

ZARZĄDZENIE NR 228/2019
WÓJTA GMINY SZCZECINEK
z dnia 12 listopada 2019 roku

w sprawie przedstawienia projektu uchwały dotyczącej zmiany wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 – 2030 Gminy Szczecinek

Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 oraz z 2018 r. poz. 2245) 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 2020 – 2030 wraz z załącznikami Nr 1 i Nr 2.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt
Mariola Podkowiak


RADCA PRAWNY
Mariola Podkowiak

**UCHWAŁA NR/2019
RADY GMINY SZCZECINEK
z dnia 2019 r.**

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek
na lata 2020 - 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 oraz z 2018 r. poz.2245) Rada Gminy Szczecinek uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczecinek na lata 2020-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 wraz z objaśnieniami stanowiącymi integralną część tego załącznika.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Szczecinek w latach 2020-2030 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.

§ 4. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2020 – 2030

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Szczecinek przygotowana została na lata 2020-2030. 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 2020 wartości wynikają z projektu budżetu na ten rok,
- 2/ dla lat 2021-2030 prognoza wykonana jest poprzez indeksację o wskaźniki około 2%, oraz 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 2020 ogółem wynoszą 49 563 162,68 zł w tym:

- dochody bieżące - 44 766 232,64 zł,
- dochody majątkowe - 4 796 930,04 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 2020 r. zaplanowano w kwocie 50 256 507,00 zł w tym :

- wydatki bieżące - 44 736 714,97 zł,
- wydatki majątkowe - 5 519 792,03 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 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 902 700,91 zł. Pierwsze potencjalne spłaty poręczenia z tego tytułu przypadają na rok 2030.

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 2020 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Wydatki majątkowe w roku 2020 zaplanowano na ogólną wartość 5 519 792,03 zł.

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

Planowany wynik budżetu na rok 2020 zamyka się deficytem w wysokości 693 344,32 zł., 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 2020 r. spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych.

6. Przychody

Gmina Szczecinek planuje na 2020 rok przychody w wysokości 2 083 699,07 zł.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wartości pochodzące z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. 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 2020-2030 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
Krzysztof Jasiński

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SZCZECINEK NA LATA 2020 - 2030

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	49 563 162,68	48 690 000,00	48 630 000,00	47 010 000,00	46 645 000,00	46 797 000,00	46 779 000,00	46 861 000,00	46 943 000,00	47 125 000,00	47 307 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	44 766 232,64	45 400 000,00	45 630 000,00	45 710 000,00	45 845 000,00	45 997 000,00	46 179 000,00	46 361 000,00	46 543 000,00	46 725 000,00	46 907 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 416 617,00	5 420 000,00	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	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50 000,00	50 000,00	50 000,00	52 000,00	55 000,00	57 000,00	59 000,00	61 000,00	63 000,00	65 000,00	67 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 043 824,00	10 100 000,00	10 120 000,00	10 150 000,00	10 200 000,00	10 250 000,00	10 300 000,00	10 350 000,00	10 400 000,00	10 450 000,00	10 500 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	20 137 676,64	20 140 000,00	20 140 000,00	20 160 000,00	20 180 000,00	20 200 000,00	20 220 000,00	20 240 000,00	20 260 000,00	20 280 000,00	20 300 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 118 115,00	9 690 000,00	9 890 000,00	9 900 000,00	9 950 000,00	10 000 000,00	10 100 000,00	10 200 000,00	10 300 000,00	10 400 000,00	10 500 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 200 285,00	4 600 000,00	4 700 000,00	4 800 000,00	4 900 000,00	4 920 000,00	4 930 000,00	4 940 000,00	4 950 000,00	4 960 000,00	4 970 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 796 930,04	3 290 000,00	3 000 000,00	1 300 000,00	800 000,00	800 000,00	600 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 110 000,00	1 400 000,00	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	2 686 930,04	1 890 000,00	2 000 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2	Wydatki ogółem	50 256 507,00	47 273 468,33	47 213 167,40	45 675 325,00	45 742 325,00	45 974 325,00	45 956 325,00	46 038 319,66	46 291 267,40	46 564 420,00	47 098 600,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	44 736 714,97	42 353 468,33	42 813 167,40	44 675 325,00	44 742 325,00	44 974 325,00	44 956 325,00	45 038 319,66	45 291 267,40	45 564 420,00	46 098 600,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 095 201,79	14 500 000,00	14 550 000,00	14 600 000,00	14 650 000,00	14 700 000,00	14 750 000,00	14 800 000,00	14 850 000,00	14 900 000,00	14 950 000,00
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	67 192,16
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	67 192,16
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	190 000,00	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 dyskonto 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 wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	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:	5 519 792,03	4 920 000,00	4 400 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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:	5 519 792,03	4 920 000,00	4 400 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-693 344,32	1 416 531,67	1 416 832,60	1 334 675,00	902 675,00	822 675,00	822 675,00	822 680,34	651 732,60	560 580,00	208 400,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 416 531,67	1 416 832,60	1 334 675,00	902 675,00	822 675,00	822 675,00	822 680,34	651 732,60	560 580,00	208 400,00
4	Przychody budżetu	2 083 699,07	0,00	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:	2 083 699,07	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	693 344,32	0,00	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:	0,00	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	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	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	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	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
4.5	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
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	0,00
5	Rozchody budżetu	1 390 354,75	1 416 531,67	1 416 832,60	1 334 675,00	902 675,00	822 675,00	822 675,00	822 680,34	651 732,60	560 580,00	208 400,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 390 354,75	1 416 531,67	1 416 832,60	1 334 675,00	902 675,00	822 675,00	822 675,00	822 680,34	651 732,60	560 580,00	208 400,00
5.1.1	łączna 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	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	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	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	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	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	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	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
6	Kwota długu, w tym:	8 959 457,21	7 542 925,54	6 126 092,94	4 791 417,94	3 888 742,94	3 066 067,94	2 243 392,94	1 420 712,60	768 980,00	208 400,00	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	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	29 517,67	3 046 531,67	2 816 832,60	1 034 675,00	1 102 675,00	1 022 675,00	1 222 675,00	1 322 680,34	1 251 732,60	1 160 580,00	808 400,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	29 517,67	3 046 531,67	2 816 832,60	1 034 675,00	1 102 675,00	1 022 675,00	1 222 675,00	1 322 680,34	1 251 732,60	1 160 580,00	808 400,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	6,42%	6,36%	6,30%	5,97%	4,22%	3,89%	3,82%	3,80%	2,86%	2,50%	0,97%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	6,42%	6,36%	6,30%	5,97%	4,22%	3,89%	3,82%	3,80%	2,86%	2,50%	0,97%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	6,42%	6,36%	6,30%	5,97%	4,22%	3,89%	3,82%	3,80%	2,86%	2,50%	0,97%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,89%	12,81%	11,80%	4,79%	5,00%	4,66%	5,36%	5,71%	5,14%	4,77%	3,23%
8.2_v2020	8.2_v2020	8,69%	17,60%	14,97%	7,96%	6,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	0,89%	12,81%	11,80%	4,79%	5,00%	4,66%	5,36%	5,71%	5,14%	4,77%	3,23%

