowane ostrożnie z uwagi na pandemię. 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 i zauważalne.

- 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 2021 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), budowli (8 sztuk wiatraków), oraz wzrostu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z budową na terenie gminy Wyrzysk dwóch marketów sieci „DINO” oraz „Galerii Wyrzyskiej”.

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 2021 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 wyznaczania 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 2021-2022, przyjętego zarządzeniem Nr 0050.215.2020 Burmistrza Wyrzyska z dnia 9 listopada 2020 roku zmieniającym zarządzenie Nr 0050.127.2019 Burmistrza Wyrzyska z dnia 1 października 2019 roku. Planuje się, że w 2021 roku nastąpi sprzedaż 6 działek pod zabudowę mieszkaniową jednorodziną i usługową za kwotę 240.000,00, sprzedaż 1 działki pod zabudowę mieszkaniową wielorodziną i usługową w Wyrzysku za kwotę 250.000,00, sprzedaż 6 lokali mieszkalnych za kwotę 180.000,00 zł, sprzedaż 4 boksów garażowych w Rudzie za kwotę 12.800,00 zł, sprzedaż 2 działek pod zabudowę garażową w Rudzie za kwotę 7.000,00 zł oraz działek budowlanych za łączną kwotę 100.000,00 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 2022 przyjmując dochody na poziomie wskazanym w zarządzeniu tj., na rok 2021 – 789.800,00 zł oraz na rok 2022 – 643.400,00 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:

Planowane wydatki bieżące na rok 2021 są wyższe od planowanych wydatków bieżących w roku 2020 o około 2,5 mln, a spowodowane jest to głównie wzrostem wynagrodzeń w

oświacie oraz wzrostem wynagrodzenia minimalnego, a także wydatkami związanymi z funkcjonowaniem systemu gospodarki odpadami komunalnymi w związku z podjętą 31 stycznia 2020 roku Uchwałą Nr XIX/182/2020 Rady Miejskiej w Wyrzysku o wystąpieniu Gminy Wyrzysk ze Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

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 w związku z realizacją budżetu Gminy Wyrzysk.

Odsetki, w przypadku długu zaciągniętego, obliczane zostały na podstawie zawartych umów kredytowych i pożyczkowych. Wydatki bieżące na obsługę długu gminy zaplanowane zostały do 2030 roku w związku ze spłatą w tym roku długu Gminy Wyrzysk zaciągniętego w latach poprzednich. Gmina z uwagi na dość duże zadłużenie nie planuje zaciągania nowych zobowiązań kredytowych. Przyjęto zasadę, że gmina realizuje tylko takie zadania inwestycyjne, na które w danej chwili może sobie pozwolić bez większego zadłużania się.

Po raz ostatni w roku 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 wyłączane 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 w 2021 roku wynikają z § 5 umowy i wynoszą:

Rok:	Kwota
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 w 2021 roku wynikają z § 5 umowy i wynoszą:

Rok:	Kwota
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 w 2021 roku wynikają z § 5 umowy i wynoszą:

Rok:	Kwota
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 2020 roku, natomiast wynagrodzenia osobowe nauczycieli skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania 2020 roku oraz arkuszy

organizacyjnych szkół i przedszkoli po uwzględnieniu podwyżek od 1 września 2020r.

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 do budżetu na rok 2021 wprowadzono po stronie wydatków bieżących zadanie p.n. „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: wielkopolskiego i zachodniopomorskiego”, ustalając: okres realizacji zadania od 2020 do 2021 roku, łączne nakłady w kwocie 148.320,00 zł, limit 2021 roku – 148.320,00 zł, limit zobowiązań wynosi 0,00 zł, jednostka odpowiedzialna: Samorządowa Administracja Placówek w Wyrzysku.

Zadanie zostało wprowadzone do WPF po podpisaniu w dniu 30 listopada 2020 roku aneksu Nr 1 do umowy o powierzenie grantu nr 59/86/FPGP/2020 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej nr III: Cyfrowe Kompetencje Społeczeństwa, działania 3.1.: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych. Początkowo okres realizacji projektu przewidziany w umowie obejmował rok 2020. W związku z trudnościami w wyborze oferty na dostawę usługi w ramach projektu grantowego oraz panującym w kraju zagrożeniem epidemicznym COVID-19 termin realizacji został przedłużony do 30 kwietnia 2021 roku.

b) na pozostałe przedsięwzięcia (poz. 1.3.1.1-1.3.1.12) dotyczą zadań pn.:

- *Rekultywacja gminnego składowiska odpadów,*

Zadanie zostało zaplanowane do realizacji w latach 2013-2022. Łączne nakłady finansowe, wynoszą 1.150.510,00 zł. Wprowadzono limit wydatków na rok 2021 – 340.000,00 zł, 2022 – 300.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 640.000,00 zł. W roku 2021 zaplanowano wykonanie warstwy humusu zgodnie z decyzją Wojewody. Pozostałe do wykonania prace zostały zaplanowane na rok 2022.

- ***Ubezpieczenie komunikacyjne*** – zadanie zaplanowane na lata 2020-2022. Łączne nakłady w kwocie 88.227,00 zł, w tym limit wydatków 2021 – 29.409,00 zł, limit wydatków – 29.409,00 zł. Wydatki są realizowane we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy w

terminach wynikających z zawartych polis.

- **Ubezpieczenie majątku** – zadanie zaplanowane na lata 2020-2022. Łączne nakłady w kwocie 139.776,00 zł, w tym limit wydatków 2021 – 46.592,00 zł, limit wydatków – 46.592,00 zł. Wydatki są realizowane we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy w terminach wynikających z zawartych polis.

- **Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Anusin – Kosztowo – Stefanowo** – zadanie zostało zaplanowane na lata 2020-2021. Łączne nakłady w wysokości 6.949,50 zł, limit wydatków roku 2021 – 2.779,80 zł na realizację drugiego etapu płatności w związku z trwającą procedurą planistyczną zmierzającą do uchwalenia w/w miejscowego planu.

- **Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Falmierowo** – zadanie zostało zaplanowane na lata 2020-2021. Łączne nakłady w wysokości 6.949,50 zł, limit wydatków roku 2021 – 2.779,80 zł na realizację drugiego etapu płatności w związku z trwającą procedurą planistyczną zmierzającą do uchwalenia w/w miejscowego planu.

- **Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Kosztowo Południe** – zadanie zostało zaplanowane na lata 2020-2021. Łączne nakłady w wysokości 6.949,50 zł, limit wydatków roku 2021 – 2.779,80 zł na realizację drugiego etapu płatności w związku z trwającą procedurą planistyczną zmierzającą do uchwalenia w/w miejscowego planu.

- **Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Kosztowo Północ** – zadanie zostało zaplanowane na lata 2020-2021. Łączne nakłady w wysokości 6.949,50 zł, limit wydatków roku 2021 – 2.779,80 zł na realizację drugiego etapu płatności w związku z trwającą procedurą planistyczną zmierzającą do uchwalenia w/w miejscowego planu.

- **Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Kościerzyn Wielki** – zadanie zostało zaplanowane na lata 2020-2021. Łączne nakłady w wysokości 6.949,50 zł, limit wydatków roku 2021 – 2.779,80 zł na realizację drugiego etapu płatności w związku z trwającą procedurą planistyczną zmierzającą do uchwalenia w/w miejscowego planu.

- **Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi**

Młotkówko – zadanie zostało zaplanowane na lata 2020-2021. Łączne nakłady w wysokości 6.949,50 zł, limit wydatków roku 2021 – 2.779,80 zł na realizację drugiego etapu płatności w związku z trwającą procedurą planistyczną zmierzającą do uchwalenia w/w miejscowego planu.

- **Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rzęszkowo** – zadanie zostało zaplanowane na lata 2020-2021. Łączne nakłady w wysokości 6.949,50 zł, limit wydatków roku 2021 – 2.779,80 zł na realizację drugiego etapu płatności w związku z trwającą procedurą planistyczną zmierzającą do uchwalenia w/w miejscowego planu.

Umowy na w/w siedem zadań planistycznych zostały zawarte na opracowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego terenów, które są wyłączone z możliwości zabudowy budynkami mieszkalnymi albo budynkami o funkcji mieszanej, w skład której wchodzi funkcja mieszkaniowa, w odległości równej lub większej od dziesięciokrotności wysokości elektrowni wiatrowej mierzonej od poziomu gruntu do najwyższego punktu budowli (całkowita wysokość elektrowni wiatrowej), na podstawie zapisów ustawy z dnia 20 maja 2016 roku o inwestycjach w zakresie elektrowni wiatrowych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 654 z późn. zm.). W celu zabezpieczenia interesów mieszkańców gminy przed negatywnymi skutkami ustawy antywiatrakowej, skorzystaliśmy z przepisów przejściowych, które umożliwiają uchwalenie planów miejscowych przewidujących lokalizację budynku mieszkalnego albo budynku o funkcji mieszanej, w skład której wchodzi funkcja mieszkaniowa na podstawie przepisów dotychczasowych - czyli bez zachowania odległości 10H od wiatraka.

- **Zakup biletów miesięcznych dla uczniów dojeżdżających do szkół na terenie Gminy Wyrzysk oraz dowóz uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2020/2021** - zadanie zostało zaplanowane na lata 2020-2021. Początkowo zaplanowane łączne nakłady w wysokości 457.196,00 zł zostały zmniejszone do kwoty 430.022,00 zł, limit wydatków roku 2021 wynoszący 313.529,00 zł został zwiększony o kwotę 1.345,00 zł i po zmianie wynosi 314.874,00 zł.

Umowy na realizację w/w zadania zostały zawarte z dwoma przewoźnikami na okres od 01.09.2020r. do 25.06.2021r. Obejmują one swym zakresem 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 ramach zawartych umów znajdują się również dowozy dzieci z orzeczeniem o kształceniu specjalnym do Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Łobżenicy i do Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Jastrowiu.

Po przeprowadzonej analizie w grudniu 2020 roku dokonano zmniejszenia nakładów w związku ze zmniejszoną liczbą dowozów uczniów do szkół wynikającą z wprowadzeniem od dnia 26 października 2020 roku nauczania zdalnego dla uczniów klas 4-8, a następnie również dla klas 1-3.

- w ramach wydatków bieżących wprowadzono nowe przedsięwzięcie p.n. **"Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Polanowo"** - ustalając okres realizacji na lata 2020-2021, łączne nakłady w kwocie 8.000,00 zł, limit 2021 roku – 3.200,00 zł, limit zobowiązań – 0,00 zł, jednostka odpowiedzialna: Urząd Miejski w Wyrzysku. Zgodnie z umową zawartą w dniu 18 listopada 2020 roku projekt planu zostanie opracowany do końca 2020 roku. Natomiast jego procedowanie zgodnie z ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym nastąpi w 2021 roku.

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 2025 roku. W prognozie zaplanowano wydatki majątkowe do roku 2030.

Szacowany poziom wydatków majątkowych na lata 2021-2025 jest wynikiem dostosowania potrzeb inwestycyjnych do możliwości finansowania i zdolności kredytowej Gminy Wyrzysk.

Wydatki majątkowe na planowane pozostałe przedsięwzięcia (poz. 1.3.2.1. - 1.3.2.10) dotyczą zadań pn.:

- **Budowa drogi gminnej w Konstątnowie** - zadanie początkowo zostało zaplanowane do realizacji w latach 2016-2021. Zmieniono okres realizacji zadania na lata 2016-2025, łączne nakłady pozostały na poziomie 825.000,00 zł, z czego 25.000,00 zł to wydatki na

dokumentację projektową. Realizacja zadania na prace drogowe została przesunięta na rok 2025 z uwagi na konieczność zapewnienia w pierwszej kolejności finansowania zadań, dla których planowane jest uzyskanie wsparcia ze środków zewnętrznych.

- **Modernizacja budynku hali sportowej oraz budynku socjalno-użytkowego z bazą noclegowo-wypoczynkową w Wyrzysku przy ul. Parkowej oraz budowa hali sportowej (II etap)**- zadanie po zmianach zaplanowane do realizacji w latach 2016-2025, łączne nakłady wynoszą 3.450.000,00, limit wydatków na lata 2021-2023 nie został zaplanowany, na rok 2024 w kwocie 1.100.000,00 zł, na rok 2025 w kwocie 900.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 2.000.000,00 zł. W roku 2021 nie wprowadzono planu wydatków na kontynuację zadania z uwagi na trudności PGNiG będącego investorem budowy przyłącza gazowego do budynku hali, który nie wykonał jeszcze dokumentacji projektowej ani przyłącza gazowego do hali sportowej, co uniemożliwia podjęcie kontynuacji prac związanych z przebudową kotłowni węglowej na gazową i nowej instalacji c.o. i c.w.u. w uzgodnieniu i lokalizacji sieci gazowej do budynku planowanych na terenach leśnych oraz z zawieszeniem przez Ministerstwo Sportu konkursów na dofinansowanie na realizację inwestycji sportowych. Wniosek o dotację zostanie złożony niezwłocznie po uruchomieniu naboru. Nowe instalacje wraz z przebudową pomieszczeń należy wykonać w pierwszej kolejności, przed przystąpieniem do dalszych prac wykończeniowych.

- **Wyrzysk – przebudowa drogi w ul. Pod Czubatką** - zadanie początkowo zaplanowane do realizacji w latach 2018-2021. Wydłużono termin realizacji do roku 2022. Łączne nakłady finansowe wynoszą 494.900,00 zł; limit wydatków na rok 2021 – 50.000,00 zł, limit wydatków na 2022 – 400.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 450.000,00 zł. Zmniejszenie wydatków w roku 2021 do kwoty 50.000 zł w związku z trwającą procedurą regulacji stanu prawnego w Księgach Wieczystych dla działek, na których planowana jest inwestycja, co uniemożliwia złożenie wniosku o wydanie pozwolenia na budowę lub zezwolenia na realizację inwestycji drogowej i rozpoczęcie prac drogowych;

- **Osiek n.Notecią – budowa drogi gminnej – ulica 11 Listopada** - zadanie początkowo zaplanowane do realizacji w latach 2019-2021. Wydłużono termin realizacji do roku 2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 500.000,00 zł; nie planuje się limitu wydatków na lata 2021 – 2024, limit wydatków na 2025 – 488.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 488.000,00 zł. W związku z trudną sytuacją gospodarczą kraju, a co za tym idzie również gminy

dokonywane przesunięcia w czasie realizacji zadania. W ramach inwestycji ma zostać wykonany ciąg pieszo-jezdny o łącznej długości 298,51 m i średniej szerokości 5m, chodniki o łącznej długości 210 m i szerokości w przedziale 1,8-2,05m oraz zjazdy i pobocza. Planuje się wykonanie wszystkich nawierzchni z kostki betonowej.

Realizacja zadania na prace drogowe została przesunięta na rok 2025 z uwagi na konieczność zapewnienia w pierwszej kolejności finansowania zadań, dla których planowane jest uzyskanie wsparcia ze środków zewnętrznych.

- *Uzupełnienie oświetlenia drogowego na terenie Gminy Wyrzysk* - zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2016-2024. Łączne nakłady wynoszą 530.500,00 zł. Na rok 2021 limit wydatków zaplanowano w kwocie 45.000 00 zł oraz na 2024 kwotę 100.000,00 zł na kontynuację zadania w celu realizacji zaprojektowanego zakresu rzeczowego obejmującego doświetlenie ulic i dróg gminnych. Przyspieszenie kontynuacji inwestycji w zakresie dalszego wykonania nowych punktów oświetlenia drogowego, na podstawie przygotowanej dokumentacji projektowej, będzie możliwe po zapewnieniu środków lub pozyskaniu dodatkowych dochodów do budżetu gminy.

- *Gminne Centrum Społeczno-Kulturalne w Osieku nad Notecią* - zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2020-2024. Łączne nakłady wynoszą 2.550,000,00 zł. Limit wydatków na 2021 – 35.000,00 zł, limit wydatków 2022 – 100.000,00 zł, limit wydatków 2023 – 400.000,00 zł, limit wydatków 2024 – 2.000.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 2.535.000,00 zł.

Zadanie wieloletnie obejmujące przygotowanie dokumentacji projektowo – wykonawczej i wykonanie robót budowlanych związanych z przebudową, adaptacją i zmianą sposobu użytkowania nieczynnego budynku biurowego zakładu ceramiki budowlanej na potrzeby społeczności gminnej. Prawo do dysponowania obiektem na cele budowlane wraz z częścią działki nr 202/90 w Osieku nad Notecią zostało określone w Przedwstępnej Umowie darowizny z dnia 06.08.2020r. i obejmuje również zobowiązanie do przeniesienia prawa użytkowania wieczystego części działki nr 202/90 oraz prawa własności budynku na rzecz Gminy Wyrzysk. W 2020 roku złożony został wniosek o dofinansowanie realizacji zadania ze środków budżetu państwa z Funduszu Inwestycji Samorządowych. Z uwagi na brak ostatecznej decyzji o uzyskaniu dofinansowania nie planuje się w 2021 roku wydatków na rozpoczęcie plac budowlanych.

- ***Osiek n.Not. - przebudowa ul. Przemysłowej*** - zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2018-2021. Łączne nakłady wynoszą 691.820,00 zł. Limit wydatków na 2021 – 650.000,00 zł, limit zobowiązań – 650.000,00 zł. W roku 2018 poniesiono koszty związane z wykonaniem dokumentacji projektowej. Realizacja zadania nastąpi w roku 2021. W 2020 roku złożony został wniosek o dofinansowanie realizacji zadania w 2021 r. ze środków budżetu państwa z Funduszu Dróg Samorządowych i konieczne jest zabezpieczenie środków finansowych na wkład własny do realizacji inwestycji. W ramach zadania wykonane zostaną roboty drogowe obejmujące przebudowę nawierzchni jezdni asfaltowej wraz z odwodnieniem poprzez kanalizację deszczową na odcinku o dł. 745m i szer. 6,0 m od ul. Głównej w kierunku drogi na Prac. Ponadto wykonany zostanie również jednostronny ciąg pieszo-jezdny o szer. 2,5 m.

- ***Młotkówko – oświetlenie wsi*** - zadanie realizowane w ramach funduszu sołeckiego wsi Młotkówko. Zostało wprowadzone do WPF z terminem realizacji na lata 2020-2021. Zwiększono o kwotę 3.000,00 zł łączne nakłady finansowe, które po zmianie wynoszą 26.230,93 zł, dostosowując je do wprowadzonych zmian w 2020r.

Limit wydatków zaplanowany na rok 2021 w kwocie 11.378,89 zł na dalszą realizację prac montażowych części punktów oświetleniowych na terenie wsi;

- ***Bąkowo – wykonanie kotłowni węglowej wraz z instalacją centralnego ogrzewania w sali wiejskiej*** - zadanie realizowane w ramach funduszu sołeckiego wsi Bąkowo oraz ze środków własnych Gminy Wyrzysk poniesionych w 2020 roku na przeprojektowanie kotłowni gazowej na węglową. Przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji w latach 2019-2021. Łączne nakłady wynoszą 63.095,75 zł. Limit wydatków na 2021 – 23.966,81 zł, limit zobowiązań – 23.966,81 zł. W ramach środków w 2021 roku wykonane zostaną pozostałe prace montażowe instalacji;

- ***Rzęszkowo – zagospodarowanie terenu na cele kultury fizycznej i sportu*** - zadanie realizowane w ramach funduszu sołeckiego wsi Rzęszkowo oraz ze środków własnych Gminy Wyrzysk poniesionych w 2019 roku na wykonanie ogrodzenia terenu działki przeznaczonej na cele kultury fizycznej i sportu. Przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji w latach 2019-2021. Łączne nakłady wynoszą 154.284,90 zł. Limit wydatków na 2021 – 14.885,12 zł w ramach funduszu sołeckiego, limit zobowiązań – 14.885,12 zł. W ramach środków w 2021 roku wykonane zostaną pozostałe prace zagospodarowania działki;

5. Przychody budżetu:

Źródłem przychodów w 2021 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 2019 roku - wykonane środki w wysokości 2.248.682,02 zł zostały zaangażowane w budżecie 2020 roku w wysokości 52.351,76 zł uchwałą Nr XXXI/265/2020 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 23 grudnia 2020 r.**).

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 2021-2030 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.

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 2021-2030 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 2021-2030.

W kolumnie 5 „Rozchody budżetu” w pozycji wykonanie budżetu, przyjęto kwotę rozchodów wynikającą z tytułów zobowiązań zaciągniętych (spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji 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.

Gmina z uwagi na możliwe do wystąpienia w roku 2023 zagrożenie zachowania relacji, o której mowa w art. 243 ufp pomiędzy wskaźnikiem „dozwolonym” a „planowanym” wynoszącym 0,65 punktu procentowego na bieżąco analizuje zmiany zachodzące w relacji i w razie wystąpienia tychże problemów zweryfikuje na nowo dane ujęte w WPF umożliwiające poprawienie sytuacji w roku 2023.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 10 sierpnia 2020r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego wprowadzono nowy wzór WPF dla JST dostosowany do rozwiązań wprowadzających zmiany w zakresie reguł fiskalnych obowiązujących samorządy, zawartych w ustawie z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19 wprowadzono pozycję 10 obejmującą „Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych”. W ramach tej części wyodrębniono poz. 10.11. „Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań”. Według objaśnienia należy w niej ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze.

W Gminie Wyrzysk w roku 2020 na realizację zadań związanych w przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 14 grudnia 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 145.643,62 zł. W pozycji tej nie ujmuje się jednak wydatków bieżących na realizację zadań zleconych lub realizację zadań z udziałem środków UE dotyczących przeciwdziałaniu COVID-19.

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 2021-2030 objaśnienia przyjętych wartości, prognozowane wielkości dochodów, wydatków, wyniku budżetu i rozchodów budżetu, kwoty długu w latach 2021-2030 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 2021-2030.

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.