

Burmistrz Miasta Szczecinek



*Projekt
wieloletniej prognozy finansowej
miasta Szczecinek
na lata 2024 - 2036*

Szczecinek, 15 listopada 2023 roku

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2024-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 prowadzący 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Szczecinek za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecinek została przygotowana na lata 2024-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Szczecinek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,38% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Szczecinek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość

wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 42 500 000,00 zł, co stanowi 121,43% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W latach 2025-2026 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie odpowiednio 5 326 000,00 zł oraz 5 200 000,00 zł. Wartość zaplanowanych w latach 2024-2026 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2024-2026

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Rok	Planowany dochód
ul. Bartoszewskiego 12 (zabudowana)	działki nr : 214/10 i 214/11 obr. 13	854 m ²	2024	2 500 000,00 zł
ul. Kaszubska	działka nr 292/4 obr.08	6405 m ²	2024	1 400 000,00 zł
ul. Harcerska – Łukasiewiczza	działka nr 47	5000 m ²	2024	350 000,00 zł
ul. Harcerska – Łukasiewiczza	działka nr 49	5000 m ²	2024	350 000,00 zł
ul. Piłska	działka nr 38/9 obr. 21	5802 m ²	2024	400 000,00 zł
ul. Mariacka	działka nr 338 obr. 13	396 m ²	2025	150 000,00 zł
ul. Słowińska	działka nr 685 obr. 13	1827 m ²	2025	386 000,00 zł
ul. Wichrowe Wzgórze (Trzesieka)	działka nr 111/11 obr. 28	2810 m ²	2025	590 000,00 zł
ul. Fabryczna	działki nr : 25/10 i 25/12 obr. 21	9156 m ²	2025	500 000,00 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Rok	Planowany dochód
ul. Koszalińska	działka nr 3/24 obr. 02	34713 m ²	2025	2 000 000,00 zł
ul. Harcerska – Łukasiewiczza	działka nr 50/3	12000 m ²	2025	850 000,00 zł
ul. Harcerska – Łukasiewiczza	działka nr 50/4	14043 m ²	2025	850 000,00 zł
ul. Koszalińska	działki nr : 3/9 i 3/16 obr. 02	44763 m ²	2026	2 700 000,00 zł
ul. Koszalińska	działki nr : 3/10, 3/11 i 3/12 obr. 02	40468 m ²	2026	2 500 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 244 814,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 4. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
1	Zakup taboru autobusowego (autobusów elektrycznych i ładowarek mobilnych)	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska	8 259 350,00 zł
2	Ciepłe mieszkanie	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska	2 105 000,00 zł
3	Dostępna przestrzeń publiczna (Plac zabaw ul. Wyszyńskiego)	PFRON	300 464,00 zł
4	Budowa ogólnodostępnej stacji ładowania pojazdów elektrycznych i hybrydowych na ul. 3-go Maja w Szczecinku	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska	90 000,00 zł
5	Renowacja elewacji wraz z wymianą okien w sali koncertowej i drzwi zewnętrznych budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia im. Oskara Kolberga w Szczecinku	Rządowy Program Odbudowy Zabytków- Polski Ład-Covid-19	1 750 000,00 zł
6	Budowa drogi gminnej ul. Modrzewiowej w Szczecinku	RFRD	4 240 000,00 zł
7	Remont alejek na terenie szczecineckiego parku miejskiego wraz z zakupem i montażem infrastruktury towarzyszącej	POLSKI ŁAD	2 000 000,00 zł
8	Remont zespołu drewnianych pomostów i nawodnego hangaru dla statków pasażerskich wraz z doposażeniem plaży miejskiej w Szczecinku	POLSKI ŁAD	2 000 000,00 zł
9	Remont schodów wejściowych oraz tarasu Zamku Książąt Pomorskich w Szczecinku	Rządowy Program Odbudowy Zabytków- Polski Ład-Covid-19	500 000,00 zł
Suma			21 244 814,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 na zadanie „Renowacja elewacji wraz z wymianą okien w sali koncertowej i drzwi zewnętrznych budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia im. Oskara Kolberga w Szczecinku. w wysokości 1 750 000,00 zł Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 na zadanie „Rewitalizacja zabytkowego budynku dworca PKP w Szczecinku” w kwocie 5 950 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Szczecinek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta Szczecinek wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 69 352 916,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 040 258,99 zł. W latach 2025-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Szczecinek planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do

ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta Szczecinek przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2024-2036.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Renowacja elewacji wraz z wymianą okien w sali koncertowej i drzwi zewnętrznych budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia im. Oskara Kolberga w Szczecinku;
2. Budowa drogi gminnej ul. Modrzewiowej w Szczecinku.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2024-2036, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2035 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 365 766,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 975 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 678 580,00 zł;
3. wolnych środków – 1 712 186,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Miasta Szczecinek

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	222 497 116,00	239 862 882,00	-17 365 766,00
2025	217 564 748,00	209 370 016,00	8 194 732,00
2026	228 163 900,00	222 445 696,00	5 718 204,00
2027	222 439 248,00	215 871 048,00	6 568 200,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	228 667 548,00	222 099 348,00	6 568 200,00
2029	234 612 905,00	228 044 585,00	6 568 320,00
2030	240 478 228,00	236 697 896,00	3 780 332,00
2031	246 249 705,00	244 099 713,00	2 149 992,00
2032	251 913 449,00	249 763 457,00	2 149 992,00
2033	257 707 457,00	255 557 465,00	2 149 992,00
2034	263 634 729,00	261 484 737,00	2 149 992,00
2035	269 698 328,00	267 548 296,00	2 150 032,00
2036	275 631 692,00	274 781 656,00	850 036,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 24 030 650,00 zł. Przychody Miasta Szczecinek w 2024 r. obejmują:

1. kredyty i pożyczkę – 10 975 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 678 580,00 zł;
3. wolne środki – 8 377 070,00 zł.

W budżecie rok 2024 planuje się zaangażowanie kwoty 13 055 650,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu. Niniejsze środki, wprowadzone do budżetu roku 2024 są pewne, wynikają z rozliczenia budżetu lat poprzednich oraz znajdują się na koncie bankowym Miasta i do końca 2023 roku nie będą one wykorzystane. Wykonane wartości niewykorzystanych oraz wolnych środków wynikają z rozliczenia budżetu za 2022 rok, natomiast przewidywane ich zaangażowanie do końca roku 2023 pozwala na założenia, iż powyższa kwota będzie możliwa do wykorzystania w roku 2024.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Szczecinek obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Szczecinek zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Szczecinek

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	6 466 884,00	198 000,00	6 664 884,00
2025	7 798 732,00	396 000,00	8 194 732,00
2026	5 322 204,00	396 000,00	5 718 204,00
2027	5 322 204,00	1 245 996,00	6 568 200,00
2028	5 322 204,00	1 245 996,00	6 568 200,00
2029	5 322 324,00	1 245 996,00	6 568 320,00
2030	2 633 336,00	1 146 996,00	3 780 332,00
2031	1 299 996,00	849 996,00	2 149 992,00
2032	1 299 996,00	849 996,00	2 149 992,00
2033	1 299 996,00	849 996,00	2 149 992,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2034	1 299 996,00	849 996,00	2 149 992,00
2035	1 300 036,00	849 996,00	2 150 032,00
2036	0,00	850 036,00	850 036,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieleletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 44 687 908,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 48 998 024,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 26,80%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	48 998 024,00	182 854 815,00	26,80%
2025	40 803 292,00	188 902 774,00	21,60%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 960 580,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto Szczecinek zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Miasta Szczecinek

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	196 022 302,00	198 982 882,00	-2 960 580,00	10 095 070,00
2025	210 488 748,00	195 954 417,33	14 534 330,67	14 534 330,67
2026	217 013 900,00	198 025 984,62	18 987 915,38	18 987 915,38
2027	222 439 248,00	200 252 675,95	22 186 572,05	22 186 572,05
2028	228 667 548,00	205 082 601,59	23 584 946,41	23 584 946,41
2029	234 612 905,00	209 855 218,31	24 757 686,69	24 757 686,69
2030	240 478 228,00	214 891 134,22	25 587 093,78	25 587 093,78
2031	246 249 705,00	220 121 979,56	26 127 725,44	26 127 725,44
2032	251 913 449,00	225 494 420,86	26 419 028,14	26 419 028,14
2033	257 707 457,00	231 804 645,60	25 902 811,40	25 902 811,40
2034	263 634 729,00	237 344 681,55	26 290 047,45	26 290 047,45
2035	269 698 328,00	241 948 857,00	27 749 471,00	27 749 471,00
2036	275 631 692,00	247 833 459,00	27 798 233,00	27 798 233,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Szczecinek przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,87%	10,83%	TAK	11,14%	TAK
2025	5,62%	7,32%	TAK	7,63%	TAK
2026	4,04%	4,36%	TAK	4,67%	TAK
2027	4,27%	4,75%	TAK	5,06%	TAK
2028	4,03%	5,72%	TAK	6,03%	TAK
2029	3,73%	5,70%	TAK	6,01%	TAK
2030	2,20%	7,36%	TAK	7,67%	TAK
2031	1,34%	9,90%	TAK	9,90%	TAK
2032	1,28%	11,61%	TAK	11,61%	TAK
2033	1,22%	12,05%	TAK	12,05%	TAK
2034	1,13%	12,18%	TAK	12,18%	TAK
2035	0,94%	12,11%	TAK	12,11%	TAK
2036	0,36%	12,04%	TAK	12,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Szczecinek spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

- PROJEKT-

**UCHWAŁA NR .../.../2023
Rady Miasta Szczecinek**

z dniagrudnia 2023

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2024-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Szczecinek na lata 2024-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Uchwała 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 wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta 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.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Szczecinek.

§5. Traci moc Uchwała nr LVI/498/2022 Rady Miasta Szczecinek z dnia 22.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodnicząca Rady Miasta

Katarzyna Dudź

Uzasadnienie

**do projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej Miasta Szczecinek
na lata 2024 - 2036**

Zgodnie z art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Burmistrz Miasta przedkłada Radzie Miasta Szczecinek projekt uchwały wieloletniej prognozy finansowej Miasta Szczecinek na lata 2024-2036 wraz z załącznikami.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr .../.../2023 Rady Miasta Szczecinek z dnia grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	222 497 116,00	196 022 302,00	45 592 850,00	5 960 918,00	47 084 093,00	25 062 371,00	72 322 070,00	42 500 000,00	26 474 814,00	5 000 000,00	21 244 814,00	
2025	217 564 748,00	210 488 748,00	48 957 602,00	6 400 834,00	50 558 899,00	26 911 974,00	77 659 439,00	45 636 500,00	7 076 000,00	5 326 000,00	1 750 000,00	
2026	228 163 900,00	217 013 900,00	50 475 288,00	6 599 260,00	52 126 225,00	27 746 245,00	80 066 882,00	47 051 232,00	11 150 000,00	5 200 000,00	5 950 000,00	
2027	222 439 248,00	222 439 248,00	51 737 170,00	6 764 242,00	53 429 381,00	28 439 901,00	82 068 554,00	48 227 513,00	0,00	0,00	0,00	
2028	228 667 548,00	228 667 548,00	53 185 811,00	6 953 641,00	54 925 404,00	29 236 218,00	84 366 474,00	49 577 883,00	0,00	0,00	0,00	
2029	234 612 905,00	234 612 905,00	54 568 642,00	7 134 436,00	56 353 465,00	29 996 360,00	86 560 002,00	50 866 908,00	0,00	0,00	0,00	
2030	240 478 228,00	240 478 228,00	55 932 858,00	7 312 797,00	57 762 302,00	30 746 269,00	88 724 002,00	52 138 581,00	0,00	0,00	0,00	
2031	246 249 705,00	246 249 705,00	57 275 247,00	7 488 304,00	59 148 597,00	31 484 179,00	90 853 378,00	53 389 907,00	0,00	0,00	0,00	
2032	251 913 449,00	251 913 449,00	58 592 578,00	7 660 535,00	60 509 015,00	32 208 315,00	92 943 006,00	54 617 875,00	0,00	0,00	0,00	
2033	257 707 457,00	257 707 457,00	59 940 207,00	7 836 727,00	61 900 722,00	32 949 106,00	95 080 695,00	55 874 086,00	0,00	0,00	0,00	
2034	263 634 729,00	263 634 729,00	61 318 832,00	8 016 972,00	63 324 439,00	33 706 935,00	97 267 551,00	57 159 190,00	0,00	0,00	0,00	
2035	269 698 328,00	269 698 328,00	62 729 165,00	8 201 362,00	64 780 901,00	34 482 195,00	99 504 705,00	58 473 851,00	0,00	0,00	0,00	
2036	275 631 692,00	275 631 692,00	64 109 207,00	8 381 792,00	66 206 081,00	35 240 803,00	101 693 809,00	59 760 276,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	239 862 882,00	198 982 882,00	69 352 916,00	0,00	0,00	3 290 000,00	0,00	0,00	0,00	40 880 000,00	40 880 000,00	3 855 000,00	
2025	209 370 016,00	195 954 417,33	70 323 857,00	715 033,26	74 635,90	2 038 490,00	0,00	0,00	0,00	13 415 598,67	13 415 598,67	0,00	
2026	222 445 696,00	198 025 984,62	71 308 391,00	592 738,62	74 635,90	1 343 224,00	0,00	0,00	0,00	24 419 711,38	24 419 711,38	0,00	
2027	215 871 048,00	200 252 675,95	72 199 746,00	598 494,95	74 635,90	1 113 034,00	0,00	0,00	0,00	15 618 372,05	15 612 372,05	0,00	
2028	222 099 348,00	205 082 601,59	74 094 989,00	604 529,59	74 840,38	883 147,00	0,00	0,00	0,00	17 016 746,41	17 016 746,41	0,00	
2029	228 044 585,00	209 855 218,31	76 002 935,00	461 591,31	74 635,90	653 258,00	0,00	0,00	0,00	18 189 366,69	18 189 366,69	0,00	
2030	236 697 896,00	214 891 134,22	77 941 010,00	422 097,22	74 635,90	472 157,00	0,00	0,00	0,00	21 806 761,78	21 806 761,78	0,00	
2031	244 099 713,00	220 121 979,56	79 870 050,00	426 285,56	74 635,90	368 377,00	0,00	0,00	0,00	23 977 733,44	23 977 733,44	0,00	
2032	249 763 457,00	225 494 420,86	81 826 866,00	430 728,86	74 840,38	293 127,00	0,00	0,00	0,00	24 269 036,14	24 269 036,14	0,00	
2033	255 557 465,00	231 804 645,60	83 831 624,00	1 237 853,60	877 675,20	217 877,00	0,00	0,00	0,00	23 752 819,40	23 752 819,40	0,00	
2034	261 484 737,00	237 344 681,55	85 885 499,00	1 136 332,55	840 357,25	142 627,00	0,00	0,00	0,00	24 140 055,45	24 140 055,45	0,00	
2035	267 548 296,00	241 948 857,00	87 946 751,00	0,00	0,00	67 377,00	0,00	0,00	0,00	25 599 439,00	25 599 439,00	0,00	
2036	274 781 656,00	247 833 459,00	90 035 486,00	0,00	0,00	14 876,00	0,00	0,00	0,00	26 948 197,00	26 948 197,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-17 365 766,00	0,00	24 030 650,00	10 975 000,00	10 975 000,00	4 678 580,00	4 678 580,00	8 377 070,00	1 712 186,00
2025	8 194 732,00	8 194 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 718 204,00	5 718 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 568 200,00	6 568 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 568 200,00	6 568 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 568 320,00	6 568 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 780 332,00	3 780 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 149 992,00	2 149 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 149 992,00	2 149 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 149 992,00	2 149 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 149 992,00	2 149 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 150 032,00	2 150 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	850 036,00	850 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X				z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 664 884,00	6 664 884,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 194 732,00	8 194 732,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 718 204,00	5 718 204,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 568 200,00	6 568 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 568 200,00	6 568 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 568 320,00	6 568 320,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 332,00	3 780 332,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 149 992,00	2 149 992,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 149 992,00	2 149 992,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 149 992,00	2 149 992,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 149 992,00	2 149 992,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 032,00	2 150 032,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	850 036,00	850 036,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 998 024,00	0,00	-2 960 580,00	10 095 070,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	40 803 292,00	0,00	14 534 330,67	14 534 330,67
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 085 088,00	0,00	18 987 915,38	18 987 915,38
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 516 888,00	0,00	22 186 572,05	22 186 572,05
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 948 688,00	0,00	23 584 946,41	23 584 946,41
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 380 368,00	0,00	24 757 686,69	24 757 686,69
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 600 036,00	0,00	25 587 093,78	25 587 093,78
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 450 044,00	0,00	26 127 725,44	26 127 725,44
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 052,00	0,00	26 419 028,14	26 419 028,14
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 150 060,00	0,00	25 902 811,40	25 902 811,40
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 068,00	0,00	26 290 047,45	26 290 047,45
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	850 036,00	0,00	27 749 471,00	27 749 471,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	27 798 233,00	27 798 233,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określeń w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,87%	0,42%	3,34%	10,83%	11,14%	TAK	TAK
2025	5,62%	9,03%	x	7,32%	7,63%	TAK	TAK
2026	4,04%	10,74%	x	4,36%	4,67%	TAK	TAK
2027	4,27%	12,01%	x	4,75%	5,06%	TAK	TAK
2028	4,03%	12,27%	x	5,72%	6,03%	TAK	TAK
2029	3,73%	12,42%	x	5,70%	6,01%	TAK	TAK
2030	2,20%	12,43%	x	7,36%	7,67%	TAK	TAK
2031	1,34%	12,34%	x	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2032	1,28%	12,16%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2033	1,22%	11,62%	x	12,05%	12,05%	TAK	TAK
2034	1,13%	11,50%	x	12,18%	12,18%	TAK	TAK
2035	0,94%	11,83%	x	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2036	0,36%	11,57%	x	12,04%	12,04%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:			
		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 ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 300,00	387 300,00	387 300,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	33 348 000,00	120 000,00	33 228 000,00	0,00	0,00	84 714,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	11 142 000,00	0,00	11 142 000,00	0,00	0,00	80 255,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 797,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 337,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 609,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 161,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 222,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 312,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 402,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 492,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	w tym:						
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1			10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	6 466 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	7 798 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	5 322 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	5 322 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	5 322 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	5 322 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 633 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 299 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 299 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 299 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 299 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 300 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr .../.../2023 Rady Miasta Szczecinek z dnia grudnia 2023 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 094 500,00	33 348 000,00	11 142 000,00	0,00	0,00	44 490 000,00
1.a	- wydatki bieżące				240 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 854 500,00	33 228 000,00	11 142 000,00	0,00	0,00	44 370 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				52 094 500,00	33 348 000,00	11 142 000,00	0,00	0,00	44 490 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				240 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.1	Rehabilitacja seniorów - mieszkańców miasta Szczecinek	URZĄD MIASTA	2023	2024	240 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				51 854 500,00	33 228 000,00	11 142 000,00	0,00	0,00	44 370 000,00
1.3.2.1	Rewitalizacja zabytkowego budynku dworca PKP w Szczecinku	URZĄD MIASTA	2022	2025	22 852 000,00	9 453 000,00	7 292 000,00	0,00	0,00	16 745 000,00
1.3.2.2	Zakup taboru autobusowego (autobusów elektrycznych i ładowarek	URZĄD MIASTA	2022	2024	13 125 000,00	13 125 000,00	0,00	0,00	0,00	13 125 000,00
1.3.2.3	Remont dróg na JAR - ulica Słowiańska w Szczecinku	URZĄD MIASTA	2023	2024	565 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00
1.3.2.4	Remont ulicy Ordona w Szczecinku	URZĄD MIASTA	2023	2024	1 240 000,00	1 235 000,00	0,00	0,00	0,00	1 235 000,00
1.3.2.5	Ciepłe Mieszkanie	URZĄD MIASTA	2023	2024	3 472 500,00	2 105 000,00	0,00	0,00	0,00	2 105 000,00
1.3.2.6	Renowacja elewacji wraz z wymianą okien w sali koncertowej i drzwi zewnętrznych budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia im.	URZĄD MIASTA SZCZECINEK	2024	2025	3 500 000,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej ul. Modrzewiowej w Szczecinku	URZĄD MIASTA	2024	2025	7 100 000,00	5 000 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	7 100 000,00