

UCHWAŁA Nr XL/375/2021
Rady Miasta Szczecinek
z dnia 23 grudnia 2021 roku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Szczecinek na lata 2022-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) - Rada Miasta Szczecinek uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Szczecinek na lata 2022-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1.

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

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta 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 Gminy. 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 przedsięwzięć finansowanych 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 takich przedsięwzięć, 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.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXX/276/2020 z dnia 23 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Szczecinek na lata 2021-2030.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Szczecinek.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodnicząca Rady Miasta


Katarzyna Dudz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

XL/375/2021 23 GRUDNIA

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr/2021 Rady Miasta Szczecinek z dnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			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	w tym:	
												z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾
2022	186 703 674,00	167 100 546,00	34 700 000,00	3 500 000,00	34 566 349,00	39 494 717,00	54 839 480,00	31 000 000,00	19 603 128,00	5 000 000,00	14 453 128,00		
2023	182 709 796,00	173 509 796,00	35 983 900,00	3 629 500,00	35 845 304,00	40 966 022,00	57 095 070,00	32 170 000,00	9 200 000,00	3 200 000,00	6 000 000,00		
2024	180 772 019,00	178 772 019,00	37 243 336,00	3 756 532,00	37 039 690,00	42 389 483,00	58 282 778,00	32 385 630,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
2025	187 262 171,00	185 262 171,00	38 546 853,00	3 888 011,00	38 398 386,00	43 873 115,00	60 555 806,00	33 648 670,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
2026	191 988 570,00	191 988 570,00	39 895 993,00	4 024 091,00	39 742 330,00	45 408 674,00	62 917 482,00	34 960 968,00	0,00	0,00	0,00		
2027	198 830 769,00	198 830 769,00	41 252 457,00	4 150 910,00	41 093 569,00	46 952 569,00	65 371 264,00	36 324 446,00	0,00	0,00	0,00		
2028	205 784 412,00	205 784 412,00	42 613 788,00	4 298 220,00	42 449 657,00	48 502 004,00	67 920 743,00	37 741 099,00	0,00	0,00	0,00		
2029	212 707 094,00	212 707 094,00	43 934 615,00	4 431 465,00	43 765 596,00	50 005 566,00	70 569 652,00	39 213 002,00	0,00	0,00	0,00		
2030	219 581 295,00	219 581 295,00	45 208 925,00	4 559 977,00	45 034 798,00	51 455 727,00	73 321 868,00	40 742 309,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.

Lp	Wydział ogólny x	Wydział budżetowy x	z tego										Wydział majątkowy x	w tym		
			na wyagnrodzenia i składek od nich należane			z tytułu poroczenia gwarancji x		w tym		wydatki na obsługę długu x		odsetki i dyskonto wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		w tym		
			211	212	2121	213	2131	2132	2133	22	221	2211				
2022	198 705 638,00	176 567 100,00	54 539 149,00	1 205 857,00	653 530,00	958 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 139 538,00	17 839 738,00	1 660 000,00	
2023	176 242 912,00	167 605 434,00	56 174 293,00	1 067 082,00	827 795,00	739 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 637 478,00	8 637 478,00	0,00	
2024	174 305 135,00	171 085 933,00	57 690 999,00	229 742,00	0,00	642 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219 202,00	3 219 202,00	0,00	
2025	179 463 439,00	175 140 563,00	59 133 274,00	203 244,00	0,00	467 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 322 876,00	4 322 876,00	0,00	
2026	187 965 962,00	179 239 155,00	60 514 606,00	78 770,00	0,00	328 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 728 207,00	8 728 207,00	0,00	
2027	194 808 561,00	183 627 959,00	62 128 896,00	81 772,00	0,00	243 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 175 202,00	11 175 202,00	0,00	
2028	201 762 204,00	188 128 920,00	63 680 068,00	84 839,00	0,00	159 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 633 294,00	13 633 294,00	0,00	
2029	208 684 766,00	192 727 492,00	65 272 070,00	71 399,00	0,00	74 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 557 274,00	15 557 274,00	0,00	
2030	218 247 966,00	197 457 716,00	66 903 872,00	46 039,00	0,00	15 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 790 239,00	20 790 239,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego				na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
					w tym	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	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		
2022	-12 002 964,00	0,00	18 469 848,00	0,00	0,00	2 837 125,00	2 837 125,00	15 632 723,00	9 165 839,00		
2023	6 466 884,00	6 466 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	6 466 884,00	6 466 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	7 798 732,00	7 798 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	4 022 208,00	4 022 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	4 022 208,00	4 022 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	4 022 208,00	4 022 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	4 022 328,00	4 022 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 333 340,00	1 333 340,00	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 6 ustawy

Lp	Z tego		Z tego		5	51	Z tego		
	w tym	w tym	w tym						
			licznka kwota przypadających na dany rok kwot Ustaleń wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyliczeń określonych w art 243 ust. 3 ustawy X			kwota przypadających na dany rok kwot wyliczeń określonych w art 243 ust. 3a ustawy X		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 466 884,00	6 466 884,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 466 884,00	6 466 884,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 466 884,00	6 466 884,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	7 799 732,00	7 799 732,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 022 208,00	4 022 208,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 022 208,00	4 022 208,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 022 208,00	4 022 208,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 022 328,00	4 022 328,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 340,00	1 333 340,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z powołanej jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego										w tym	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki) a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki) a wydatkami bieżącymi x
	liczna kwota przypadających na dany rok, bez uwzględnienia wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego												
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	71	72			
5 113	5 113 1	5 113 2	5 113 3	5 114	52	6	6 1	71	72				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 154 792,00	0,00	-9 466 654,00	-6 629 429,00				
2023	x	x	x	x	0,00	31 687 908,00	0,00	5 904 362,00	5 904 362,00				
2024	x	x	x	x	0,00	25 221 024,00	0,00	7 686 066,00	7 686 066,00				
2025	x	x	x	x	0,00	17 422 292,00	0,00	10 121 608,00	10 121 608,00				
2026	x	x	x	x	0,00	13 400 084,00	0,00	12 750 415,00	12 750 415,00				
2027	x	x	x	x	0,00	9 377 876,00	0,00	15 203 410,00	15 203 410,00				
2028	x	x	x	x	0,00	6 955 666,00	0,00	17 655 492,00	17 655 492,00				
2029	x	x	x	x	0,00	1 333 340,00	0,00	19 979 602,00	19 979 602,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	22 123 579,00	22 123 579,00				

¹⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242. ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach obliczanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	B 1	B 2		B 3	B 3 1	B 4	B 4 1
2022	6,13%	-6,60%	-2,68%	7,38%	9,51%	TAK	TAK
2023	5,71%	5,09%	7,47%	2,60%	4,94%	NIE	NIE
2024	5,42%	6,11%	7,57%	2,92%	5,05%	NIE	NIE
2025	6,03%	7,49%	x	4,12%	4,12%	NIE	NIE
2026	3,06%	8,92%	x	3,63%	4,59%	TAK	TAK
2027	2,89%	10,17%	x	3,77%	4,72%	TAK	TAK
2028	2,72%	11,33%	x	4,47%	5,43%	TAK	TAK
2029	2,56%	12,33%	x	6,07%	6,07%	TAK	TAK
2030	0,83%	13,17%	x	8,77%	8,77%	TAK	TAK

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustaleń wyliczeń 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 jednoczesny) x

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustaleń, obliczony w oparciu o plan 1 w kwartalu roku poprzedzającego 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 ustaleń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego 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 związków wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustaleń, wyliczeń, 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 związków wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustaleń, wyliczeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym		w tym		w tym		w tym		w tym	
	9 1	9 11	9 11 1	9 2	9 2 1	9 2 1 1	9 3	9 3 1	9 3 1 1	
	Dochody bezopłatne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotaże i środki o charakterze bezzwrotnym 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bezopłatne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydávki bezopłatne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydávki bezopłatne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp										
2022	1 957 906,00	1 888 906,00	1 376 831,00	1 492 500,00	1 492 500,00	1 492 500,00	1 979 955,00	1 979 955,00	1 376 765,63	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym			z tego						
			w tym							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydatki o charakterze inwestycyjnym, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego przedsiębiorstw 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
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	
2022	1 550 000,00	1 550 000,00	1 492 500,00	13 571 094,00	1 492 956,00	12 178 138,00	0,00	0,00	42 995,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	58 755,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 541,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 835,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 184,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 705,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 992,00	0,00
2029	0,00	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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
					w tym:							
					Wydatki wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Wydatki zmniejszające dług x						
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)		
Lp												
2022	6 466 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	6 466 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
2025	7 798 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 022 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 022 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 022 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 022 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 333 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

4) Informacje zawarte w tej części tabeli (tabeli) prognozy finansowej, w tym o spekulacji i akcji akcyjnej, w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatacznie 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 - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku 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.

**PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA**

Katarzyna Dudź

RECORDED

INDEXED

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XL/375/2021 Rady Miasta Szczecinek z dnia 23 grudnia 2021 roku

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit na		Limit na zobowiązania
					2022 rok	2023 rok	
1.1	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3)			24 553 940	13 671 094	7 600 000	21 271 094
1.1.1	z tego:						
1.a	wydatki bieżące			3 033 173	1 492 956		1 492 956
1.1.b	wydatki majątkowe			21 520 767	12 178 138	7 600 000	19 778 138
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 o finansach publicznych			5 493 173	3 022 956		3 022 956
1.1.1	z tego:						
1.1.1.1	wydatki bieżące			2 793 173	1 372 956		1 372 956
1.1.1.1.1	Mniej zależni	MOPS	2020-2022	889 654	364 106		364 106
1.1.1.1.2	Modelowa Szkoła Ćwiczeń w Szczecinku	KCUW	2020-2022	1 312 484	627 450		627 450
1.1.1.1.3	ERASMUS+	KCUW	2021-2022	480 035	375 100		375 100
1.1.1.4	Likwidacja "niskiej emisji" poprzez wymianę starych kotłów, pieców, urządzeń grzewczych na mniej emisyjne	Urząd Miasta	2020-2022	21 000	1 800		1 800
1.1.1.5	Modernizacja energetyczna budynków jednorodzinnych wraz z wymianą źródła ciepła na mniej emisyjną	Urząd Miasta	2020-2022	90 000	4 500		4 500
1.1.1.2	wydatki majątkowe			2 700 000	1 650 000		1 650 000
1.1.2.1	Likwidacja "niskiej emisji" poprzez wymianę starych kotłów, pieców, urządzeń grzewczych na mniej emisyjne	Urząd Miasta	2020-2022	450 000	120 000		120 000
1.1.2.2	Modernizacja energetyczna budynków jednorodzinnych wraz z wymianą źródła ciepła na mniej emisyjną	Urząd Miasta	2020-2022	2 250 000	1 530 000		1 530 000
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego						
1.2.1	z tego:						
1.2.1	wydatki bieżące						
1.2.2	wydatki majątkowe						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe			19 060 767	10 648 138	7 600 000	18 248 138
1.3.1	z tego:						
1.3.1.1	wydatki bieżące			240 000	120 000		120 000
1.3.1.1	Rehabilitacja seniorów-mieszkańców Miasta Szczecinek	Urząd Miasta	2021-2022	240 000	120 000		120 000

w złotych

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XL/375/2021 Rady Miasta Szczecinek z dnia 23 grudnia 2021 roku

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	limit na 2022 rok	limit na 2023 rok	Limit zobowiązań
1.3.2	wydatki majątkowe			18 820 767	10 528 138	7 600 000	18 128 138
1.3.2.1	Poprawa dostępności komunikacyjnej w mieście Szczecinek poprzez budowę, przebudowę i rozbudowę dróg	Urząd Miasta	2022-2023	12 000 000	6 000 000	6 000 000	12 000 000
1.3.2.2	Budowa odcinka drogi łączącej ul. Bugno z drogą krajową nr 11 na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej	Urząd Miasta	2021-2022	1 432 177	1 143 138		1 143 138
1.3.2.3	Budowa odcinka ulicy Skowronkowej i ulicy Sójczej	Urząd Miasta	2021-2022	940 000	840 000		840 000
1.3.2.4	Przebudowa ul. Rybackiej	Urząd Miasta	2022-2023	2 100 000	500 000	1 600 000	2 100 000
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Ordona	Urząd Miasta	2021-2022	8 590	5 000		5 000
1.3.2.6	Budowa cmentarza komunalnego - etap 2A	Urząd Miasta	2021-2022	1 650 000	1 550 000		1 550 000
1.3.2.7	Regulacja gospodarki wodami deszczowymi (przebudowa sieci deszczowej ulica Kamińskiego)	Urząd Miasta	2021-2022	690 000	490 000		490 000

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA


Katarzyna Dudź

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2022-2030.

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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Szczecinek za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.) W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Szczecinek na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecinek została przygotowana na lata 2022-2030.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1 Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030					
PKB	3,10%	2,90%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%					

Źródło. Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r, (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2030 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2030	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2030	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2030	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2030	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym	2023-2030	0,00%	0,00%

z podatku od nieruchomości	2023-2030	0,00%	0,00%
----------------------------	-----------	-------	-------

Zródło: 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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Szczecinek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 31 000 000,00 zł.

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 2022-2030 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 2022 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 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 2022 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.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

	Oznaczenie i położenie nieruchomości	Powierzchnia	Planowany dochód
--	---	--------------	---------------------

1.	Osiedle Marcelin		
	działka nr 341/21 obr. 15	581 m ²	50 000,00
	działka nr 341/22 obr. 15	654 m ²	60 000,00
	działka nr 341/25 obr. 15	752 m ²	65 000,00
	działka nr 312 obr. 15	573 m ²	50 000,00
	działka nr 329 obr. 15	658 m ²	60 000,00
	działka nr 330 obr. 15	665 m ²	60 000,00
2.	ul. Dejdowskiego		
	działka nr 72/19 obr. 07	2037 m ²	160 000,00
3.	ul. Modrzewiowa		
	działka nr 454/2 obr. 18	1307 m ²	80 000,00
	działka nr 454/6 obr. 18	1347 m ²	80 000,00
	działka nr 454/8 obr. 18	1007 m ²	70.000,00
4.	ul. Kaszubska		
	działka nr 100/14 obr. 09	1246 m ²	95 000,00
5.	ul. Szkolna		
	działki nr . 992/1, 171/3, 171/4, 1002, 1003 obr. 13	3734 m ²	770.000,00
	działki nr . 992/5, 171/5, 1004 obr 13	4011 m ²	850 000,00
6.	ul. Lipowa		
	działka nr 103/1 obr. 13	1446 m ²	310.000,00
7.	ul. Kaszubska		
	działka nr 292/4 obr.08	6405 m ²	800 000,00
8.	ul. Słowiańska		
	działka nr 685 obr 13	1827 m ²	365 000,00

9.	ul. Koszalińska		
	działki nr 8/3, 8/4, 552 i 553 obr 07	4286 m ²	800.000,00
10	ul. Piłska		
	działka nr 38/9 obr 21	5802 m ²	280 000,00
11.	ul. Fabryczna		
	działki nr 25/10 i 25/12 obr 21	9156 m ²	470 000,00
12.	ul. Koszalińska		
	działka nr 3/24 obr 02	34713 m ²	1 450 000,00
	działka nr 3/9 obr. 02	7442 m ²	300.000,00
	działka nr 3/10 obr 02	16113 m ²	640.000,00
	działka nr 3/11 obr 02	22367 m ²	890.000,00
	działka nr 3/16 obr 02	37321 m ²	1 400 000,00
13.	ul. Harcerska – Łukasiewicza		
	działka nr 47	5000 m ²	290.000,00
	działka nr 49	5000 m ²	290 000,00
	działka nr 50/2	26043 m ²	900 000,00
		Razem : 11 635 000,00	

Zródło 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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

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

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2030	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2024-2030	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki na poręczenia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecinek zaplanowano wydatki na poręczenia do 2030 roku. Udzielone przez Miasto Szczecinek poręczenia mają charakter niewymagalny i obejmują okres do 2036 roku. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 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 Miasto Szczecinek w latach 2031-2036 (nieobjętych prognozą) kształtują się następująco:

- 2031 rok – 48 359,63zł
- 2032 rok - 50 770,03 zł
- 2033 rok - 53 273,45 zł
- 2034 rok - 55 873,25zł
- 2035 rok – 58 572,90 zł
- 2036 rok - 52 692,81 zł

3.3. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecinek na lata 2022-2025, jednoroczne wydatki inwestycyjne oraz objęcie udziałów w spółkach ZGM TBS oraz Komunikacji Miejskiej. 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). Jedyne w planie roku 2022 utrzymana ww. relacja została osiągnięta przy uwzględnieniu wolnych środków i wynosi 9 003 294 zł. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w pozostałym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta Szczecinek

	2022	2023	2024	2025
Dochody	186 703 674,00	182 709 796,00	180 772 019,00	187 262 171,00
Wydatki	198 706 638,00	176 242 912,00	174 305 135,00	179 463 439,00
Wynik budżetu	-12 002 964,00	6 466 884,00	6 466 884,00	7 798 732,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	191 988 570,00	198 830 769,00	205 784 412,00	212 707 094,00
Wydatki	187 966 362,00	194 808 561,00	201 762 204,00	208 684 766,00
Wynik budżetu	4 022 208,00	4 022 208,00	4 022 208,00	4 022 328,00
	2030			
Dochody	219 581 295,00			
Wydatki	218 247 955,00			
Wynik budżetu	1 333 340,00			

Źródło: Opracowanie własne

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Planowane przychody to

1 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych - 2 837 125 zł (niewykorzystaane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

2 wolne środki - 15 632 723 zł Z przewidywanego wykonania za 2021 rok wynika, że dochody zostaną wykonane ponad plan o kwotę 6 469 145 zł, która wpłynie w grudniu tytułem uzupełnienia subwencji ogólnej na 2021 r. (pismo Ministra Finansów z dnia 29 października 2021r), podatek od nieruchomości o kwotę 1 000 000 zł Wydatki bieżące nie zostaną wykonane o kwotę około 3 300 000 zł, oraz wydatki majątkowe na kwotę około 1 000 000 zł Niezaangazowana kwota wolnych środków z lat poprzednich w budżecie roku 2021 wynosi obecnie 6 092 252,43 zł

W budżecie Miasta Szczecinek na 2022 r nie planowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych

6. Rozchody

Na dzień 31.12 2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 44 621 676,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Szczecinek

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	6 466 884,00	6 466 884,00	6 466 884,00	7 798 732,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	6 466 884,00	6 466 884,00	6 466 884,00	7 798 732,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	4 022 208,00	4 022 208,00	4 022 208,00	4 022 328,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	4 022 208,00	4 022 208,00	4 022 208,00	4 022 328,00
Wyszczególnienie	2030			
Kredyt historyczny	1 333 340,00			
Kredyt planowany	0,00			
Roczna rata kapitałowa	1 333 340,00			

Źródło. Opracowanie własne.

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)

Natomiast na podstawie art 15zob ust 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST

1 na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu,

2 na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

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

Ponadto, zgodnie art 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025

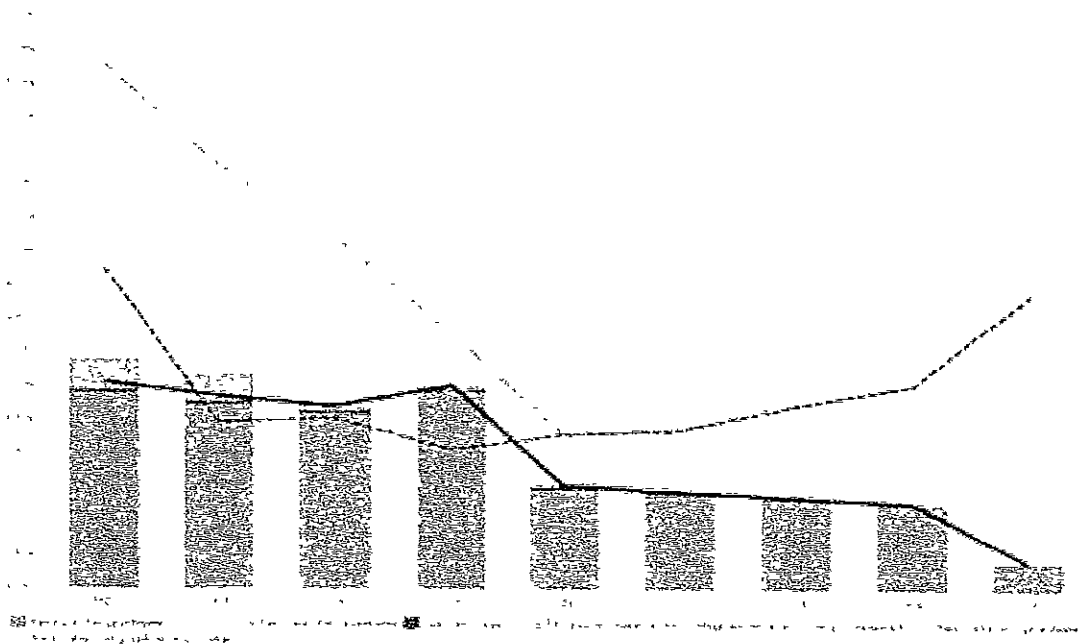
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,13%	5,71%	5,42%	6,03%	3,06%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,38%	2,80%	2,99%	4,12%	3,63%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,51%	4,94%	5,05%	4,12%	4,58%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Nie	Nie	Nie	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	14,65%	11,62%	9,51%	6,61%	3,63%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	15,57%	12,54%	10,42%	7,52%	4,58%
Zachowanie relacji	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

z art 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt i plan. po wyłączeniach)	2,89%	2,72%	2,56%	0,83%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	3,77%	4,47%	6,07%	8,77%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,72%	5,43%	6,07%	8,77%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej



Zgodnie z zapisami art 7 ust 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat

Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy, pomimo niezachowania relacji liczonej w oparciu o średnią trzyletnią, wskaźnik skalkulowany z uwzględnieniem siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony, zatem w świetle znowelizowanych przepisów zachowana zostaje relacja określona w art. 243 UoFP. W związku z powyższym oraz mając na uwadze, że wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki, Miasto Szczecinek od roku budżetowego 2022 będzie korzystało z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 UoFP na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią, o czym Regionalna Izba Obrachunkowa zostanie oficjalnie poinformowana w terminie określonym w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

W całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Sytuacja Miasta Szczecinek jest stabilna. Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA
Katarzyna Dudź

2	XL Sesja VIII Kadencji Rady Miasta Szczecinek				
Głosowanie					
2	3. 3. Uchwała w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Szczecinek na lata 2022-2030.				
Typ głosowania		jawne	Data głosowania: 23.12.2021 11:36		
Liczba uprawnionych		21	Głosy za	11	
Liczba obecnych		19	Głosy przeciw	0	
Liczba nieobecnych		2	Głosy wstrzymujące się	8	
			Obecni niegłosujący	0	
Kworum zostało osiągnięte					
Uprawnieni do głosowania					
Lp	Nazwisko i imię	Głos	Lp	Nazwisko i imię	Głos
1.	Bała Małgorzata	ZA	12.	Ogrodzińska Ewa	ZA
2.	Bogdanowicz Marek	NIEOBECNY	13.	Ogrodziński Marek	ZA
3.	Brynkiewicz Jacek	NIEOBECNY	14.	Pawłowicz Joanna	WSTRZYMUJĘ SIĘ
4	Dudź Jerzy	WSTRZYMUJĘ SIĘ	15.	Pazoła Ryszard	ZA
5.	Dudź Katarzyna	ZA	16.	Peciak-Nazarewska Paulina	ZA
6.	Grobelny Andrzej	WSTRZYMUJĘ SIĘ	17.	Rautszko Janusz	WSTRZYMUJĘ SIĘ
7.	Kania Jerzy	ZA	18.	Rybak Paweł	WSTRZYMUJĘ SIĘ
8.	Kaszewski Marcin	ZA	19	Stypa Wojciech	WSTRZYMUJĘ SIĘ
9.	Kiedel Szymon	ZA	20.	Suchowiejko Wiesław	WSTRZYMUJĘ SIĘ
10.	Kubiak-Horniatko Małgorzata	WSTRZYMUJĘ SIĘ	21.	Zawada Krzysztof	ZA
11.	Kuszmar Grazyna	ZA			