

UCHWAŁA NR XI/91/2024
RADY GMINY SZCZECINEK
z dnia 6 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek
na lata 2025 - 2038.

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530 i 1572) Rada Gminy Szczecinek uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Szczecinek na lata 2025-2038 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

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

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Szczecinek zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 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 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

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

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

PRZEDKŁADUJĄCY RADY


Andrzej Usih



Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2025-2038

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Szczecinek przygotowana została na lata 2025-2038. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Rok 2038 jest rokiem, w którym wygasają zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dlatego też opracowania prognozy dokonano do roku 2038. Dla potrzeb ustalenia prognozy długu i realizacji wieloletnich przedsięwzięć, w tym majątkowych, dokonano projekcji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów przyjmując następujące założenia:

1/ dla roku 2025 wartości wynikają z projektu budżetu na ten rok,
2/ dla lat 2026-2038 prognoza wykonana jest poprzez własną analizę dla zachowania zasady finansowania budżetu.

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.

1. Dochody

Planowane dochody na rok 2024 ogółem wynoszą 75 046 348,82 zł w tym:

- dochody bieżące - 54 436 405,83 zł,
- dochody majątkowe - 20 609 942,99 zł.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dochody z tyt. rezerwy, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jst;
5. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
6. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dochody z tyt. dotacji oraz dofinansowań na realizację zadań inwestycyjnych.

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na podstawie wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Wykaz ten zawiera 8 działek w miejscowości Parsęcko oraz 31 działek w miejscowości Gwda Wielka. Planowana w 2025 roku wysokość dochodów ze sprzedaży tych działek to 3 420 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowane kwoty są realne, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu należytej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 189 942,99 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 500 000,00 zł.

2. Wydatki

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

Wydatki ogółem na 2025 r. zaplanowano w kwocie 76 331 864,82 zł w tym :

- wydatki bieżące - 53 349 771,55 zł,
- wydatki majątkowe - 22 982 093,27 zł.

Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

W 2025 r. w budżecie Gminy Szczecinek wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 034 865,74 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 569 753,18 zł.

W wydatkach bieżących wyodrębniono także wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę. Łączna wysokość udzielonych poręczeń wynosi 4 555 387,00 zł. i obejmuje okres do roku 2034. Spółka dokonała wcześniejszych spłat w związku z czym przypadający na Gminę Szczecinek udział do potencjalnych spłat wynosi 375 138,25 zł. Pierwsze potencjalne spłaty poręczenia z tego tytułu przypadają na rok 2033. Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych z tego tytułu.

Wydatki na obsługę długu na 2025 roku skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo zostały zaplanowane odsetki od planowanych do zaciągnięcia pożyczki i kredytu oraz krótkoterminowego kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 3 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2025 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Wydatki majątkowe w roku 2025 zaplanowano na ogólną wartość 22 982 093,27.

3. Wynik budżetu

Planowany wynik budżetu na rok 2025 zamyka się deficytem w wysokości 1 285 516,00 zł, który planuje się pokryć środkami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.175.516,00 zł oraz przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z lat wcześniejszych w kwocie 110 000,00 zł. Planowany budżet Gminy Szczecinek na 2025 r. spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

4. Przychody

Przychody budżetu gminy w 2025 roku planuje się na poziomie 1 971 500,00 zł.

Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę i kredyt w wysokości 1 861 500,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. pożyczek i kredytów. Ponadto zaplanowano przychody pochodzące z niewykorzystanych środków z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z lat wcześniejszych w kwocie 110 000,00 zł, które zostaną przeznaczona na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem systemu gospodarki odpadami komunalnymi w roku 2025.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Szczecinek obejmują spłaty rat kapitałowych kredytu i pożyczek. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Szczecinek zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia, ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczecinek

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	685 984,00	0,00	685 984,00
2026	685 984,00	186 150,00	872 134,00
2027	685 989,34	186 150,00	872 139,34
2028	515 041,60	186 150,00	701 191,60
2029	423 884,51	186 150,00	610 034,51
2030	74 266,00	186 150,00	260 416,00
2031	74 266,00	186 150,00	260 416,00
2032	74 266,00	186 150,00	260 416,00
2033	74 266,00	186 150,00	260 416,00
2034	74 266,00	186 150,00	260 416,00
2035	74 266,00	186 150,00	260 416,00
2036	74 266,00	0,00	74 266,00
2037	74 266,00	0,00	74 266,00
2038	74 266,00	0,00	74 266,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 665 277,45 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 840 793,45 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 9,91%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Szczecinek zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Szczecinek przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,22%	18,21%	TAK	18,04%	TAK
2026	2,39%	7,38%	TAK	7,34%	TAK
2027	2,25%	7,56%	TAK	7,51%	TAK
2028	1,73%	6,02%	TAK	5,97%	TAK
2029	1,43%	4,06%	TAK	4,01%	TAK
2030	0,69%	2,15%	TAK	2,10%	TAK
2031	0,64%	1,47%	TAK	1,43%	TAK
2032	0,58%	3,25%	TAK	3,25%	TAK
2033	0,83%	3,18%	TAK	3,18%	TAK
2034	0,86%	2,70%	TAK	2,70%	TAK
2035	0,47%	2,59%	TAK	2,59%	TAK
2036	0,14%	2,63%	TAK	2,63%	TAK
2037	0,14%	2,62%	TAK	2,62%	TAK
2038	0,12%	2,64%	TAK	2,64%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szczecinek spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”. Gmina Szczecinek nie pozyskiwała środków z instrumentów niestandardowych. Do wyliczenia relacji z art. 243, Gmina przyjęła średnią 7 - letnią.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wojciech
Ryszard Jasiński

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 597 960,06	23 091 817,76	3 638 078,63	0,00	26 729 896,39
1.a	- wydatki bieżące				3 816 108,90	1 291 683,59	96 069,09	0,00	1 387 752,68
1.b	- wydatki majątkowe				40 781 851,16	21 800 134,17	3 542 009,54	0,00	25 342 143,71
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:				4 163 204,39	832 429,12	1 648 768,63	0,00	2 481 197,75
1.1.1	- wydatki bieżące				2 425 956,31	676 830,59	96 069,09	0,00	772 899,68
1.1.1.1	Poprawa jakości kształcenia na terenie Gminy Szczecinek	Centrum Usług Wspólnych	2024	2025	1 489 188,89	547 675,13	0,00	0,00	547 675,13
1.1.1.2	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Szczecinek oraz jednostek podległych	Urząd Gminy	2024	2025	728 400,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.1.4	Szkoła dla klimatu - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian	Urząd Gminy	2024	2026	81 453,79	39 155,46	39 155,46	0,00	78 310,92
1.1.1.5	Mała retencja w gminach Dorzecza Parsęty	Urząd Gminy	2024	2026	126 913,63	70 000,00	56 913,63	0,00	126 913,63
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 737 248,08	155 598,53	1 552 699,54	0,00	1 708 298,07
1.1.2.1	Szkoła dla klimatu - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian	Urząd Gminy	2024	2026	311 197,07	155 598,53	155 598,53	0,00	311 197,06
1.1.2.2	Mała retencja w gminach Dorzecza Parsęty	Urząd Gminy	2024	2026	1 426 051,01	0,00	1 397 101,01	0,00	1 397 101,01
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				40 434 755,67	22 259 388,64	1 989 310,00	0,00	24 248 698,64
1.3.1	- wydatki bieżące				1 390 152,59	614 853,00	0,00	0,00	614 853,00
1.3.1.1	Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2023	2025	800 892,59	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.2	Realizacja Programu polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Szczecinek na lata 2023-2025	Urząd Gminy	2023	2025	486 260,00	219 853,00	0,00	0,00	219 853,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Szczecinek na lata 2024 - 2030	Urząd Gminy	2024	2025	43 000,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.4	Plan zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe	Urząd Gminy	2024	2025	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.5	Strategia rozwoju Gminy Szczecinek na lata 2026-2035	Urząd Gminy	2024	2025	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
	- wydatki majątkowe				39 044 603,08	21 644 535,64	1 989 310,00	0,00	23 633 845,64
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej: Wierzchowo - Stare Wierzchowo oraz kanalizacji sanitarnej: Stare Wierzchowo - Spore	Urząd Gminy	2011	2025	20 112 428,22	7 400 000,00	0,00	0,00	7 400 000,00
1.3.2.2	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Szczecinek poprzez inwestycje w modernizację infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2026	2 118 165,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00

1.3.2.3	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Wierzchowo - dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy	2024	2025	141 632,73	131 632,73	0,00	0,00	131 632,73
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Spore	Urząd Gminy	2023	2025	2 478 845,08	2 441 945,08	0,00	0,00	2 441 945,08
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w Sołectwie Gałowo	Urząd Gminy	2023	2025	1 121 793,52	1 080 000,00	0,00	0,00	1 080 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grąbczyn	Urząd Gminy	2022	2025	2 102 424,66	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.7	Udzielenie dotacji na realizację inwestycji pn: "Ratowanie struktury zabytku kościoła wraz z otoczeniem w m. Wierzchowo"	Urząd Gminy	2024	2026	1 772 452,51	735 000,00	735 000,00	0,00	1 470 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Wierzchowo	Urząd Gminy	2024	2025	460 000,00	440 000,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Drężno	Urząd Gminy	2024	2025	400 000,00	380 000,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Wilcze Laski	Urząd Gminy	2024	2025	400 000,00	380 000,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej do miejscowości Krągłe wraz z przyłączami	Urząd Gminy	2024	2025	780 000,00	680 000,00	0,00	0,00	680 000,00
1.3.2.12	Udzielenie dotacji na realizację inwestycji pn: "Przeprowadzenie prac remontowych w kościele filialnym p.w. św. Stanisława, B i M w Dałęczynie"	Urząd Gminy	2024	2025	745 000,00	666 400,00	0,00	0,00	666 400,00
1.3.2.13	Udzielenie dotacji na realizację inwestycji pn: "III etap remontu zabytkowego kościoła p.w. Matki Boskiej Różańcowej w Drawieniu"	Urząd Gminy	2024	2026	519 000,00	254 310,00	254 310,00	0,00	508 620,00
1.3.2.14	Udzielenie dotacji na realizację inwestycji pn: "Prace remontowo - konserwatorskie przy kościele filialnym p.w. Wszystkich Świętych w Wilczych Laskach "	Urząd Gminy	2024	2025	370 419,33	343 000,00	0,00	0,00	343 000,00
1.3.2.15	Poprawa jakości życia mieszkańców terenów wiejskich poprzez modernizację świetlicy wiejskiej w Wierzchowie	Urząd Gminy	2024	2025	1 458 942,03	1 283 647,83	0,00	0,00	1 283 647,83
1.3.2.16	Dotacje udzielane w ramach programu " Ciepłe mieszkanie "	Urząd Gminy	2024	2025	988 500,00	304 500,00	0,00	0,00	304 500,00
1.3.2.17	Budowa boiska sportowego wraz z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Parsęcku	Urząd Gminy	2024	2025	3 075 000,00	2 124 100,00	0,00	0,00	2 124 100,00