

**PROJEKT
UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
GMINY SZCZECINEK
NA LATA 2021 - 2030**



Szczecinek, 10 listopada 2020 r.

**UCHWAŁA NR/...../2020
RADY GMINY SZCZECINEK**
z dnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek
na lata 2021 - 2030.**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649, z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) Rada Gminy Szczecinek uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Szczecinek na lata 2021-2030 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 w latach 2021-2030 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 przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

RADCA PRAWNY

Mariola Pedkowiak

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SZCZECINEK NA LATA 2021 - 2030

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochoły ogółem	51 869 430,02	48 934 083,00	48 384 140,00	48 269 113,00	47 551 113,00	47 963 113,00	48 475 113,00	48 887 113,00	49 399 108,51	49 713 670,00
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	44 400 929,71	45 934 083,00	46 084 140,00	46 269 113,00	46 751 113,00	47 363 113,00	47 975 113,00	48 487 113,00	48 999 108,51	49 313 670,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 173 954,00	5 430 000,00	5 448 000,00	5 460 000,00	5 490 000,00	5 500 000,00	5 510 000,00	5 520 000,00	5 530 000,00	5 540 000,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50 000,00	50 000,00	52 000,00	53 000,00	57 000,00	59 000,00	61 000,00	63 000,00	65 000,00	67 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 108 670,00	12 320 000,00	12 550 000,00	12 600 000,00	12 700 000,00	12 900 000,00	13 100 000,00	13 300 000,00	13 500 000,00	13 600 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 755 914,73	17 500 000,00	17 600 000,00	17 600 000,00	18 200 000,00	18 500 000,00	18 800 000,00	19 000 000,00	19 200 000,00	19 300 000,00
1.1.5	pozostałe dochoły bieżące, w tym:	10 312 390,98	10 634 083,00	10 434 140,00	10 484 113,00	10 304 113,00	10 404 113,00	10 504 113,00	10 604 113,00	10 704 108,51	10 806 670,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 299 607,98	4 500 000,00	4 600 000,00	4 700 000,00	4 820 000,00	4 930 000,00	4 940 000,00	4 950 000,00	4 960 000,00	4 970 000,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	7 468 500,31	3 000 000,00	2 300 000,00	2 000 000,00	800 000,00	600 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 979 480,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 489 020,31	2 000 000,00	1 300 000,00	1 500 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2	Wydatki ogółem	52 705 197,28	47 365 102,40	46 897 287,00	47 214 260,00	46 574 260,00	46 988 260,00	47 500 254,66	48 083 202,40	48 686 355,00	49 350 535,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	43 620 901,87	42 865 102,40	44 097 287,00	44 574 260,00	45 576 260,00	45 988 260,00	46 500 254,66	47 083 202,40	47 686 355,00	48 350 535,00
2.1.1	na wyנגrodzenia i składki od nich należane	16 272 450,85	16 550 000,00	16 900 000,00	17 300 000,00	17 600 000,00	17 900 000,00	18 200 000,00	18 500 000,00	18 800 000,00	19 100 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	inne gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	190 000,00	190 000,00	190 000,00	180 000,00	180 000,00	170 000,00	170 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta 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 wóhid krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wóhid krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	9 084 295,41	4 500 000,00	2 800 000,00	2 640 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 084 295,41	4 500 000,00	2 800 000,00	2 640 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-835 767,26	1 568 980,60	1 486 853,00	1 054 853,00	974 853,00	974 853,00	974 858,34	803 910,60	712 753,51	363 135,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 568 980,60	1 486 853,00	1 054 853,00	974 853,00	974 853,00	974 858,34	803 910,60	712 753,51	363 135,00
4	Przychody budżetu	2 198 106,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	497 660,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	338 106,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	338 106,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 362 339,67	1 568 980,60	1 486 853,00	1 054 853,00	974 853,00	974 853,00	974 858,34	803 910,60	712 753,51	363 135,00
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 362 339,67	1 568 980,60	1 486 853,00	1 054 853,00	974 853,00	974 853,00	974 858,34	803 910,60	712 753,51	363 135,00
5.1.1	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	8 915 050,05	7 346 069,45	5 859 216,45	4 904 363,45	3 829 510,45	2 854 657,45	1 879 799,11	1 075 888,51	363 135,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	780 027,84	3 068 980,60	1 986 853,00	1 694 853,00	1 174 853,00	1 374 853,00	1 474 858,34	1 403 910,60	1 312 753,51	963 135,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 118 134,77	3 068 980,60	1 986 853,00	1 694 853,00	1 174 853,00	1 374 853,00	1 474 858,34	1 403 910,60	1 312 753,51	963 135,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzajemnego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	5,65%	6,23%	5,93%	4,36%	4,08%	4,00%	3,94%	3,07%	2,73%	1,38%
8.1 vROD	8.1 vROD 2020	5,65%	6,23%	5,93%	4,36%	4,08%	4,00%	3,94%	3,07%	2,73%	1,38%
8.1 vROD	8.1 vROD 2026	5,65%	6,23%	5,93%	4,36%	4,08%	4,00%	3,94%	3,07%	2,73%	1,38%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,52%	11,46%	7,64%	6,56%	4,75%	5,35%	5,64%	5,10%	4,74%	3,38%
8.2 v2020	8.2 v2020	3,52%	11,46%	7,64%	6,56%	4,75%	5,35%	5,64%	5,10%	4,74%	3,38%
8.2 v2026	8.2 v2026	3,52%	11,46%	7,64%	6,56%	4,75%	5,35%	5,64%	5,10%	4,74%	3,38%
8.3	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)	12,79%	8,58%	10,91%	12,27%	11,48%	5,47%	5,89%	6,42%	6,64%	5,68%
8.3.1	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)	12,79%	8,58%	10,91%	12,27%	11,48%	5,47%	5,89%	6,42%	6,64%	5,68%

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2021 – 2030

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Szczecinek przygotowana została na lata 2021-2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisy wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Rok 2030 jest rokiem, w którym wygasają zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dlatego też opracowania prognozy dokonano do roku 2030. 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 2021 wartości wynikają z projektu budżetu na ten rok,
2/ dla lat 2022-2030 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.

2. Prognoza dochodów

Planowane dochody na rok 2021 ogółem wynoszą 51 869 430,02 zł w tym:

- dochody bieżące - 44 400 929,71 zł,
- dochody majątkowe - 7 468 500,31 zł.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- 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, wyrównawczą i równoważącą),
- dotacje (na zadania zlecone i własne),
- pozostałe dochody bieżące w tym podatek od nieruchomości

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia),
- dochody z tytułu dotacji oraz dofinansowania środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp oraz ze środków krajowych.

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 2021 r. zaplanowano w kwocie 52 705 197,28 zł w tym :

- wydatki bieżące - 43 620 901,87 zł,
- wydatki majątkowe - 9 084 295,41 zł.

W wydatkach bieżących dodatkowo zostały wyodrębnione wydatki na obsługę długu (odsetki od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz odsetki od kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia). Łączna wysokość poręczeń udzielonych przez Gminę 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 693 784,55zł. Pierwsze potencjalne spłaty poręczenia z tego tytułu przypadają na rok 2031.

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 2021 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Wydatki majątkowe w roku 2021 zaplanowano na ogólną wartość 9 084 295,41 zł.

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

Planowany wynik budżetu na rok 2021 zamyka się deficytem w wysokości 835 767,26 zł., który planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z pożyczek i kredytu oraz przychodami jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Planowany budżet Gminy Szczecinek na 2021 r. spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

6. Przychody

Gmina Szczecinek planuje na 2021 rok przychody w wysokości 2 198 106,93 zł.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wartości pochodzące z planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów oraz przychodów jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

7. Rozchody

W tej pozycji, wykazano spłatę już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w rozbiciu na poszczególne lata. Ostatnie raty kapitałowe, w okresie objętym prognozą, zostały zaplanowane na 2030 rok.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Obowiązujące w latach 2021-2030 wskaźniki zadłużenia oraz limity zadłużenia wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, w przedkładanej wieloletniej prognozie finansowej spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych.



Wójt
Ryszard Juszonas

