

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 - 2029

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) **zarządza się co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia wraz z wykazem przedsięwzięć i uzasadnieniem projektu uchwały zawierającym niezbędne objaśnienia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 - 2029 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Okonku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasiek

Uzasadnienie
do zarządzenia nr 80/2022
Burmistrza Okonka
z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 - 2029

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do zadań wójta należy w szczególności przygotowywanie projektów uchwał rady gminy.

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 230 ust. 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę powyższe podjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasitek

**Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 80/2022
Burmistrza Okonka
z dnia 15 listopada 2022 roku**

**Uchwała nr / /2022
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2023 – 2029**

Na podstawie art. 226, 227, 228 ust. 1 pkt. 1 i 2, 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) **Rada Miejska w Okonku uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Okonka do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2) związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć;

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 4. Traci moc uchwała nr XLVI/308/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022-2031 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek



Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 80/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	1	z tego:							z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
								z tego:				
			dochody z tytułu udziału w wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z tego:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2016	35 001 531,56	34 542 864,79	4 250 019,00	106 555,23	10 612 232,00	12 245 968,56	7 328 090,00	3 875 790,26	458 666,77	199 034,52	255 184,66	
Wykonanie 2017	38 843 552,72	35 792 109,37	4 445 866,00	99 535,27	10 555 032,00	13 493 048,36	7 198 827,74	3 989 959,54	1 051 443,35	151 078,14	897 879,69	
Wykonanie 2018	37 970 710,27	37 468 878,73	4 840 887,00	116 983,92	11 004 063,00	13 328 915,95	8 178 228,86	4 580 983,49	501 831,54	65 418,47	436 413,07	
Wykonanie 2019	42 364 076,21	40 014 145,92	5 360 965,00	97 391,92	12 078 707,00	14 457 027,81	8 020 054,19	4 648 691,23	2 339 930,29	772 281,90	1 058 150,00	
Wykonanie 2020	46 774 242,52	44 543 360,89	4 975 675,00	116 936,75	12 412 237,00	17 400 974,13	9 637 538,01	5 589 757,45	2 230 881,63	1 284 970,33	815 589,44	
Wykonanie 2021	50 167 044,86	44 833 999,70	5 565 834,00	136 261,96	13 656 231,00	16 323 055,19	9 152 617,55	4 960 527,98	5 333 045,18	899 740,67	2 863 797,71	
Plan 3 kw. 2022	51 916 640,29	41 371 473,51	4 918 742,00	153 605,00	12 836 392,00	14 207 303,27	9 255 431,24	4 825 000,00	10 545 166,78	542 650,00	9 802 486,78	
Wykonanie 2022	51 916 640,29	41 371 473,51	4 918 742,00	153 605,00	12 836 392,00	14 207 303,27	9 255 431,24	4 825 000,00	10 545 166,78	542 650,00	9 802 486,78	
2023	51 795 149,00	34 163 149,00	4 777 545,00	217 623,00	14 908 996,00	5 554 885,00	8 704 100,00	4 825 000,00	17 652 000,00	50 000,00	17 560 000,00	
2024	34 725 536,00	34 675 596,00	4 850 000,00	220 000,00	15 000 000,00	5 600 000,00	9 005 596,00	4 900 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2025	35 245 730,00	35 195 730,00	4 920 000,00	225 000,00	15 000 000,00	5 700 000,00	9 350 730,00	5 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	35 773 666,00	35 723 666,00	5 000 000,00	230 000,00	15 000 000,00	5 800 000,00	9 693 666,00	5 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	36 080 902,00	36 080 902,00	0,00	0,00	0,00	15 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	36 441 711,00	36 441 711,00	0,00	0,00	0,00	16 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	36 808 128,00	36 808 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 883, 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 seelowym, 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 z 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 lokatnych.

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	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
Wykonanie 2016	36 608 485,00	31 335 690,02	9 692 678,61	0,00	0,00	0,00	204 345,65	0,00	0,00	0,00	5 272 764,98	600 699,42		
Wykonanie 2017	36 508 013,54	33 592 407,08	10 126 106,42	0,00	0,00	0,00	224 868,23	0,00	0,00	0,00	2 915 606,46	737 401,55		
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	10 616 386,99	0,00	0,00	0,00	207 714,99	0,00	0,00	0,00	2 866 614,29	341 149,47		
Wykonanie 2019	40 828 412,65	36 365 559,05	11 241 196,06	0,00	0,00	0,00	188 236,27	0,00	0,00	0,00	4 462 853,60	625 065,24		
Wykonanie 2020	41 314 324,63	38 386 459,33	11 233 476,15	0,00	0,00	0,00	107 707,69	0,00	0,00	0,00	2 927 865,30	948 457,76		
Wykonanie 2021	45 336 819,49	39 244 837,49	11 444 057,76	0,00	0,00	0,00	71 150,25	0,00	0,00	0,00	6 091 982,00	477 065,00		
Plan 3 kw. 2022	62 073 100,29	39 736 979,29	12 905 411,63	0,00	0,00	0,00	207 000,00	0,00	0,00	0,00	22 336 121,00	171 000,00		
Wykonanie 2022	62 073 100,29	39 736 979,29	12 905 411,63	0,00	0,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	22 336 121,00	171 000,00		
2023	53 361 149,00	32 816 149,00	12 325 208,10	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	20 545 000,00	0,00		
2024	33 144 310,00	33 144 310,00	12 450 000,00	0,00	0,00	0,00	498 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	33 475 753,00	33 475 753,00	12 570 000,00	0,00	0,00	0,00	312 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	33 810 511,00	33 810 511,00	12 700 000,00	0,00	0,00	0,00	162 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	34 148 616,00	34 148 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	34 490 102,00	34 490 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	34 835 003,00	34 835 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Lp.	3	3.1	4	4.1	z tego:			4.3	4.3.1
					Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x		
Wyszczególnienie									
Wykonanie 2016	-1 686 923,44	0,00	3 031 473,15	957 645,00	957 645,00	0,00	2 073 828,15	649 278,44	
Wykonanie 2017	335 539,18	0,00	860 540,55	0,00	0,00	0,00	840 549,71	0,00	
Wykonanie 2018	854 043,56	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	567 079,73	0,00	
Wykonanie 2019	1 525 663,56	0,00	852 133,62	0,00	0,00	0,00	852 133,62	0,00	
Wykonanie 2020	5 459 917,89	0,00	1 468 799,00	0,00	0,00	0,00	1 443 799,00	0,00	
Wykonanie 2021	4 830 225,39	0,00	5 969 721,80	0,00	0,00	563 820,00	5 405 901,80	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-10 156 460,00	0,00	11 090 460,00	2 000 000,00	2 000 000,00	4 447 706,00	4 582 754,00	4 582 754,00	
Wykonanie 2022	-10 156 460,00	0,00	9 090 460,00	0,00	0,00	4 447 706,00	4 582 754,00	4 582 754,00	
2023	-1 566 000,00	934 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 566 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 581 286,00	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 768 977,00	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 963 155,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 932 286,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 951 609,00	750 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 971 125,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeniesienie 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:				5	z tego:						
	w tym:		4.4	4.4.1		4.5	4.5.1	w tym:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	19 990,84	0,00	629 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 581 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 963 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 932 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 951 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadająca na dany rok kwoty ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środkami 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		
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	8 642 754,00	0,00	3 207 174,77	5 281 002,92		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	15 000,00	8 028 754,00	0,00	2 199 702,29	3 040 252,00		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 444 754,00	0,00	3 218 825,31	3 785 956,04		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	25 000,00	6 510 754,00	0,00	3 648 586,87	4 500 720,49		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 576 754,00	0,00	6 155 901,56	7 600 700,56		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	360 000,00	4 642 754,00	0,00	5 589 162,21	11 538 894,01		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 708 754,00	0,00	1 634 494,22	10 724 954,22		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 708 754,00	0,00	1 634 494,22	10 724 954,22		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 274 754,00	0,00	1 347 000,00	1 347 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	654 563,00	4 348 031,00	0,00	1 531 286,00	1 531 286,00		
2025	x	x	x	x	0,00	371 977,00	2 950 031,00	0,00	1 719 977,00	1 719 977,00		
2026	x	x	x	x	0,00	1 113 155,00	2 100 031,00	0,00	1 913 155,00	1 913 155,00		
2027	x	x	x	x	0,00	1 082 286,00	1 250 031,00	0,00	1 932 286,00	1 932 286,00		
2028	x	x	x	x	0,00	1 201 578,00	500 000,00	0,00	1 951 609,00	1 951 609,00		
2029	x	x	x	x	0,00	1 471 125,00	0,00	0,00	1 971 125,00	1 971 125,00		

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						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	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
	8.1	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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	8.4.1		
	<p>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</p> <p>Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)^x</p>							
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,19%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,58%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,46%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,16%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	26,94%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	23,80%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	6,78%	8,78%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	6,94%	8,94%	x	x	x	x	x
2023	4,84%	6,28%	6,46%	17,13%	17,15%	TAK	TAK	TAK
2024	4,80%	6,98%	7,15%	15,74%	15,76%	TAK	TAK	TAK
2025	5,80%	6,89%	x	15,11%	15,13%	TAK	TAK	TAK
2026	3,38%	6,94%	x	12,13%	12,15%	TAK	TAK	TAK
2027	4,59%	9,97%	x	10,96%	10,98%	TAK	TAK	TAK
2028	3,64%	9,75%	x	9,21%	9,24%	TAK	TAK	TAK
2029	1,39%	5,38%	x	7,66%	7,68%	TAK	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody i środki o charakterze majątkowym na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	32 410,50	32 410,50	32 410,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	62 280,00	55 638,00	612 829,60	612 829,60	612 829,60	69 200,00	69 200,00	69 200,00	69 200,00	57 638,00
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	0,00	0,00	0,00	17 979,99	17 979,99	17 979,99	17 979,99	17 979,99
Wykonanie 2019	190 000,00	170 726,28	0,00	0,00	0,00	221 502,00	221 502,00	221 502,00	221 502,00	185 273,84
Wykonanie 2020	1 042 014,99	808 989,98	129 156,00	129 156,00	129 156,00	803 261,93	803 261,93	803 261,93	803 261,93	684 623,70
Wykonanie 2021	234 338,40	224 013,87	32 133,00	32 133,00	32 133,00	461 010,24	461 010,24	461 010,24	461 010,24	321 647,52
Plan 3 kw. 2022	1 054 030,00	1 054 030,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00
Wykonanie 2022	1 054 030,00	1 054 030,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	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									
	w tym:		z tego:		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 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 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	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe					10.1	10.2
LP	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	968 529,00	612 624,54	612 624,54	341 868,70	341 868,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	524 948,26	524 948,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 289,44	98 289,44	53 682,00	619 227,53	258 351,50	360 876,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	159 943,30	159 943,30	76 330,00	1 872 585,80	1 372 585,80	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 566 652,64	1 524 874,40	1 041 778,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	128 523,00	128 523,00	32 133,00	9 572 224,94	1 909 224,94	7 663 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 710 900,00	3 710 900,00	1 605 374,00	19 491 542,00	1 504 242,00	17 987 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 710 900,00	3 710 900,00	1 605 374,00	19 491 542,00	1 504 242,00	17 987 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	19 834 900,00	1 554 900,00	18 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	118 200,00	118 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:		w tym:		10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych			
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					10.7.3 wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp											
Wykonanie 2016	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	614 000,00	16 849,52	16 849,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	250 031,00	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	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 245 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 0.3 – 0.3.1 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 80/2022
z dnia 2022-11-15

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcie-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 192 600,00	118 200,00	40 000,00	0,00	14 500 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				1 902 600,00	118 200,00	40 000,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				28 290 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	
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 2009 r. 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 partnerswa 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			30 192 600,00	118 200,00	40 000,00	0,00	0,00	14 500 000,00	
1.3.1	- wydatki bieżące			1 902 600,00	118 200,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.22	Kompleksowa ochrona ubezpieczeniowa gminy - Ubezpieczenie kompleksowe jednostek organizacyjnych gminy.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2024	314 000,00	101 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.25	Usługa doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych - Bieżące doradztwo podatkowe oraz realizacja procedur skutecznego odzyskiwania podatku VAT	Urząd Miejski w Okonku	2021	2025	166 700,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.27	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębie Borucina - Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego tereny produkcyjne w obrębie miejscowości Borucino.	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	13 300,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.28	Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2023 roku - Zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.29	Świadczenie usług opiekuńczych w 2023 roku - Zapewnienie realizacji obowiązkowego zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.30	Audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2023 - 2024 - Prowadzenie obowiązkowego audytu wewnętrznego	Urząd Miejski w Okonku	2022	2024	28 800,00	26 400,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 290 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	
1.3.2.13	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - Rozbudowa i modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2023	14 500 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	14 500 000,00	
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku. Zabezpieczenie potrzeb sanitarnych i kanalizacji deszczowej w Okonku. Zabezpieczenie potrzeb uzbrojenia technicznego terenów mieszkaniowych i przemysłowych.	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	5 700 000,00	4 975 000,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.15	Rozbudowa drogi gminnej nr 100022P w miejscowości Okonek wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz wylotu kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego - Kompleksowa rozbudowa drogi gminnej służąca do obsługi terenów mieszkaniowych i przemysłowych.	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	5 800 000,00	5 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie - Modernizacja istniejącej hydroforu w Borucinie	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	2 290 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasiek

Objaśnienia
do projektu uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023-2029

Wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek założenia stanowią konsekwencję przyjętych wartości w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. Ponadto wpływ na prezentowane w prognozie wskaźniki mają dane odzwierciedlające wykonanie budżetów gminy w latach 2016 - 2021 oraz planowane wartości budżetu na 2022 rok wg. danych na koniec III kwartału bieżącego roku. W IV kwartale poprzedniego roku budżetowego podjęta została decyzja o zastosowaniu do prognozowania określonego zakresu lat (okres ostatnich siedmiu lat) wpływającego na kształtowanie się relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Po okresie przejściowym obejmującym lata 2022 – 2025 obligatoryjnym będzie stosowanie wydłużonego okresu wykorzystania historycznych danych wynikowych budżetu. Zmieniane szczególnie na przestrzeni dwóch ostatnich lat założenia (kształtujące potencjał dochodowy oraz zakresy wydatków bieżących) wynikające z istotnych zmian przepisów prawa miały wpływ na szczegółową analizę planowanych rozchodów budżetu i kosztów obsługi zadłużenia w okresie prognozowania w kontekście spełnienia wymogów wynikających z „indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań” określonego na podstawie wskazanego art.243 ustawy o finansach publicznych. Projektowane wielkości budżetowe, szczególnie w odniesieniu do możliwości spłaty przewidzianych do zaciągnięcia w 2023 roku zobowiązań długoterminowych stanowią determinantę pewnego wydłużenia dotychczas obowiązującej (po zmianie zakresu w trakcie 2022 roku) prognozy do 2029 roku włącznie. Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 oraz jej struktura wewnętrzna są dostosowane do aktualnych wymogów przepisów prawa w zakresie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego Niniejsze uzasadnienie zawiera omówienie

podstawowych kategorii budżetowych wpływających bezpośrednio na relacje warunkujące możliwość obsługi zadłużenia długoterminowego w okresie prognozowania. Jak już wskazano zmianie ulega dotychczasowy (krańcowy) okres prognozowania, który zostaje określony do roku 2029 włącznie. Przyjęty okres prognozowania jest wypadkową jednoczesnego obniżenia (choćby w stosunku do projektu na 2022 rok o kwotę 206 516,32 zł, tj. o 13,29 %) możliwości wypracowania określonego poziomu nadwyżki operacyjnej jak i umiarkowanego poziomu (w kontekście projektów ostatnich lat) planowanych przychodów, w tym na finansowanie wydatków majątkowych. Zaproponowany okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek jest konsekwencją planowanych oraz już zaciągniętych zobowiązań długoterminowych w latach poprzednich zgodnie z założeniami uchwał budżetowych w poszczególnych latach. Przyjęcie zaproponowanej prognozy powoduje utratę mocy dotychczas obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 – 2028 (po skróceniu okresu prognozy w trakcie 2022 roku) przyjętej uchwałą nr XLVI/308/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022-2031 zmienionej uchwałą XLVIII/326/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 marca 2022 roku, uchwałą nr L/333/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 24 maja 2022 roku, uchwałą nr LIII/349/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 7 lipca 2022 roku, uchwałą nr LV/357/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2022 roku, uchwałą nr LVI/360/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 7 października 2022 roku oraz uchwałą nr LVI/360/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 października 2022 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2023 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.). Z brzmienia wskazanych przepisów wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych oraz prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Ciągle odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych ze względu na brak dostatecznych informacji o możliwości kształtowania się wskaźników makroekonomicznych gospodarki w dłuższej perspektywie czasowej oraz trudnych do przewidzenia zmian w przepisach prawa wpływających na strukturę realizowanych dochodów i wydatków jednostek samorządu terytorialnego (znacząca kwota dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest uwarunkowana polityką budżetu państwa m.in. zasady subwencjonowania, dotowania zadań zleconych i własnych, udziałów w dochodach budżetu państwa). Zmiany w lokalnym otoczeniu gospodarczym są również trudne do przewidzenia w długiej perspektywie czasowej. Ponadto należy zwrócić uwagę, iż wskaźniki makroekonomiczne prezentowane na poziomie krajowym nie zawsze muszą znaleźć odzwierciedlenie w tendencjach zmian na płaszczyźnie lokalnej. Zawsze w analizach długoterminowych należy wziąć pod uwagę specyficzne uwarunkowania społeczno – gospodarcze gminy niekiedy istotnie różniące się od zjawisk zachodzących w skali całego kraju czy nawet województwa.

Trudność oszacowania zmian powyższych uwarunkowań będzie niewątpliwie intensyfikowana wciąż oddziaływanymi negatywnymi skutkami gospodarczymi (o zasięgu krajowym i lokalnym) wynikającymi z mijającego okresu zagrożenia epidemicznego. Niepewność prognoz rynkowych będzie także potęgowana przez zmiany gospodarcze stanowiące następstwo konfliktu w Ukrainie oraz oddziaływanie sankcji gospodarczych nakładanych na agresora. W perspektywie kolejnych miesięcy lub nawet lat konieczne będą odpowiednie zmiany przyjmowanych w prognozie wartości adekwatnie do realnych skutków długookresowych korekt podstaw finansowania jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku :

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy , w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- 3) wynik budżetu gminy,
- 4) sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżek budżetowych
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu gminy, w tym relację, o której mowa w art. 242 - 244 ustawy o finansach

publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu,

7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia

W dochodach bieżących wyszczególnia się także planowane wpływy z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące, w tym dochody z podatku od nieruchomości. Dochody majątkowe uwzględniają uszczegółowienie wskazujące na planowane wpływy z tytułu sprzedaży majątku oraz dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

W prognozowanych wydatkach wyodrębnia się poza wydatkami na obsługę długu publicznego także wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, potencjalne wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji. Ponadto w ramach uszczegółowienia struktury planowanych wydatków inwestycyjnych wskazuje się wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

W prognozie zawarto także wymagane informacje odnoszące się do danych uzupełniających o dług i jego spłacie.

PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących

i majątkowych z uwzględnieniem dodatkowych danych wynikających z obowiązującego wzoru struktury wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę dane wynikające z wykonania dochodów budżetowych w latach poprzednich (2016 - 2021) oraz prognozowanych wielkości budżetu na 2022 rok (wg. danych na koniec III kwartału) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obciążone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania przy względnej stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego i relatywnie niewielkich skutkach gospodarczych po okresie zagrożenia epidemicznego oraz obowiązywania sankcji i utrudnień w ramach gospodarki europejskiej. Oddziaływanie na poziom realizowanych dochodów może wynikać także ze skutków prognozowanego spowolnienia wzrostu gospodarczego.

Dochody bieżące

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok (prognozy dochodów w projekcie uchwały budżetowej sporządzono zgodnie z metodologią planowania budżetowego ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności planowania).

- dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w latach 2024 - 2026 wzrosną w stosunku do planu roku poprzedniego o 1,50 % oraz w kolejnych latach o ok. 1,00 % w doniesieniu do dochodów planowanych w roku poprzednim. Zaproponowane zwiększenia dochodów są możliwe do osiągnięcia (nie są wyższe od faktycznie realizowanych wzrostów na przestrzeni ostatnich lat budżetowych). Na podstawie danych sprawozdań budżetowych należy stwierdzić wzrost realizowanych dochodów bieżących w ostatnich latach (w tym szczególnie istotnych dochodów z podatków i opłat lokalnych). Realizacja poziomu dochodów w poprzednich okresach sprawozdawczych oraz obserwowane na podstawie ich analizy tendencje dają podstawę do stwierdzenia realności kształtowania się dochodów w kolejnych latach budżetowych (po uwzględnieniu skutków zmiany zakresu dotowania części zadań zleconych).

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 roku określono na poziomie 4 777 545,00 zł co oznacza kwotę zgodną z prognozą Ministra Finansów (w poprzednich okresach do 2021 roku włącznie na etapie projektu i uchwalania budżetu plan obniżano w odniesieniu do prognozy Ministra Finansów). Zaplanowanie kwoty zgodnej z prognozą wynika z faktu zmiany od 2022 roku zasad przekazywania planowanych dochodów na rzecz danej gminy (dochody będą realizowane zgodnie z ustalonym planem w równych miesięcznych ratach). Przyjęty do projektu budżetu na 2023 rok plan jest niższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 141 197,00 zł. W kolejnych latach (od 2024 do 2026 roku) zakłada się realizację dochodów na poziomie 1,5 % wyższym od planów w roku poprzednim.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto zgodnie z projektem uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. Po raz drugi po zmianie przepisów prawa plan budżetowy wynika

z zawiadomienia Ministra Finansów i podobnie jak w przypadku udziałów w PIT będzie realizowany w równych miesięcznych ratach. Przyjęty do projektu budżetu na 2023 rok plan jest wyższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 64 018,00 zł. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 1,5 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego). Na przestrzeni ostatnich trzech lat widoczne są istotne rozbieżności w wykonaniu bezwzględnych opisywanych udziałów co znacząco utrudniało określenie jednoznacznej tendencji zmian w tym zakresie. Prognozy dochodów w analizowanej kategorii w kolejnych latach należy uznać za ostrożne.

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2023 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów. W planowanych dochodach widoczny jest istotny wzrost (w porównaniu do ubiegłorocznego projektu prognozy na lata 2022 – 2031 o kwotę 2 521 404,00 zł) dochodów z tytułu subwencji ogólnej co ma ważny wpływ na poziom projektowanej nadwyżki operacyjnej. W kolejnych latach przyjęto założenie stabilności dochodów z niniejszego źródła co jest efektem przewidywań związanych z brakiem wzrostu (oraz istotnego obniżenia) poziomu części oświatowej subwencji ogólnej (na podstawie danych demograficznych odnoszących się do liczby uczniów) oraz podobnego poziomu części wyrównawczej subwencji ogólnej w związku z obserwowaną wysokością wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy w odniesieniu do tożsamego wskaźnika określanego dla kraju (dochody podatkowe na mieszkańca gminy kształtujące się w zakresie zbliżonym do 75,00 % wskaźnika krajowego w poprzednich latach z pewnym obniżeniem dla bazowego roku 2021 do poziomu 70,37 %).

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2023 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków (relatywnie niższe ze względu na zmiany w finansowaniu świadczeń wychowawczych w trakcie 2022 roku). W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 1,50 % rocznie.

- pozostałe dochody bieżące (będące wynikiem różnicy dochodów bieżących ogółem oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, subwencji i dotacji na cele bieżące) ustalono zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok w kwocie 8 704 100,00 zł co oznacza prognozę na poziomie 94,04 % planu na 2022 rok. W niniejszej kategorii dochodów (wyodrębnianej w prognozie

od 2020 roku) uwzględnia się przede wszystkim dochody z podatków i opłat lokalnych z wyodrębnieniem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowanego na poziomie 4 825 000,00 zł (100,00 % planu na 2022 rok). Projektowane wpływy z podatku od nieruchomości zakładają wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych (zgodnie z uchwałą nr LV/358/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2022 r w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2022 rok) bez uwzględniania zwiększenia aktualnej podstawy opodatkowania co oznacza możliwość osiągnięcia wyższych dochodów w przypadku realizacji w kolejnych latach na terenie gminy inwestycji skutkujących powstaniem dodatkowych przedmiotów opodatkowania (np. zaawansowane od kilku lat działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych i fotowoltaicznych oraz pojawienie się nowych firm zainteresowanych przedsięwzięciami w tym zakresie). W szacowaniu uwzględniono także zmiany wprowadzone od 2019 roku w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych oraz gruntów zajmowanych na potrzeby dystrybucji i przesyłu m.in. energii elektrycznej czy gazu. Jednakowy plan dochodów budżetowych w tym zakresie w latach 2022 oraz 2023 mimo wzrostu stawek podatkowych jest wynikiem uwzględnienia ewentualnych zwrotów na rzecz Agencji Mienia Wojskowego (po ostatecznych rozstrzygnięciach prowadzonych postępowań sędowo – administracyjnych w aspekcie podatku od nieruchomości za lata poprzednie). W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 1,50 % rocznie.

Dochody majątkowe

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. W latach 2024 – 2026 prognozuje się dochody majątkowe na jednakowym, niskim poziomie w zakresie sprzedaży składników majątkowych gminy (dla pozostałych lat prognozy nie przewidziano dochodów majątkowych). Zakładane wpływy stanowią poziom minimalny możliwy do zrealizowania w każdym z prognozowanych okresów. Gmina posiada nadal (choć w coraz mniejszym zakresie) nieruchomości przygotowane do ewentualnej sprzedaży (z odpowiednimi podziałami i obowiązującym miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego) przeznaczone zarówno na cele budownictwa mieszkaniowego jak i przedsięwzięcia o charakterze usługowym i przemysłowym.

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2023 roku kwotę 17 580 000,00 zł, z tego:

- (wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych - realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego) dofinansowanie zadań wieloletnich pn.:
 1. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku” w kwocie 5 300 000,00 zł;
 2. „Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku” w kwocie 4 975 000,00 zł;
 3. „Rozbudowa drogi gminnej nr 100022P w miejscowości Okonek wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz wylotu kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego” w kwocie 5 315 000,00 zł;
 4. „Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie” w kwocie 1 990 000,00 zł.

Nie planuje się wpływów z tytułu dotacji na cele inwestycyjne w latach 2024 – 2025 (będą wprowadzane sukcesywnie po uzyskaniu ewentualnego wsparcia, o które gmina będzie wnioskowała ze środków budżetu państwa oraz w nowej perspektywie finansowej budżetu Unii Europejskiej na lata 2021 – 2027).

PROGNOZA WYDATKÓW

Kształtowanie odpowiedniego poziomu wydatków budżetowych w poszczególnych latach (szczególnie wydatków bieżących) w odniesieniu do ograniczonej możliwości kształtowania dochodów budżetu jest warunkiem spełnienia tzw. indywidualnych wskaźników zadłużenia określających z kolei możliwość uchwalenia budżetu i obsługi zadłużenia długoterminowego. W związku z tym konieczne jest stałe podejmowanie wszelkich działań prowadzących do minimalizowania w kolejnych latach wydatków, by możliwe było osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej służącej finansowaniu rozchodów budżetowych i części planowanych wydatków majątkowych gminy (ograniczanie poziomu deficytu i planowanych przychodów z tytułu zobowiązań długoterminowych). Realizacja wydatków budżetowych (w zaplanowanej strukturze) będzie w 2023 oraz

kolejnych latach prognozy zdeterminowana skalą skutków społeczno – gospodarczych mijającego stanu zagrożenia epidemicznego oraz wprowadzonych zmian prawa wpływających m.in. na dochody jednostek samorządu terytorialnego. Istotny wpływ będą miały także ostateczne konsekwencje trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz skutki sankcji i zmian uwarunkowań funkcjonowania gospodarki europejskiej (szczególnie w kontekście cen surowców energetycznych i skali wzrostu inflacji). Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań, możliwej często jedynie w wyniku dokonywanych zmian organizacyjnych funkcjonowania poszczególnych jednostek w strukturze lokalnego samorządu) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat 2024-2029 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2024 – 2026 przyjęta tendencja zmian oznacza wolniejsze (o 0,50 %) od wzrostu projektowanych dochodów zwiększanie wydatków budżetu gminy. W kolejnych latach założono jednoczesny wzrost dochodów i wydatków bieżących w oparciu o jednakowy wskaźnik. Zaproponowane zmiany dochodów i wydatków bieżących bezpośrednio kształtują prognozowany poziom nadwyżki operacyjnej w latach objętych prognozą. Prawidłowość przyjętej metodologii oraz wskaźników zmian potwierdzają wyniki realizacji budżetu w latach 2019 – 2021. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2029 roku – 1 971 125,00 zł) jest niższy od wyników w tym zakresie w poprzednich, zakończonych latach budżetowych (w 2019 roku – 3 648 586,87 zł, w 2020 roku – 6 156 901,56 zł, w 2021 roku – 5 589 162,21 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od wyniku z 2019 roku o 45,98 %, niższy od wyniku z 2020 roku o 67,99 % oraz niższy od wyniku z 2021 roku o 64,73 % . Przedstawione dane jednoznacznie wskazują, że możliwe jest osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej (pomimo niekorzystnych prognoz) głównie w wyniku

ograniczenia wydatków bieżących (choć zawsze takie działania utrudniają codzienną koordynację i pełne zabezpieczenie potrzeb mieszkańców w kontekście oferowanych usług publicznych). Możliwość ograniczania wydatków bieżących zostanie istotnie uniemożliwiona przez wzrost cen energii elektrycznej, surowców grzewczych oraz ogólnej tendencji wzrostu cen towarów i usług.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto zgodnie z projektem uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2024 – 2026) zakłada się wzrost na poziomie zbliżonym do wskaźnika wzrostu wydatków ogółem tj. ok 1,00 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki na obsługę długu

- planowane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2023 – 2029. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywany harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2023 roku. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w okresie 2021 oraz 2022 roku zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (do poziomu 6,75 % stopy referencyjnej). Kwota uwzględniona w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok jest zgodna z kosztami obsługi zadłużenia wykazanymi w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy. Do kalkulacji poziomu kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono stopy procentowe (odpowiednie wskaźniki WIBOR powiększone o stałe marże banków kredytujących) obowiązujące w miesiącu listopadzie bieżącego roku. W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 45 000,00 zł). Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2022 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 2 500 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań w III kwartale – szacowane koszty 70 000,00 zł).

Ustalając koszty obsługi zadłużenia w kolejnych latach uwzględniono także ewentualną zmianę poziomu podstawowych stóp procentowych NBP wpływających bezpośrednio na oprocentowanie transakcji międzybankowych, a tym samym wysokość oprocentowania

zobowiązań długoterminowych gminy (przyjęto założenie wzrostu oprocentowania o 200 pkt. bazowych w okresie 2023 roku, utrzymanie wysokich wskaźników w 2024 roku na poziomie poprzedniego roku, obniżenie w latach 2025 - 2027 o 200 pkt. bazowych w każdym roku w stosunku do poprzedniego oraz obniżenie o 100 pkt. bazowych w 2028 roku. Od 2029 roku oprocentowanie kształtowałoby się na poziomie zbliżonym do danych dla IV kwartału 2021 roku).

Poręczenia i gwarancje

Gmina Okonek od początku 2016 roku nie udzielała poręczeń.

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (załącznik nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej) zgodnie z definicją zawartą w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z dotychczasowej prognozy wyłączone przedsięwzięcia, których realizacja zakończy się w 2022 roku. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące uwzględniono:

- 1) kompleksową ochronę ubezpieczeniową gminy (obejmującą ubezpieczenie składników majątkowych wszystkich jednostek organizacyjnych, ubezpieczenia komunikacyjne oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w związku z prowadzoną działalnością) planowane do poniesienia w latach 2021 – 2024 w łącznej wysokości 314 000,00 zł (2021 – 36 000,00 zł, 2022 – 101 000,00 zł, 2023 – 101 000,00 zł, 2024 – 76 000,00 zł).*
- 2) usługę doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2021 – 2025 w kwocie maksymalnej 166 700,00 zł (2021 – 3 350,00 zł, 2022 – 43 350,00 zł, 2023 - 40 000,00 zł, 2024 – 40 000,00 zł, 2025 – 40 000,00 zł).*
- 3) zmianę miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębie Borucina. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2022 – 2023 w kwocie 13 300,00 zł (2022 – 5 800,00 zł, 2023 – 7 500,00 zł).*
- 4) dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2023 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2022 – 2023 w kwocie 1 150 000,00 zł (2022 – 0,00 zł, 2023 – 1 150 000,00 zł).*
- 5) świadczenie usług opiekuńczych w 2023 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów*

w latach 2022 – 2023 w kwocie 230 000,00 zł (2022 – 0,00 zł, 2023 – 230 000,00 zł).

6) *audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2023 – 2024. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2022 – 2024 w kwocie 28 600,00 zł (2022 – 0,00 zł, 2023 – 26 400,00 zł, 2024 – 2 200,00 zł).*

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zostały uwzględnione w poz. 2.1, 10.1 oraz 10.1.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki majątkowe

Uwzględnione w prognozie wydatki majątkowe na poziomie 20 545 000,00 zł są zgodne z danymi projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. Z całości wydatków majątkowych w 2023 roku nie przewidziano realizacji inwestycji w formie wydatków o charakterze dotacyjnym. W kolejnych latach objętych prognozą (2024 – 2029) wydatki majątkowe zostaną ustalone wg wartości kosztorysowej po włączeniu ich do realizacji na podstawie zapisów uchwał budżetowych w poszczególnych latach.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano wydatki stanowiące przedsięwzięcia (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej). Z dotychczasowej prognozy wyłączono przedsięwzięcia, których realizacja zakończy się w 2022 roku. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

1) *„Rozbudowę i przebudowę (modernizację) oczyszczalni ścieków w Okonku”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 14 500 000,00 zł w latach 2021 – 2023 (2021 – 0,00 zł, 2022 – 8 500 000,00 zł, 2023 – 6 000 000,00 zł).*

2) *„Budowę sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 5 700 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 725 000,00 zł, 2023 – 4 975 000,00 zł).*

3) *„Rozbudowę drogi gminnej nr 100022P w miejscowości Okonek wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz wylotu kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 5 800 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 485 000,00 zł, 2023 – 5 315 000,00 zł).*

4) *„Modernizację stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie”.*

Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 2 290 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 300 000,00 zł, 2023 – 1 990 000,00 zł)

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia zostały uwzględnione w poz. 2.2, 10.1 oraz 10.1.2 wieloletniej prognozy finansowej.

WYNIK BUDŻETU

Przyjęty poziom deficytu budżetowego na 2023 rok w kwocie 1 566 000,00 zł jest zgodny z zapisami projektu uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2024 do 2029 roku założono, że wyniki dodatnie budżetów będą nadwyżkami bieżącymi, które przeznaczone zostaną na spłaty zobowiązań zwrotnych oraz w pozostałej części na lokaty, z których zabezpieczone zostaną środki na wydatki majątkowe ustalane w latach przyszłych wynikające z potrzeb gminy.

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu gminy w 2023 roku (zgodnie z założeniami projektu uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 2 500 000,00 zł. Stanowią je w całości kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów oraz planowanego deficytu budżetu gminy. Planowany poziom przychodów (w formie zobowiązań długoterminowych) należy uznać za maksymalny i możliwy do obniżenia już w trakcie roku budżetowego. Takie przypuszczenia można oprzeć na ograniczaniu zaciągania planowanych zobowiązań długoterminowych w latach poprzednich (w tym do zerowego poziomu po zmianach w 2022 roku). W kolejnych latach prognozy w związku z planowaniem nadwyżek budżetowych, których poziom przewyższa określone rozchody nie przewiduje się kolejnych przychodów budżetowych z tytułu zobowiązań długoterminowych.

ROZCHODY BUDŻETU I KWOTA DŁUGU GMINY OKONEK

Kwota długu określona na koniec roku 2022 w wysokości 3 708 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o założenia obowiązującej aktualnie wieloletniej prognozy finansowej oraz zapisy uchwały budżetowej na 2022 rok (po zmianach w dniu 7.10.2022 roku). Planowany poziom zadłużenia na koniec 2023 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 5 274 754,00 zł co stanowi 10,18 % planowanych do realizacji w 2023 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom

zadłużenia na koniec roku 2023 i kolejnych lat może ulec zmianie (obniżeniu) w przypadku realizacji niższego poziomu przychodów w przyszłym roku (przy zaangażowaniu ewentualnych wolnych środków po rozliczeniu budżetu za 2022 rok).

W ramach rozchodów budżetowych w 2023 roku zaplanowano spłatę zobowiązań długoterminowych gminy w kwocie 934 000,00 zł (nie planuje się rozchodów występujących w poprzednich latach z tytułu udzielanych pożyczek). Planowane rozchody stanowiące spłatę długu w 2023 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów (oraz planowanych do podpisania w 2023 roku), których przedmiotem są długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2023 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2025 -2029 (po 500 000,00 zł w każdym roku spłaty). Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w latach objętych prognozą wynikają z następujących zobowiązań długoterminowych gminy:

1. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 4 500 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 1 350 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
2. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 1 280 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 294 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 100 000,00 zł w latach 2013 – 2015 oraz w kwotach rocznych po 98 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
3. Kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Getin Noble Bank S.A. na kwotę 346 723,00 zł - zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 64 723,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 36 000,00 zł w latach 2016, 2018 – 2023, w kwocie rocznej 36 000,00 zł, w 2017 roku w wysokości 66 000,00 zł oraz w kwocie rocznej w wysokości 28 723,00 zł w 2024 roku).
4. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w kwocie 2 442 386,00 zł (umowa podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego) - zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 1 442 386,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 250 000,00 zł w latach 2019 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 192 386,00

zł w 2028 roku).

5. Kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 957 645,00 zł. Zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 557 645,00 zł (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 zł w 2028 roku).

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA WPLYWAJĄCE NA WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Zgodnie z art. 244 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1, dodaje się, przypadające do spłaty w tym samym roku budżetowym, kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego. Spłaty wykazywane w wieloletniej prognozie finansowej danej jst. określone są w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym lub w pozostałych przypadkach w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego jest członkiem.

Gmina Okonek jest jedną z jednostek samorządu terytorialnego współtworzącą (od dnia 01.01.2021 roku) Związek Gmin Krajny w Złotowie. Do dnia przyjęcia projektu prognozy władze związku nie przekazały informacji, które warunkowałyby uwzględnienie dodatkowych zobowiązań do łącznej kwoty długu.

RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 dokonując rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu nie zostaną przekroczone relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych (przy założeniu kształtowania się dochodów i wydatków 2022 roku wg. kwot planowanych na koniec III kwartału). Założenie, że wykonanie budżetu w 2022 roku będzie zgodne z planami ustalonymi na koniec III kwartału jest bezpiecznym rozwiązaniem ze względu na fakt, że bardzo prawdopodobne jest uzyskanie na koniec roku korzystniejszego wyniku budżetu szczególnie w aspekcie

niepełnej realizacji wydatków bieżących.

PODSUMOWANIE

Przyjęte w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 - 2029 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Należy jednakże zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w znacznym horyzoncie czasowym, trudne do przewidzenia skutki mijającego stanu zagrożenia epidemicznego, wpływ wprowadzonych zmian prawa na dane wynikowe przyszłych budżetów oraz oddziaływanie trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z projektem prognozy, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2023 oraz latach kolejnych.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasiełk

