

UCHWAŁA NR XXV/182/20
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYTNEJ

z dnia 29 grudnia 2020 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Szczytina

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 869 ze zm.) Rada Miejska w Szczytnej uchwala, co następuje

§ 1. W uchwale nr XIV/94/19 Rady Miejskiej w Szczytnej z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczytina wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 ust. 1 otrzymuje brzmienie: "Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Szczytina na lata 2020 - 2028 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały".

2. § 1 ust. 2 otrzymuje brzmienie: "Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały"

§ 2. Przyjmuje się objaśnienia do zmiany wartości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szczytnej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Przewodniczący
Rady Miejskiej
Stanisław Czarnik

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych pojężeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrósniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań 9)
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
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	
Wykonanie 2017	1 276 612,00	288,37	0,55	287,82	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	3 176 382,68	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	1 370 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 370 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2020	1 326 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 654,00	
2021	1 141 734,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	956 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 136 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	828 783,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	286 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	60 000,00	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 zostaje pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wykazaniu 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 zadania związanego z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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. Oznaczenie „x” oznacza, że nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niesumaryngowanych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niesumaryngowanych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wypłatach z tytułu niesumaryngowanych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XXV/182/20
Rady Miejskiej w Szczycie z dnia 29 grudnia 2020 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 186 617,79	702 234,01	3 084 250,46	400 133,32	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				205 814,47	130 716,01	75 098,46	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 980 803,32	571 518,00	3 019 152,00	400 133,32	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				1 558 604,79	466 774,01	691 697,46	400 133,32	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				43 164,47	20 706,01	22 458,46	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Ziemia Kłodzka - czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Duszniki -Zdrój, Kłodzko Miasto, Kudowa-Zdrój, Lewin Kłodzki, Szczycina, Złoty Stok, Polanica Zdrój) - Czyste powietrze	Urząd Miasta i Gminy w Szczycie	2020	2021	43 164,47	20 706,01	22 458,46	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 515 440,32	446 068,00	669 239,00	400 133,32	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie m. Polanica-Zdrój i Szczycie -	SZCZYTNA	2020	2022	1 215 083,32	407 475,00	407 475,00	400 133,32	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa ujęcia wody w Łężcach - Przebudowa ujęcia wody w Łężcach	SZCZYTNA	2020	2021	300 357,00	38 593,00	261 764,00	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				2 638 013,00	235 460,00	2 402 553,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				162 650,00	110 010,00	52 640,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont odtworzeniowy sieci wodociągowej - Odtworzenie sieci wodociągowej w ulicy Kopernika w Szczycie	Urząd Miasta i Gminy w Szczycie	2020	2021	162 650,00	110 010,00	52 640,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 475 363,00	125 450,00	2 349 913,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa ulic Szpitalnej, Kołłątaja i Kopernika w Szczycie - Przebudowa ulic Szpitalnej, Kołłątaja i Kopernika w Szczycie	SZCZYTNA	2020	2021	2 457 405,00	119 546,00	2 337 859,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie źródła wody pitnej w Szczycie przy ul. Batorów - Zagospodarowanie źródła wody pitnej w Szczycie przy ul. Batorów	Urząd Miasta i Gminy w Szczycie	2020	2021	17 958,00	5 904,00	12 054,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	4 196 617,79
1.a	0,00	0,00	205 814,47
1.b	0,00	0,00	3 990 803,32
1.1	0,00	0,00	1 558 604,79
1.1.1	0,00	0,00	43 164,47
1.1.1.1	0,00	0,00	43 164,47
1.1.2	0,00	0,00	1 515 440,32
1.1.2.1	0,00	0,00	1 215 083,32
1.1.2.2	0,00	0,00	300 357,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	2 638 013,00
1.3.1	0,00	0,00	162 650,00
1.3.1.1	0,00	0,00	162 650,00
1.3.2	0,00	0,00	2 475 363,00
1.3.2.1	0,00	0,00	2 457 405,00
1.3.2.2	0,00	0,00	17 958,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Szczytna na lata 2020 – 2028

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Szczytna obejmuje okres od 2020 roku do 2028 roku. Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 Ustawy o finansach publicznych okres minimalny obejmujący wieloletnią prognozę finansową to rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. WPF zawiera prognozę dochodów budżetowych, wydatków budżetowych oraz obejmuje planowane przychody i rozchody budżetowe. Wielkości wykazane dla roku 2020 są zgodne z budżetem Gminy Szczytna na 2020 rok oraz zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2021 roku do 2028 roku (zgodnie z zapisem art. 226 ust 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) są realistyczne, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2022 r. Opracowując prognozę na lata 2020 – 2028 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też przewidywanym wykonaniem za 2019 rok oraz projektem budżetu na rok 2020.

Przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wielkości dochodów i wydatków umożliwiają spełnienie wymaganych dopuszczalnych wskaźników zadłużenia.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy posłużono się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody:

Dochody budżetu Gminy Szczytna na 2020 rok zaplanowano w wysokości 38.968.218,27 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 31.202.237,92 zł, dochody majątkowe w wysokości 7.765.980,35 zł.

Dochody z majątku gminy zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu użytkowania wieczystego.

Wpływy ze sprzedaży majątku na 2020 r ustalono w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz na podstawie szacunków i prognoz w wysokości 945.145,00 zł

Pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat planuje się w wysokości 6.867.055,73 zł.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa zaplanowano w następujących wysokościach:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych -

zgodnie z informacją Ministra Finansów ST3.4750.31.2019 zaplanowano w kwocie 5.042.245,00 zł. W porównaniu do roku 2019 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych uległy zmniejszeniu o kwotę 171.510,00 zł. Plan roku 2019 wyniósł 5.215.480,00 zł.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2019 w wysokości 30.000 zł.

Od roku 2021 do 2024 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano na poziomie 5.100.000,00 zł, na 2025-2028 5.194.000,00 zł. (w udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych uwzględniono wzrost o 2%. od 2025 o 3,88 %). Natomiast dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 30.000,00 zł – 2020 rok, od 2021 -do 2026 na poziomie 31.000,00 zł, 2027 i 2028 – 50.000,00 zł)

Ujęta w budżecie na 2020 rok kwota subwencji ogólnej, wynika z otrzymanej informacji Ministra Finansów ST3.4750.31.2019.

Roczna kwota subwencji ogólnej dla Gminy Szczytna na 2020 rok zaplanowana została w wysokości 8.511.192,00 zł (subwencję ogólną na 2019 rok zaplanowano w wysokości 8.015.885 zł.). W trakcie roku 2020 zmniejszono subwencję oświatową o kwotę 39.499,00 zł, zwiększono o kwotę 55.852,00 zł i plan subwencji na 2020 rok wynosi 8.527.545,00 zł.

Subwencje na 2020 rok wynoszą:

- * subwencja oświatowa – 3.453.332,00 zł, w 2019 r. -3.288.807,00 zł ; w 2018 roku – 2.985.308,00 zł, w roku 2017 - 2.803.165,00 zł , w roku 2016 - 2.933.113,00 zł, zwiększenie subwencji na 2020 rok w stosunku do roku 2019 o kwotę 164.525,00 zł,
- * subwencja wyrównawcza – 5.043.861,00 zł, w 2019 r. 4.789.218,00 zł, w 2018 roku - 4.241.596,00 zł, w roku 2017 - 4.466.674,00 zł , w roku 2016 - 4.078.308,00 zł, zwiększenie subwencji na 2020 rok o kwotę 254.643,00 zł w stosunku do roku 2019,
- * uzupełnienie subwencji ogólnej – 30.352,00 zł - środki przekazane dla gmin, w których dochody podatkowe za rok 2019, powiększone o część wyrównawczą i część równoważącą subwencji ogólnej ustalone na 2020 r. i pomniejszone o wpłaty ustalone na 2020 r., w przeliczeniu na jednego mieszkańca, są niższe od 85% średnich dochodów wszystkich gmin z tych samych tytułów, w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju.

Od roku 2021 do 2024 prognozy przyjęto subwencję na poziomie 8.310.000,00 zł, 2025-2028 na poziomie 8.464.200,00 zł. Uwzględniono zmniejszenie w subwencji z uwagi na możliwość zmniejszenia przyznanej subwencji na rok 2020 w trakcie roku 2020. (zaistniała sytuacja w roku 2019).-

Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych zaplanowane zostały zgodnie z otrzymaną informacją Wojewody Dolnośląskiego.

Dla roku 2021-2028 przyjęto dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w wysokości na poziomie planu 2020 roku bez dotacji, które związane są z realizacją zadań z udziałem środków europejskich .

Na podstawie informacji z Krajowego Biura Wyborczego DWB-3112-4/19 zaplanowano dotację celową na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w kwocie 1.500,00 zł (rok 2019 - 1.506,00 zł).

W zakresie dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w prognozie ujęto dochody i wydatki wynikające z podpisanych już przez Gminę Szczytna umów i porozumień.

W roku 2020 zaplanowano dochody bieżące (606.637,81 zł) i dochody majątkowe (6.152.677,35 zł) na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków zewnętrznych w następujący sposób:

- „Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miasta i Gminy w Szczytniej” zaplanowana kwota dotacji na rok 2020 – 718.085,00 zł (dochody majątkowe) – zadanie zostało rozpoczęte w roku 2019 poprzez zlecenie dokumentacji projektowej,
- „Nowe miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Szczytna”- zaplanowana kwota dotacji na rok 2020 – 390.430,92 zł (dochody bieżące),
- „Przebudowa ujęcia wody w Łężycach” - zaplanowana kwota dotacji na rok 2020 – 13.150,00 zł (dochody majątkowe),
- „Kamienny Trakt – remediacja terenu” - zaplanowana kwota dotacji 5.062.073,35 zł (dochody majątkowe),
oraz w związku z refundacją wydatków już zrealizowanych projektów :
- „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wywarzaniu energii na terenie Gmin Bardo, Złoty Stok, Lewin Kłodzki, Szczytna”- projekt realizowany w latach 2018 – 2019. Na rok 2020 zaplanowano zaangażowane środki własne Gminy w 2017-2019 r. w wysokości 75.534,00 zł (62.478,00 zł (dochody bieżące) i 13.056,00 zł (dochody majątkowe)).
- Szkoła Równych Szans – 48.729,00 zł (dochody bieżące),
- Zdalna Szkoła – 104.999,89 zł (dochody bieżące),
- w celu podpisania umowy na dofinansowanie zadania pn.” Przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie m. Polanica-Zdrój i Szczytniej” wprowadza się w latach 2020, 2021, 2022 dochody majątkowe z tytułu dotacji otrzymane na sfinansowanie wymienionego zadania w następujących wysokościach 2020 – 346.313,00 zł, 2021 – 346.313,00 zł, 2022 – 340.073,30 zł.

Dokonano oceny posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach. Ujęto w wieloletniej prognozie finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia. Od roku 2021 zaplanowano spadek dochodów z tego tytułu, co związane jest z malejącym zasobem gminnym w odniesieniu do tych składników, które mogą stać się przedmiotem sprzedaży.

Na lata 2021-2028 planuje się dochody bieżące w oparciu o plan roku 2020 po odjęciu kwot dotacji związanych z realizacją zadań na które kończy się dofinansowanie i wpływów z tytułu zaległości zaplanowanych do ściągnięcia w 2020 roku.

W 2021 roku zaplanowano kwotę 510.830,00 zł z tytułu dotacji w związku z rozliczeniem zadania inwestycyjnego „Kamienny Trakt w Szczytniej – remediacja terenu”. Po otrzymaniu środków nastąpi spłata kredytu zaciągniętego na ten cel.

Wydatki.

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna została zachowana zasada wynikająca z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2020 zgodne są budżetem gminy na rok 2020, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Wydatki na rok 2020 zaplanowano na kwotę 40.524.754,67 zł, w tym wydatki bieżące 30.584.368,32 zł, wydatki majątkowe 9.940.386,35 zł.

W roku 2020 zaplanowano wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na łączną kwotę 8.512.652,75 zł (633.236,40 zł wydatki bieżące, 7.879.416,35 zł wydatki majątkowe) następująco:

- „Nowe miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Szczytna”- zaplanowana kwota wydatków na rok 2020 – 507.530,50 zł jako wydatki bieżące. Projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej w kwocie 448.384,85 zł wkład własny gminy 59.145,65 zł
- Ziemia Kłodzka - czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Duszniki-Zdrój, Kłodzko Miasto, Kudowa-Zdrój, Lewin Kłodzki, Szczytna, Złoty Stok, Polanica Zdrój) – 20.706,01 zł (wkład własny)
- „Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miasta i Gminy w Szczytnej” zaplanowana kwota wydatków majątkowych na rok 2020 – 876.991,00 zł w tym środki Unii Europejskiej – 685.151,75 zł, środki budżetu Gminy – 191.839,25 zł
- „Przebudowa ujęcia wody w Łężycach” - zaplanowana kwota wydatków majątkowych na rok 2020 – 38.593,00 zł w tym środki Unii Europejskiej 9.270,00 zł i środki z budżetu Gminy – 29.323,00 zł.
- Kamienny Trakt w Szczytnej - remediacja terenu” - zaplanowana kwota wydatków majątkowych na rok 2020 – 6.556.357,35 zł w tym środki Unii Europejskiej 5.572.903,35 zł i środki z budżetu Gminy – 983.454,00 zł. Na pokrycie wkładu gminnego oraz części dotacji, która nie wpłynie w roku 2020 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1.494.284,00 zł.
- w celu podpisania umowy na dofinansowanie zadania pn.” Przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie m. Polanica-Zdrój i Szczytnej” zadanie również zostaje wprowadzone po stronie wydatków w latach 2020, 2021, 2022. Planowane wydatki majątkowe związane z realizacją zadania są następujące: 2020 – 407.475,00 zł, 2021 – 407.475,00 zł, 2022 – 400.133,32 zł. Łączny planowany wydatek zadania wynosi 1.215.083,32zł.
- Zdalna Szkoła – 104.999,89 zł jako wydatki bieżące.- zakup sprzętu niezbędnego do zdalnej edukacji;

Planowane wydatki uzależnione są od wielkości planowanych dochodów, a także spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów, a także planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Uwzględniono prawo do dokonania wyłączeń ustawowych.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych przewiduje się utrzymanie wydatków bieżących z uwzględnieniem wysokości dochodów bieżących.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Szczytna po zmianie przewiduje udzielenia w okresie 2020-2021 poręczenia dla gminnej spółki Usługi Komunalne sp z o.o. w Szczytnej do wysokości 100.000,00 zł. (poz. 6 i poz. 6.1). Ewentualna splata udzielonego poręczenia zaplanowana została z wydatków bieżących w 2021 roku. (poz. 2.1.2, 10.7, 10.7.2, 10.7.2.1, 10.7.2.1.1)

W ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 10.1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych i planowanych do zawarcia umów, a których realizacja wykraczać będzie poza jeden rok budżetowy. Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2022 r.

Planuje się realizację przedsięwzięcia:

- Ziemia Kłodzka - czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Duszniki-Zdrój, Kłodzko Miasto, Kudowa-Zdrój, Lewin Kłodzki, Szczytna, Złoty Stok, Polanica Zdrój) – okres realizacji 2020 – 2021, łączne nakłady finansowe 43.164,47 zł, limit 2020 – 20.706,01 zł, limit 2021 – 22.458,46 zł.
- „Przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie m. Polanica-Zdrój i Szczytnej” - okres realizacji 2020 -2022, łączne nakłady finansowe 1.215.083,32 zł, limit 2020 – 407.475,00 zł, limit 2021 – 407.475,00 zł, limit 2022 – 400.133,32 zł.
- „Przebudowa ujęcia wody w Łężycach” - łączne nakłady finansowe 300.357,00 zł, limit 2020 - 38.593,00 zł, limit 2021 - 261.764,00 zł.
- „Przebudowa ulicy Szpitalnej, Kołłątaja i Kopernika w Szczytnej” - łączne nakłady finansowe 2.457.405,00 zł, limit 2020 – 119.546,00 zł, limit 2021 – 2.337.859,00 zł.
- „Zagospodarowanie źródła wody pitnej w Szczytnej przy ul. Batorów”- łączne nakłady finansowe 17.958,00 zł, limit 2020 – 5.904,00 zł, limit 2021 – 12.054,00 zł.
- „Remont odtworzeniowy sieci wodociągowej” - łączne nakłady finansowe 162.650,00 zł, limit 2020 –110.010,00 zł, limit 2021 – 52.640,00 zł.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą szczegółowo odnośnie roku 2020 zostały opisane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2020 rok,

Planowane wydatki majątkowe w formie dotacji na 2020 rok to kwota 113.669,00 zł z przeznaczeniem na:

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych - Przebudowa drogi powiatowej nr 3243D Jeleniów-Kulin Kłodzki - Słoszów - dokumentacja techniczna 24.000,00 zł

- dofinansowanie do budowy indywidualnych oczyszczalni ścieków – 30.000,00 zł
- dofinansowanie do budowy studni na terenie Gminy Szczytna – 30.000,00 zł
- dotacja na dofinansowanie zadań służących rozwojowi Rodzinnych Ogrodów Działkowych w szczególności budowa lub modernizacja infrastruktury ogrodowej – 10.000,00 zł-
- dotacja celowa udzielona w tybie art. 221 ustawy o finansach publicznych - Zwiększenie atrakcyjności i dostępu oferty kulturalnej poprzez remont i modernizację świetlicy wiejskiej w Chocieszowie – 19.669,00 zł

Rozchody

Spłatę długu i odsetek zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Uwzględniono także zaplanowane do zaciągnięcia w roku 2020 kredyty lub pożyczki. Raty kredytu zaplanowane zostały do roku 2028 (raty wynikają z harmonogramów już zaciągniętych zobowiązań oraz raty spłaty planowanych do zaciągnięcia zobowiązań). Rozchody w poszczególnych latach:

2020 –	1.326.000,00 zł
2021 -	1.830.943,00 zł
2022 -	1.006.000,00 zł
2023 –	1.186.384,00 zł
2024 –	1.078.783,35 zł
2025 –	536.360,00 zł
2026 –	393.454,00 zł
2027 -	50.000,00 zł
2028 –	60.000,00 zł

Przychody

W przyjętej prognozie finansowej na rok 2020 pierwotnie planowane były tylko przychody budżetu w wysokości 1.635.812,00 zł. Zaplanowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek związane są z realizacją dwóch zadań inwestycyjnych:

- „Przebudowa ujęcia wody w Łężycach” - pożyczka w Banku Gospodarstwa Krajowego – 141.528,00 zł,

oraz 1.494.284 zł na realizację zdania „Kamienny Trakt w Szczytnej - remediacja terenu” (510.830,00 zł wyprzedzające finansowanie oraz środki na wkład własny 983.454,00).

Zaplanowana pożyczka w 2020 141.528,00 zł planowana do spłaty również w 2020 roku.

Zaplanowany kredyt w wysokości 1.494.284,00 zł: spłata 2020 spłata kredytu na część środków unijnych 510.830,00 zł, 2020 – 2026 spłata kredytu na wkład gminny 983.454,00 zł (2021 – 50.000,00 zł, 2022 – 50.000,00, 2023 – 50.000,00, 2024 – 250.000,00, 2025 – 250.000,00 zł, 2026 – 333.454,00 zł

Poprzez zmiany budżetu roku 2020 dokonano:

- zwiększenia planowanych przychodów o kwotę 57.953,93 zł jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych,
- zwiększenia planowanych przychodów o kwotę 263.654,66 zł jako wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,
- zwiększenia planowanych przychodów o kwotę 116.857,75 zł jako wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,
- zwiększenia planowanych przychodów o kwotę 215.002,00 zł jako wolne środki o których mowa

w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,

- zwiększenia planowanych przychodów o kwotę 1.700.000,00 zł jako przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym,
- zmniejszenia planowanych przychodów o kwotę 141.528,00 zł jako przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
- zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1.700.000,00 zł o kwotę 963.640,00 zł
- zwiększenie planowanych przychodów o kwotę 28.776,06 zł jako przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

Plan przychodów roku 2020 po zmianach wynosi 2.912.888,40 zł.

Plan przychodów roku 2021 659.163,00 zł w tym:

- 128.379,00 zł pożyczka na realizację zadania pn. "Przebudowa ujęcia wody w Łężycach"
- 530.784,00 zł nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych jako przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

W latach 2022-2028 nie zaplanowano przychodów.

Wynik budżetu

Zaplanowany budżet na rok 2020 po dokonanych zmianach zamyka się deficytem w wysokości 1.556.536,40 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczenia nadwyżki.

Budżet 2020 roku zamyka się deficytem w wysokości 1.556.536,40 zł. Deficyt sfinansowany zostanie przychodami z kredytów lub pożyczek – 874.292,00 zł, nadwyżką budżetową z lat poprzednich – 86.729,99 zł, wolnymi środkami – 595.514,41 zł. W latach 2021-2028 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony jest na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wskaźniki zadłużenia wynikające z art 243 w okresie od 2020 do 2028 są spełnione.

Kwota długu.

Na koniec roku 2019 zadłużenie wyniosło kwotę 5.108.901,35 zł.. Z uwzględnieniem zaplanowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów oraz udzielonego poręczenia kwota długu kształtuje się następująco: na koniec 2020 – 6.113.545,35 zł, na koniec 2021 – 4.310.981,35 zł, na koniec 2022 – 3.304.981,35 zł, na koniec 2023 – 2.118.597,35 zł, na koniec 2024 – 1.039.814,00 zł, na koniec 2025 – 503.454,00 zł, na koniec 2026 – 110.000,00 zł, na koniec 2027 – 60.000,00 zł na koniec 2028 – 0,00 zł

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób realny. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2028 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.