

## **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.