

**ZARZĄDZENIE NR 115/2014**  
**WÓJTA GMINY SZCZECINEK**  
**z dnia 12 listopada 2014 roku**

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały dotyczącej zmiany wieloletniej  
prognozy finansowej na lata 2015 – 2029 Gminy Szczecinek**

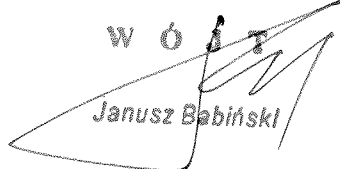
Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

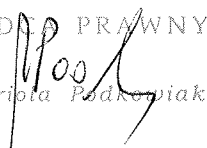
**§ 1**

Przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie i Radzie Gminy Szczecinek projekt uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek na lata 2015 – 2029 wraz z załącznikami Nr 1 i Nr 2.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA  
  
Janusz Babiński

RADA PRAWNY  
  
Mariola Podkościak

## Projekt

Uchwała Nr...../2014

Rady Gminy Szczecinek

z dnia ..... 2014

### **w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek na lata 2015- 2029.**

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, poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911 oraz poz. 1146 ) Rada Gminy Szczecinek uchwala, co następuje:

**§ 1.** Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek na lata 2015-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 wraz z objaśnieniami stanowiącymi integralną część tego załącznika.

**§ 2.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Szczecinek w latach 2015- 2029 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 2015 roku.

RADCA PRAWNY  
  
Mariola Podkowiak

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2015 – 2029.

## 1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Szczecinek przygotowana została na lata 2015-2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 ze późn. zm.). Zapis tego artykułu stanowi, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej 3 kolejnych lat. Okres ten jednak nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków. Natomiast prognozę długu, stanowiącą integralną 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 2015 wartości wynikają z projektu budżetu na ten rok,  
2/ dla lat 2016-2029 prognoza wykonana jest poprzez indeksację o wskaźniki około 1%, oraz własną analizę.

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 2015 ogółem wynoszą 27 213 471,20 zł. w tym:

- dochody bieżące - 26 309 647,20 zł.,
- dochody majątkowe - 903 824,00 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 2015 r. zaplanowano w kwocie 28 926 471,20 zł. w tym :

- wydatki bieżące - 25 242 830,70 zł.
- wydatki majątkowe - 3 683 640,50 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) oraz wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Obciążenia i potencjalną obsługę udzielonych poręczeń wykazano zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych zobowiązań, dla których Gmina udzieliła poręczenia.

Łączna wysokość poręczeń udzielonych przez Gminę wynosi 6.755.521 zł. i obejmuje okres do roku 2034. Ponadto zostały wyodrębnione wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

#### **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 2015 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Wydatki majątkowe w roku 2015 zaplanowano na ogólną wartość 3 683 640,50 zł.

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

Planowany wynik budżetu na rok 2015 zamyka się deficytem i wynosi 1 713 000,00zł., który planuje się pokryć pożyczką, kredytem oraz wolnymi środkami stanowiącymi nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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 2015r. spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

#### **6. Przychody**

Gmina Szczecinek planuje na 2015 rok przychody w wysokości 2 460 000,00 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 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 2014-2025 wskaźniki zadłużenia (wydatki bieżące  $\leq$  dochodom bieżącym) oraz limity zadłużenia wynikające z art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych, w przedkładanej wieloletniej prognozie finansowej spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych.

WÓJT  
Janusz Babiński