

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2023 – 2029

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Szczecinek przygotowana została na lata 2023-2029. 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 2029 jest rokiem, w którym wygasają zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dlatego też opracowania prognozy dokonano do roku 2029. 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 2023 wartości wynikają z projektu budżetu na ten rok,
2/ dla lat 2024-2029 prognoza wykonana jest poprzez własną analizę dla zachowania zasady finansowania budżetu.

Przedstawienie 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 2023 ogółem wynoszą 62 043 076,27 zł w tym:

- dochody bieżące - 39 692 076,27 zł,
- dochody majątkowe - 22 351 000,00 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 2023 r. zaplanowano w kwocie 63 577 076,27 zł w tym :

- wydatki bieżące - 41 313 960,17 zł,
- wydatki majątkowe - 22 263 116,10 zł.

W wydatkach bieżących dodatkowo zostały wyodrębnione wydatki na obsługę długu (odsetki od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek). 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 417 832,73zł. Pierwsze potencjalne spłaty poręczenia z tego tytułu przypadają na rok 2032.

4. Inwestycje (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 2023 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Wydatki majątkowe w roku 2023 zaplanowano na ogólną wartość 22 263 116,10 zł.

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

Planowany wynik budżetu na rok 2023 zamyka się deficytem w wysokości 1 534 000,00 zł, który zostanie wolnymi środkami w kwocie 1 534 000,00 zł..

Planowany budżet Gminy Szczecinek na 2023 r. spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

6. Przychody

Gmina Szczecinek planuje w budżecie na rok 2023 przychody w kwocie 2 657 718,00 zł, na które składają się kredyty i pożyczki w kwocie 799 300,00 zł, przeznaczone w całości na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolne środki w kwocie 1 858 418,00 zł, które zostaną przeznaczone częściowo na pokrycie deficytu (kwota 1 534 000,00 zł.) oraz na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek (kwota 324 418,00 zł). Wolne środki, o których mowa, stanowią wartość niezaangażowanych w roku budżetowym 2022 wolnych środków pozostających do dyspozycji Gminy po rozliczeniu roku budżetowego 2021.

7. Rozchody

W tej pozycji, wykazano spłatę wcześniej zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku kredytów i pożyczek w rozbiciu na poszczególne lata. Ostatnie raty kapitałowe, w okresie objętym prognozą , zostały zaplanowane na 2029 rok.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Obowiązujące w latach 2023-2029 wskaźniki zadłużenia oraz limity zadłużenia wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, w przedkładanej wieloletniej prognozie finansowej spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych. Gmina Szczecinek nie pozyskiwała środków z instrumentów niestandardowych.