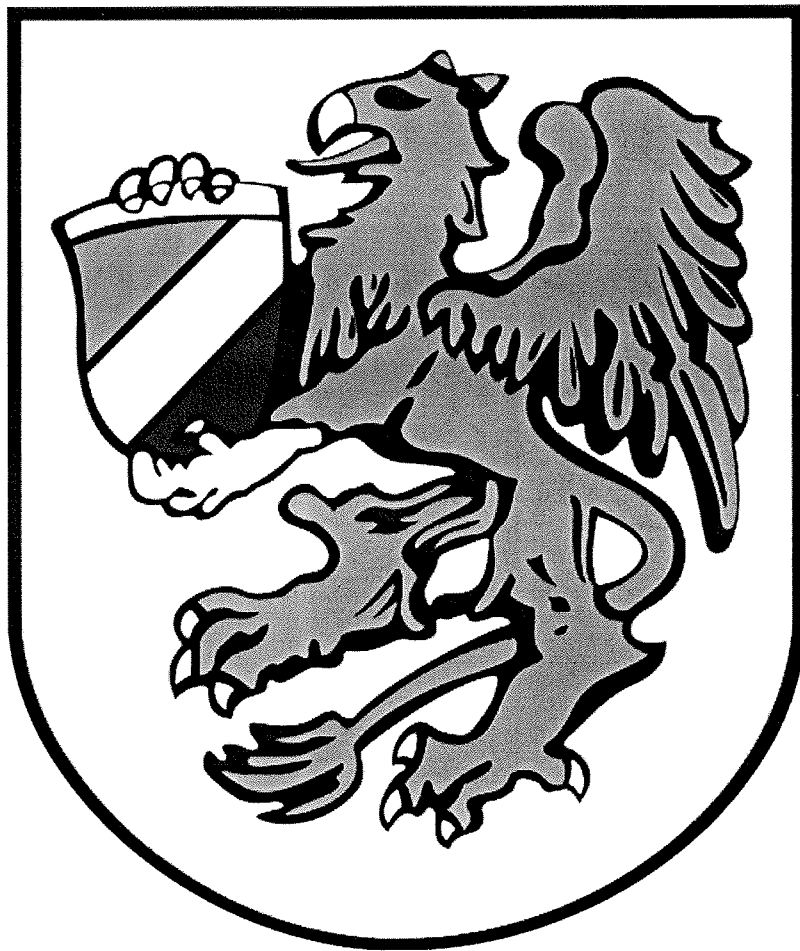


**PROJEKT
UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
GMINY SZCZECINEK
NA LATA 2014 - 2024**



Szczecinek, dnia 12 listopada 2013 roku

Projekt

Uchwała Nr...../2013

Rady Gminy Szczecinek

z dnia 2013

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek na lata 2014- 2024.

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 i poz. 938) Rada Gminy Szczecinek uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek na lata 2014-2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1 wraz z objaśnieniami stanowiącymi integralną część tego załącznika.

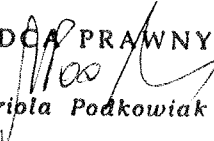
§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Szczecinek w latach 2014- 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. 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 § 3.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2014 roku.

RADCA PRAWNY

Mariola Podkowiak

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SZCZECINEK NA LATA 2014 - 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw		Wykonanie										
		2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	26 749 673,67	29 512 110,43	28 891 530,66	28 308 718,00	27 574 253,00	27 925 785,23	28 052 718,00	28 412 609,00	28 860 383,00	29 263 728,00	29 672 721,00	30 097 439,00	30 557 965,00	30 953 918,00	30 470 000,00
1.1	Dochody bieżące, w tym:	25 591 920,43	26 379 636,35	27 085 026,73	27 502 718,00	25 481 356,00	27 575 785,23	27 952 718,00	28 312 609,00	28 760 383,00	29 163 728,00	29 572 721,00	29 997 439,00	30 457 965,00	30 853 918,00	30 370 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 742 148,00	2 352 881,00	2 588 389,00	2 550 000,00	2 653 733,00	2 852 663,00	2 909 716,00	2 967 910,00	2 997 589,00	3 027 565,00	3 057 841,00	3 088 419,00	3 119 303,00	3 150 496,00	3 160 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	76 851,87	51 145,51	50 000,00	40 000,00	40 000,00	55 105,00	56 207,00	57 331,00	57 904,00	58 483,00	59 068,00	59 659,00	60 256,00	60 859,00	60 900,00
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	3 778 147,91	4 122 882,42	5 125 800,00	4 888 430,00	5 511 600,00	4 853 428,00	4 950 497,00	5 049 507,00	5 100 002,00	5 151 002,00	5 202 512,00	5 254 537,00	5 307 082,00	5 360 153,00	5 400 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 301 142,81	2 437 346,76	2 620 000,00	2 547 275,00	2 919 000,00	2 887 502,00	2 945 252,00	3 004 157,00	3 034 199,00	3 064 541,00	3 095 186,00	3 126 138,00	3 157 399,00	3 188 973,00	3 200 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	10 423 795,00	10 897 565,00	10 959 776,00	10 959 776,00	11 022 654,00	12 046 041,00	12 286 962,00	12 532 701,00	12 658 028,00	12 784 608,00	12 912 454,00	13 041 579,00	13 171 995,00	13 303 715,00	13 300 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 579 081,56	8 166 655,09	8 032 035,73	8 299 920,00	5 910 369,00	6 835 511,00	6 972 221,00	7 111 665,00	7 182 782,00	7 254 610,00	7 327 156,00	7 400 428,00	7 474 432,00	7 549 176,00	7 600 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 157 753,24	3 132 474,08	1 806 503,93	806 000,00	2 092 897,00	350 000,00	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
1.2.1	ze sprzedaży majątku	201 475,54	62 172,18	1 070 000,00	300 000,00	1 060 000,00	200 000,00	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
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	955 062,70	2 960 093,68	579 503,93	0,00	945 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	30 681 474,33	28 735 986,64	32 294 238,30	29 634 298,00	28 754 613,00	27 179 245,23	27 200 718,00	27 560 609,00	28 008 383,00	28 411 728,00	28 820 721,00	29 427 439,00	29 887 965,00	30 351 918,00	30 300 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 741 455,04	25 832 121,33	26 883 467,30	26 379 649,00	25 353 613,00	23 307 876,23	23 454 148,00	23 697 710,00	24 013 178,00	24 303 203,00	24 577 848,00	24 887 177,00	25 211 258,00	25 485 234,00	25 400 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	335 994,40	0,00	460 387,86	460 387,86	460 387,86	460 387,86	347 090,58	347 090,58	347 090,57	347 090,57	208 877,57	208 877,57	208 877,57
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	0,00	0,00	335 994,40	0,00	460 387,86	460 387,86	460 387,86	460 387,86	347 090,58	347 090,58	347 090,57	347 090,57	208 877,57	208 877,57	208 877,57
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	173 472,04	428 219,12	290 000,00	274 000,00	270 000,00	260 000,00	240 000,00	200 000,00	180 000,00	160 000,00	130 000,00	90 000,00	60 000,00	30 000,00	20 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	173 472,04	428 219,12	290 000,00	274 000,00	270 000,00	260 000,00	240 000,00	200 000,00	180 000,00	160 000,00	130 000,00	90 000,00	60 000,00	30 000,00	20 000,00
2.2	Wydatki majątkowe	5 940 019,29	2 903 865,31	5 410 771,00	3 254 649,00	3 401 000,00	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	4 900 000,00
3	Wynik budżetu	-3 931 800,66	776 123,79	-3 402 707,64	-1 325 580,00	-1 180 360,00	746 540,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	670 000,00	670 000,00	602 000,00	170 000,00
4	Przychody budżetu	6 052 000,00	2 498 359,64	4 134 707,64	2 475 400,28	1 922 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	2 498 359,64	2 475 400,28	2 475 400,28	417 820,00	0,00	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	0,00	0,00	1 743 400,28	1 325 580,00	417 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	6 052 000,00	0,00	1 659 307,36	0,00	1 504 540,00	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	1 659 307,36	0,00	762 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	771 612,00	807 000,00	732 000,00	732 000,00	742 000,00	746 540,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	670 000,00	670 000,00	602 000,00	170 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	771 612,00	807 000,00	732 000,00	732 000,00	742 000,00	746 540,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	852 000,00	670 000,00	670 000,00	602 000,00	170 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	7 895 000,00	7 088 000,00	8 015 307,36	6 356 000,00	7 118 540,00	6 372 000,00	5 520 000,00	4 668 000,00	3 816 000,00	2 964 000,00	2 112 000,00	1 442 000,00	772 000,00	170 000,00	0,00
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	29,51%	24,02%	27,74%	22,45%	25,82%	22,82%	19,68%	16,43%	13,22%	10,13%	7,12%	4,79%	2,53%	0,55%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	29,51%	24,02%	27,74%	22,45%	25,82%	22,82%	19,68%	16,43%	13,22%	10,13%	7,12%	4,79%	2,53%	0,55%	0,00%
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	850 465,39	547 515,02	201 559,43	1 123 069,00	127 743,00	4 267 909,00	4 498 570,00	4 614 899,00	4 747 205,00	4 860 525,00	4 994 873,00	5 110 262,00	5 246 707,00	5 368 684,00	4 970 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	850 465,39	3 045 874,66	2 676 959,71	3 598 469,28	545 563,00	4 267 909,00	4 498 570,00	4 614 899,00	4 747 205,00	4 860 525,00	4 994 873,00	5 110 262,00	5 246 707,00	5 368 684,00	4 970 000,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	3,53%	4,19%	4,70%	3,55%	5,34%	5,25%	5,53%	5,32%	4,78%	4,64%	4,48%	3,68%	3,07%	2,72%	1,31%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	3,53%	4,19%	3,54%	3,55%	3,67%	3,60%	3,89%	3,70%	3,58%	3,46%	3,31%	2,53%	2,39%	2,04%	0,62%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	3,53%	4,19%	4,70%	3,55%	5,34%	5,25%	5,53%	5,32%	4,78%	4,64%					

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2014 – 2024.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczecinek przygotowana została na lata 2014 – 2024. 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 zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

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 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2015-2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik około 1 % 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 2014 ogółem wynoszą 27 574 253,00 zł. w tym:

- dochody bieżące - 25 481 356,00 zł.,
- dochody majątkowe - 2 092 897,00 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),
- dofinansowania 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 2014 r. zaplanowano w kwocie 28 754 613,00 zł. w tym :

- wydatki bieżące - 25 353 613,00 zł.
- wydatki majątkowe - 3 401 000,00 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.

Wykazane zostały również potencjalne wydatki z tytułu spłat poręczeń i gwarancji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłat spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w okresie objętym prognozą.

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 2014 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Wydatki majątkowe w roku 2014 zaplanowano na ogólną wartość 3 401 000,00 zł.

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

Planowany wynik budżetu na rok 2014 zamyka się deficytem i wynosi 1 180 360,00zł., który planuje się pokryć pożyczką oraz kredytem.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

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. Planowany budżet Gminy Szczecinek na 2014r. spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

6. Przychody

Gmina Szczecinek planuje na 2014 rok przychody w wysokości 1 922 360,00 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 już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w rozbięciu na poszczególne lata. Ostatnie raty kapitałowe, w okresie objętym prognozą, zostały zaplanowane na 2024 rok.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia zgodnie z art. 243 w/w ustawy. Spełnienie wskaźników następuje w oparciu o planowane wykonanie budżetu za rok 2013 po uwzględnieniu wyłączeń określonych w punkcie 2.1.1.1.

✓

W O J E
Janusz Babiński

**PROJEKT
BUDŻETU
GMINY SZCZECINEK
NA ROK 2014**



Szczecinek, dnia 12 listopada 2013 roku