

Burmistrz Miasta Szczecinek



*Projekt
wieloletniej prognozy finansowej
miasta Szczecinek
na lata 2020 - 2029*

Szczecinek, 15 listopada 2019

- projekt -

**UCHWAŁA Nr .../... 2019
Rady Miasta Szczecinek
z dnia grudnia 2019 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2020-2029.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) Rada Miasta Szczecinek uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Szczecinek na lata 2020-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Szczecinek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Szczecinek 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 latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Szczecinek do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Szczecinek do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Szczecinek.

§ 5. Traci moc uchwała Nr V/36/2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia 24 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Szczecinek na lata 2019-2029.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodnicząca Rady Miasta

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecinek na lata 2020 - 2029

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
1	Dochody ogółem	187 926 616,00	192 780 956,00	196 699 028,00	201 537 449,00	205 212 572,00	210 763 949,00	213 996 867,00	220 202 777,00	226 368 455,00	232 480 403,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	177 834 581,00	186 730 956,00	191 999 028,00	196 837 449,00	201 712 572,00	207 763 949,00	213 996 867,00	220 202 777,00	226 368 455,00	232 480 403,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	37 230 000,00	38 995 820,00	39 766 182,00	40 998 934,00	42 228 902,00	43 495 769,00	44 800 642,00	46 099 861,00	47 390 657,00	48 670 205,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 000 000,00	2 118 000,00	2 186 244,00	2 202 468,00	2 268 542,00	2 336 598,00	2 406 696,00	2 476 490,00	2 545 832,00	2 614 569,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	30 005 357,00	31 525 539,00	32 549 382,00	33 042 913,00	34 034 200,00	35 055 226,00	36 106 883,00	37 153 983,00	38 194 295,00	39 225 541,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	61 391 916,00	64 279 241,00	66 074 056,00	67 606 852,00	69 635 058,00	71 724 110,00	73 875 833,00	76 018 232,00	78 146 742,00	80 256 704,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	47 207 308,00	49 812 356,00	51 423 164,00	52 986 282,00	53 545 870,00	55 152 246,00	56 806 813,00	58 454 211,00	60 090 929,00	61 713 384,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	28 300 000,00	30 262 200,00	31 227 853,00	32 164 916,00	32 099 863,00	33 062 859,00	34 054 745,00	35 042 333,00	36 023 518,00	36 996 153,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 092 035,00	6 050 000,00	4 700 000,00	4 700 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 500 000,00	4 000 000,00	3 300 000,00	3 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 392 035,00	2 000 000,00	1 370 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	203 208 752,00	186 314 060,00	190 232 132,00	195 070 553,00	198 745 676,00	204 298 537,00	211 307 979,00	217 513 889,00	223 679 567,00	229 791 515,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	177 465 254,00	179 114 668,00	184 945 447,00	190 319 394,00	194 274 115,48	198 530 418,55	203 193 926,44	208 184 493,33	213 302 397,60	218 534 731,82
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	46 149 527,00	47 003 265,00	48 485 847,00	49 697 993,00	50 940 443,00	52 213 954,00	53 519 303,00	54 857 286,00	56 228 718,00	57 634 436,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	1 296 681,00	1 255 129,00	1 214 003,00	1 076 648,00	494 361,00	199 855,00	74 509,00	77 605,00	80 843,00	69 425,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	913 566,00	887 524,00	861 788,00	836 051,00	265 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 269 565,00	1 148 963,00	957 031,00	765 100,00	574 938,00	381 304,00	246 499,00	176 857,00	107 580,00	37 572,00
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)	1 144 565,00	1 148 963,00	957 031,00	765 100,00	574 938,00	381 304,00	246 499,00	176 857,00	107 580,00	37 572,00
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	25 743 498,00	7 199 392,00	5 286 685,00	4 751 158,98	4 471 560,52	5 768 118,45	8 114 052,56	9 329 395,67	10 377 169,40	11 256 783,18
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 543 498,00	7 199 392,00	5 286 685,00	4 751 158,98	4 471 560,52	5 768 118,45	8 114 052,56	9 329 395,67	10 377 169,40	11 256 783,18
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-15 282 136,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 465 412,00	2 688 888,00	2 688 888,00	2 688 888,00	2 688 888,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 465 412,00	2 688 888,00	2 688 888,00	2 688 888,00	2 688 888,00
4	Przychody budżetu	20 700 000,87	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:	12 500 000,00	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	12 500 000,00	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
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
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	8 200 000,87	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	2 782 136,00	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
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
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
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
5	Rozchody budżetu	5 417 864,87	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 465 412,00	2 688 888,00	2 688 888,00	2 688 888,00	2 688 888,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	5 417 864,87	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 465 412,00	2 688 888,00	2 688 888,00	2 688 888,00	2 688 888,00
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
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
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

Załącznik nr 1 do uchwały nr .../.../2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia ... grudnia 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
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
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
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
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
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
6	Kwota długu, w tym:	43 088 548,00	36 621 652,00	30 154 756,00	23 687 860,00	17 220 964,00	10 755 552,00	8 066 664,00	5 377 776,00	2 688 888,00	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	369 327,00	7 616 288,00	7 053 581,00	6 518 054,98	7 438 456,52	9 233 530,45	10 802 940,56	12 018 283,67	13 066 057,40	13 945 671,18
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	8 569 327,87	7 616 288,00	7 053 581,00	6 518 054,98	7 438 456,52	9 233 530,45	10 802 940,56	12 018 283,67	13 066 057,40	13 945 671,18
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań										
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)	5,12%	5,61%	5,44%	5,21%	5,09%	4,90%	1,97%	1,92%	1,87%	1,81%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,51%	7,16%	6,36%	5,64%	6,07%	7,07%	7,89%	8,46%	8,89%	9,19%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	14,67%	6,85%	6,37%	7,04%	8,41%	7,63%	5,23%	5,96%	6,95%	7,20%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	14,76%	6,94%	6,46%	7,04%	8,41%	7,63%	5,26%	5,96%	6,95%	7,20%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	382 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	382 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	382 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 992 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 992 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 992 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	499 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	499 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	413 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 1 do uchwały nr .../.../2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia ... grudnia 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 557 498,00	30 000,00	5 236 685,00	4 377 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 557 498,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 569 671,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	17 687 498,00	4 829 392,00	5 236 685,00	4 377 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	17 097 498,00	4 829 392,00	5 236 685,00	4 377 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	36 615,00	34 955,00	31 361,00	25 857,00	24 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	5 417 864,87	5 078 016,00	5 078 016,00	5 078 016,00	5 078 016,00	5 076 532,00	1 300 008,00	1 300 008,00	1 300 008,00	1 299 928,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 850 338,00	17 687 498,00	4 829 392,00	5 236 685,00	4 377 315,00	32 130 890,00
1.a	- wydatki bieżące				1 731 170,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 119 168,00	17 097 498,00	4 829 392,00	5 236 685,00	4 377 315,00	31 540 890,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				18 129 338,00	6 007 498,00	30 000,00	5 236 685,00	4 377 315,00	15 651 498,00
1.1.1	- wydatki bieżące				891 170,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.1.1.1	Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty - Lasek komunalny - etap I	SZCZECINEK	2016	2020	298 670,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.1.1.2	Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty - Lasek komunalny - etap II	SZCZECINEK	2019	2020	592 500,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 238 168,00	5 557 498,00	30 000,00	5 236 685,00	4 377 315,00	15 201 498,00
1.1.2.1	Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz zakup samochodu do wywozu odpadów komunalnych -	SZCZECINEK	2019	2021	1 904 243,00	1 758 243,00	30 000,00	0,00	0,00	1 788 243,00
1.1.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna wielorodzinnych budynków mieszkalnych w mieście Szczecinek	SZCZECINEK	2019	2020	3 684 925,00	2 104 925,00	0,00	0,00	0,00	2 104 925,00
1.1.2.3	Rozwój zeroemisyjnego transportu zbiorowego w Szczecinku poprzez zakup autobusów o napędzie elektrycznym wraz z zakupem ładowarek oraz modernizacją niezbędnej infrastruktury dla Komunikacji Miejskiej w Szczecinku Sp. z o. o.	SZCZECINEK	2022	2023	9 614 000,00	0,00	0,00	5 236 685,00	4 377 315,00	9 614 000,00
1.1.2.4	Uzupełnienie sieci dróg rowerowych, (w ciągu drogi wojewódzkiej 172), w mieście Szczecinek	SZCZECINEK	2019	2020	2 035 000,00	1 694 330,00	0,00	0,00	0,00	1 694 330,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 721 000,00	11 680 000,00	4 799 392,00	0,00	0,00	16 479 392,00
1.3.1	- wydatki bieżące				840 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.1	Program dofinansowania do leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców miasta Szczecinek na lata 2017–2019	SZCZECINEK	2017	2020	290 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.2	Rehabilitacja seniorów - mieszkańców miasta Szczecinek na lata 2017-2020	SZCZECINEK	2017	2020	550 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 881 000,00	11 540 000,00	4 799 392,00	0,00	0,00	16 339 392,00
1.3.2.1	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 1	SZCZECINEK	2018	2021	9 100 000,00	5 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00

Załącznik nr 2 do uchwały nr .../.../2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia ... grudnia 2019 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Dokapitalizowanie ZGM-TBS Spółka z o.o. jako udział w dofinansowaniu budowy budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Polnej	SZCZECINEK	2020	2021	3 341 000,00	250 000,00	3 091 000,00	0,00	0,00	3 341 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ciągu komunikacyjnego: ul. Dworcowa, ul. Kolejowa i ul. Wiśniowa w Szczecinku	Urząd Miasta Szczecinek	2019	2020	8 640 000,00	5 590 000,00	0,00	0,00	0,00	5 590 000,00
1.3.2.4	Wyciąg narciarski	SZCZECINEK	2018	2021	1 800 000,00	700 000,00	708 392,00	0,00	0,00	1 408 392,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2020-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecinek zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Szczecinek za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecinek została przygotowana na lata 2020-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Szczecinek wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Szczecinek, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029				
PKB	2,90%	2,80%	2,70%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Szczecinek dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Szczecinek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XIV/131/2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia 26 września 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o zaplanowanych na rok 2020r. sprzedaży nieruchomości, zaplanowana kwota jest realna.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Oznaczenie i położenie nieruchomości	Powierzchnia	Planowany dochód
Osiedle Marcein		
działka nr 341/20 obr. 15	863 m ²	62.000,00
działka nr 341/21 obr. 15	581 m ²	45.000,00
działka nr 341/22 obr. 15	654 m ²	47.000,00
działka nr 341/24 obr. 15	681 m ²	49.000,00
działka nr 341/25 obr. 15	752 m ²	54.000,00
ul. Derdowskiego		
działka nr 72/19 obr. 07	2037 m ²	130.000,00
ul. Wypoczynkowa		
działka nr 362/26 obr. 28	1011 m ²	45.000,00
działka nr 362/27 obr. 28	967 m ²	45.000,00
działka nr 362/28 obr. 28	966 m ²	45.000,00
ul. Wypoczynkowa		
działka nr 362/6 obr. 28	19786 m ²	750.000,00
ul. Wodociągowa		
działka nr 1015 obr. 13	1619 m ²	140.000,00

ul. Kaszubska działka nr 99/1 obr. 09 działka nr 100/14 obr. 09	985 m ² 1246 m ²	76.000,00 95.000,00
ul. Szkolna 992/1, 171/3, 171/4, 1002, 1003 obr. 13	3734 m ²	770.000,00
ul. Jana Pawła II – Szkolna działki nr : 992/5, 171/5, 1004 obr.13	4011 m ²	850.000,00
ul. Lipowa działka nr 103/1 obr. 13	1446 m ²	150.000,00
ul. Kaszubska działki nr : 290/1 i 366/1 obr.08	7388 m ²	1.000.000,00
ul. Kaszubska działka nr 292/4 obr.08	6405 m ²	800.000,00
ul. Słowiańska działka nr 685 obr. 13	1827 m ²	400.000,00
ul. Koszalińska działki nr : 8/3, 8/4, 552 i 553 obr. 07	4286 m ²	900.000,00
ul. Cisowa działka nr 432/9 obr. 18	2382 m ²	150.000,00
ul. Armii Krajowej działka nr 54 obr. 20	3640 m ²	221.000,00
ul. Koszalińska działka nr 3/24 obr. 02	34713 m ²	1.450.000,00
ul. Koszalińska działka nr 3/9 obr. 02 działka nr 3/10 obr. 02 działka nr 3/11 obr. 02 działka nr 3/16 obr. 02	7442 m ² 16113 m ² 22367 m ² 37321 m ²	300.000,00 640.000,00 890.000,00 1.400.000,00
ul. Harcerska – Łukasiewicza działka nr 47 działka nr 48 działka nr 49 działka nr 50/2	5000 m ² 5000 m ² 5000 m ² 26043 m ²	200.000,00 200.000,00 200.000,00 900.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Szczecinek dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na poręczenia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecinek zaplanowano wydatki na poręczenia do 2029 roku. Udzielone przez Miasto Szczecinek poręczenia mają charakter niewymagalny i obejmują okres do 2039 roku. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.) w WPF poręczenia i gwarancje sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się do zaciągnięcia zobowiązania dłużne.

Zgodnie z zaleceniami zawartymi w ww. rozporządzeniu, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki z tytułu poręczeń udzielonych przez Miasta Szczecinek w latach 2030-2038 (nieobjętych prognozą) kształtują się następująco:

- 2030 rok - 61 573,62 zł
- 2031 rok - 45 718,78 zł
- 2032 rok - 48 148,16 zł
- 2033 rok - 50 674,24 zł
- 2034 rok - 53 300,56 zł

- 2035 rok - 56 030,81 zł
- 2036 rok - 58 868,79 zł
- 2037 rok - 61 818,45 zł
- 2038 rok - 2 483,55 zł

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2020-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta Szczecinek

	2020	2021	2022	2023
Dochody	187 926 616,00	192 780 956,00	196 699 028,00	201 537 449,00
Wydatki	203 208 752,00	186 314 060,00	190 232 132,00	195 070 553,00
Wynik budżetu	-15 282 136,00	6 466 896,00	6 466 896,00	6 466 896,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	205 212 572,00	210 763 949,00	213 996 867,00	220 202 777,00
Wydatki	198 745 676,00	204 298 537,00	211 307 979,00	217 513 889,00
Wynik budżetu	6 466 896,00	6 465 412,00	2 688 888,00	2 688 888,00
	2028	2029		
Dochody	226 368 455,00	232 480 403,00		
Wydatki	223 679 567,00	229 791 515,00		
Wynik budżetu	2 688 888,00	2 688 888,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W roku 2020 planuje się pozyskać przychody na kwotę 20 700 000,87 zł, z tego wolne środki - 8 200 000,87 zł, kredyt 12 500 000 zł. Planowany kredyt oraz część wolnych środków w kwocie 2 782 136 zł planuje się przeznaczyć na pokrycie planowanego deficytu.

Planowane wolne środki w kwocie 8 200 000,87 zł są realne do osiągnięcia. Ze sprawozdania NDS za III kwartały 2019r., wynika że planowany wynik budżetu za 2019 rok to deficyt w kwocie 14 027 215 zł. Natomiast wynik z wykonania budżetu na dzień 30 września 2019 r. wskazuje na nadwyżkę budżetową w kwocie 834 162,52 zł. Tak dobry wynik finansowy jest efektem dobrej realizacji dochodów 78,5 % w stosunku do planu oraz wykonaniem strony wydatkowej w 71,9 % w stosunku do planu. Realizacja planu inwestycyjnego w roku 2019 będzie niższa o ok. 2 900 000 zł. Dotyczy to następujących zadań: Nowa droga łącząca Kołobrzeską z Polną (realizacja przesunięta na 2020 r.) oraz Wyciąg narciarski - 1 400 000 zł (inwestycja zaplanowana do realizacji w latach 2020-2021). Prognozowane oszczędności wydatków bieżących wyniosą ok.1% co daje kwotę 1 700 000

zł. Po stronie przychodów w 2019 roku została zaplanowana kwota wolnych środków 5 799 753,97 zł, a wykonana w kwocie 10 211 344,23 zł, co oznacza, że kwota 4 411 590, 26 zł nie została zaangażowana w rozliczenia roku 2019r. Potwierdzeniem prognozowanych wolnych środków jest również stan konta bankowego, który na dzień na dzień 14.11.2019 roku wyniósł 7 222 739,48 zł.

6. Rozchody

Planowane na 2020 rok rozchody wynoszą 5 417 864,87 zł i dotyczą planowanych spłat rat kapitałowych z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

Na dzień 01.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 36 006 412,87 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2020 roku planuje się na lata 2021-2029.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,12%	5,61%	5,44%	5,21%	5,09%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	14,67%	6,85%	6,37%	7,04%	8,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	14,76%	6,94%	6,46%	7,04%	8,41%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029

Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,9%	1,97%	1,92%	1,87%	1,81%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	7,63%	5,23%	5,96%	6,95%	7,20%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	7,63%	5,26%	5,96%	6,95%	7,20%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

