

Uchwała Nr XXII/201/2012

Rady Gminy Szczecinek

z dnia 28 grudnia 2012

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek na lata 2013- 2023.

Na podstawie art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz.1183, Nr 234, poz.1386, Nr 240, poz. 1429 oraz Nr 291, poz. 1707) Rada Gminy Szczecinek uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek na lata 2013-2023 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Szczecinek w latach 2013- 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 5. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Stanisław Zdunek

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SZCZECINEK NA LATA 2013 - 2023

lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochoły ogółem, z tego:	26 383 529,00	29 566 460,00	27 729 032,00	28 092 718,00	28 512 609,00	28 910 383,00	29 313 728,00	29 722 721,00	30 137 439,00	30 557 965,00	30 953 918,00
1a	dochoły bieżące, w tym:	25 176 529,00	26 851 460,00	27 579 032,00	27 992 718,00	28 412 609,00	28 810 383,00	29 213 728,00	29 622 721,00	30 037 439,00	30 457 965,00	30 853 918,00
1a1	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:											
1b	dochoły majątkowe, w tym:	1 207 000,00	2 715 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	735 000,00	1 000 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1d	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	472 000,00	1 715 000,00									
1d1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy											
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	24 538 480,00	22 634 221,00	22 565 663,00	22 904 148,00	23 247 710,00	23 573 178,00	23 903 203,00	24 237 848,00	24 577 177,00	24 921 258,00	25 245 234,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 881 024,00	11 672 500,00	11 847 587,00	12 025 301,00	12 205 680,00	12 376 560,00	12 549 832,00	12 725 530,00	12 903 687,00	13 084 339,00	13 254 435,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 875 651,00	3 045 037,00	3 090 713,00	3 137 074,00	3 184 130,00	3 228 708,00	3 319 745,00	3 319 745,00	3 366 221,00	3 413 348,00	3 457 722,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	335 994,52	460 387,48	460 387,48	460 387,48	460 387,48	347 090,20	347 090,20	347 090,20	347 090,20	208 877,06	208 877,06
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp i 695afp	335 994,45	460 387,48	460 387,48	460 387,48	460 387,48	347 090,20	347 090,20	347 090,20	347 090,20	208 877,06	208 877,06
2e	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej											
2f	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	335 994,52	660 387,48	460 387,48	460 387,48	460 387,48	347 090,20	347 090,20	347 090,20	347 090,86	208 877,06	208 877,06
2g	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:											
2g1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy											
3	Różnica (1-2)	1 855 049,00	6 932 239,00	5 163 369,00	5 188 570,00	5 264 899,00	5 337 205,00	5 410 525,00	5 484 873,00	5 560 262,00	5 636 707,00	5 708 684,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego											
4.1a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu											
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	1 470 361,00										
4.2a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	738 361,00										
5	Inne przychody nie związane z zachłajnym długiem											
5a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu											
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	3 325 410,00	6 932 239,00	5 163 369,00	5 188 570,00	5 264 899,00	5 337 205,00	5 410 525,00	5 484 873,00	5 560 262,00	5 636 707,00	5 708 684,00
7	Splata i obługa długu, z tego:	1 082 000,00	1 292 000,00	1 292 000,00	1 442 000,00	1 402 000,00	1 342 000,00	1 302 000,00	1 242 000,00	1 020 000,00	960 000,00	842 000,00
7a	rozchody z tytułu spłaty na kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	732 000,00	792 000,00	842 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	860 000,00	860 000,00	792 000,00
7a1	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 ufp											
7b	przypadająca na dany rok budżetowy	350 000,00	500 000,00	450 000,00	400 000,00	360 000,00	300 000,00	260 000,00	200 000,00	160 000,00	100 000,00	50 000,00
7b1	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	350 000,00	500 000,00	450 000,00	400 000,00	360 000,00	300 000,00	260 000,00	200 000,00	160 000,00	100 000,00	50 000,00
7b1	odsetki i dyskonto											
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielone pożyczki)											
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	2 243 410,00	5 640 239,00	3 871 369,00	3 746 570,00	3 862 899,00	3 995 205,00	4 108 525,00	4 242 873,00	4 540 262,00	4 676 707,00	4 866 684,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	5 243 410,00	4 630 000,00	2 000 000,00								
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	2 107 000,00	4 630 000,00	2 000 000,00								
10b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:											
10b1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy											
10b1	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	3 000 000,00										
11a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	3 000 000,00										
12	Rezerwa budżetu (9-10+11)		1 010 239,00	1 871 369,00	3 746 570,00	3 862 899,00	3 995 205,00	4 108 525,00	4 242 873,00	4 540 262,00	4 676 707,00	4 866 684,00
13	Kwota długu w tym:	9 356 000,00	8 564 000,00	7 722 000,00	6 680 000,00	5 638 000,00	4 596 000,00	3 554 000,00	2 512 000,00	1 632 000,00	792 000,00	
13a	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wynikające, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)											
14	Lączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 ufp											
15	Kwota zobowiązań związanych współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp											
16	Kwoty natywne budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **		1 802 239,00	2 713 369,00	4 788 570,00	4 904 899,00	5 037 205,00	5 150 525,00	5 284 873,00	5 400 262,00	5 516 707,00	5 658 684,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SZCZECINEK NA LATA 2013 - 2023

Lp.	Wartość przejętych zobowiązań, w tym: od spozu	Wyszczególnienie										2021	2022	2023			
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022				2023		
17a	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długów związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spozu																
17b	Dochoy budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej																
17c	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej																
17d	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spozu przewidzianego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej																
17e 1	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spozu przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:																
17e 2	na spłatę przejętych zobowiązań spozu przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacja z budżetu państwa																
17e 2.1	Zadłużenie/dochoy ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	35,5%	29,0%	27,9%	23,8%	19,8%	15,9%	12,1%	8,5%	5,5%	2,6%						
18	Zadłużenie/dochoy ogółem - max 69% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	35,5%	29,0%	27,9%	23,8%	19,8%	15,9%	12,1%	8,5%	5,5%	2,6%						
18a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochoy ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	5,4%	4,4%	4,7%	5,1%	4,9%	4,6%	4,4%	4,2%	3,4%	3,1%						
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochoy ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,1%	4,4%	4,7%	5,1%	4,9%	4,6%	4,4%	4,2%	3,4%	3,1%						
19a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochoy ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	3,9%	16,0%	16,8%	17,1%	17,2%	17,4%	17,6%	17,8%	17,9%	18,1%						
20	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	2,4%	2,4%	6,4%	12,2%	16,6%	17,0%	17,2%	17,4%	17,6%	17,8%						
20a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	4,2%	4,4%	8,4%	12,2%	16,6%	17,0%	17,2%	17,4%	17,6%	17,8%						
20b	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykończeniem za rok N-1)	5,4%	5,9%	6,3%	6,8%	6,5%	5,8%	5,6%	5,4%	4,5%	3,8%						
21	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze względu na sposób wyłączeń)	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia						
21a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia						
21b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykończeniem za rok N-1)	4,1%	4,4%	4,7%	5,1%	4,9%	4,6%	4,4%	4,2%	3,4%	3,1%						
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia						
22a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia						
22b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykończeniem za rok N-1)	25 176 529,00	26 851 460,00	27 579 032,00	27 992 718,00	28 412 609,00	28 810 383,00	29 213 728,00	29 622 721,00	30 037 439,00	30 457 965,00	30 853 918,00					
23	Dochoy budżeta	24 878 480,00	23 134 221,00	23 015 663,00	23 304 148,00	23 607 710,00	23 873 178,00	24 163 203,00	24 437 848,00	24 737 177,00	25 021 258,00	25 295 234,00					
24	Wydatki budżeta	298 049,00	3 717 239,00	4 563 569,00	4 688 570,00	4 804 899,00	4 937 205,00	5 050 525,00	5 184 873,00	5 300 262,00	5 436 707,00	5 558 684,00					
25	Dochoy budżeta - wydatki bieżące	26 383 529,00	29 566 460,00	27 729 032,00	28 092 718,00	28 512 609,00	28 910 383,00	29 313 728,00	29 722 721,00	30 137 439,00	30 557 965,00	30 953 918,00					
26	Dochoy ogółem	30 121 890,00	27 764 221,00	25 015 663,00	23 304 148,00	23 607 710,00	23 873 178,00	24 163 203,00	24 437 848,00	24 737 177,00	25 021 258,00	25 295 234,00					
27	Wydatki ogółem	-3 738 361,00	1 802 239,00	2 713 269,00	4 788 570,00	4 904 899,00	5 037 205,00	5 150 525,00	5 284 873,00	5 400 262,00	5 536 707,00	5 658 684,00					
28	Wynik budżeta	4 470 361,00	792 000,00	842 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	860 000,00	860 000,00				
29	Przychody budżeta	732 000,00	792 000,00	842 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	860 000,00	860 000,00				
30	Rozchody budżeta	732 000,00	792 000,00	842 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	1 042 000,00	860 000,00	860 000,00				

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

** Przelazczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczeogółowo opisane w objaśnieniach.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2013 – 2023.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczecinek przygotowana została na lata 2013 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych..

2. Prognoza dochodów

Planowane dochody na rok 2013 ogółem wynoszą 26.383.529,00 zł. w tym:

- dochody bieżące - 25.176.529,00 zł.,
- dochody majątkowe - 1.207.000,00 zł.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, adiacencka, eksploatacyjna, za odbieranie odpadów komunalnych, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową i wyrównawczą)
- dotacje (na zadania zlecone i własne)
- pozostałe dochody bieżące

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dofinansowania z budżetu państwa oraz środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp .

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki ogółem na 2013 r. zaplanowano w kwocie 30.121.890,00 zł. w tym :

- wydatki bieżące - 24.878.480,00 zł.
- wydatki majątkowe - 5.243.410,00 zł.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto projekt budżetu. W latach 2014-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2013 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Wydatki majątkowe w roku 2013 zaplanowano na ogólną wartość 5.243.410,00 zł.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Planowany wynik budżetu na rok 2013 jest deficytem i wynosi 3.738.361,00zł., który planuje się pokryć wolnymi środkami, pożyczką oraz kredytem.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

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

6. Przychody

Gmina Szczecinek planuje na 2013 rok przychody w wysokości 4.470.361,00 zł..


W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wartości pochodzące z wolnych środków oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczki i kredytu. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

7. Rozchody

W tej pozycji, wykazano spłatę kredytów i pożyczek w rozbiciu na poszczególne lata. Ostatnie raty kapitałowe, w okresie objętym prognozą, zostały zaplanowane na 2023 rok.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Obowiązujące w roku 2013 wskaźniki zadłużenia (60% zadłużenia do dochodów, 15% rozchodów na spłatę zadłużenia do dochodów, wydatki bieżące \leq dochodom bieżącym) oraz od roku 2014 limity zadłużenia wynikające z art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych, w przedkładanej wieloletniej prognozie finansowej spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych.



Janusz Babinski