

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 - 2028

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)
zarządza się co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 – 2028 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 2021 - 2028 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 Jasilek



**Uzasadnienie
do zarządzenia nr 96/2020
Burmistrza Okonka
z dnia 13 listopada 2020 roku**

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 - 2028

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 Jasiełek



**Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 96/2020
Burmistrza Okonka
z dnia 13 listopada 2020 roku**

**Uchwała nr / /2020
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia grudnia 2020 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2021 – 2028**

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 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) **Rada Miejska w Okonku uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Okonek na lata 2021 – 2028 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 XIX/117/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 23 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2020-2028 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasiek



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 96/2020
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem: X	z tego:										w tym:	
		1.1	z tego:					1.2	w tym:		1.2.1	1.2.2	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x				
Wykonanie 2018	37 970 710,27	4 840 687,00	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	42 354 076,21	5 360 965,00	97 391,92	12 076 707,00	14 457 027,81	8 020 054,19	4 648 691,23	2 339 930,29	772 281,90	1 058 150,00			
Plan 3 kw. 2020	42 398 207,08	5 003 353,00	90 000,00	12 356 247,00	16 326 483,65	7 801 056,99	4 483 000,00	821 066,44	372 975,00	31 583,44			
Wykonanie 2020	42 398 207,08	5 003 353,00	90 000,00	12 356 247,00	16 326 483,65	7 801 056,99	4 483 000,00	821 066,44	372 975,00	315 583,44			
2021	42 016 481,01	38 434 484,99	90 000,00	12 884 670,00	12 549 814,99	7 910 000,00	4 665 000,00	3 581 996,02	50 000,00	3 527 996,02			
2022	41 733 232,00	39 011 000,00	92 000,00	12 900 000,00	12 750 000,00	8 169 000,00	4 750 000,00	2 722 232,00	50 000,00	2 672 232,00			
2023	39 646 200,00	39 595 200,00	94 000,00	12 900 000,00	13 000 000,00	8 402 200,00	4 820 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2024	40 240 100,00	40 190 100,00	96 000,00	12 900 000,00	13 200 000,00	8 694 100,00	4 900 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2025	40 592 000,00	40 592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	40 997 900,00	40 997 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	41 407 900,00	41 407 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	41 821 900,00	41 821 900,00	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. 888, 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 wykazywanych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	10 616 386,99	0,00	0,00	207 714,99	0,00	0,00	0,00	2 866 614,29	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	188 236,27	0,00	0,00	0,00	4 462 853,60	4 458 473,56	625 055,24	
Plan 3 kw. 2020	44 391 207,08	39 884 433,87	11 957 546,12	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	4 506 773,21	4 506 773,21	940 000,00	
Wykonanie 2020	44 391 207,08	39 884 433,87	11 957 546,12	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	4 506 773,21	4 506 773,21	940 000,00	
2021	44 282 481,01	36 645 467,47	12 134 159,18	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	7 637 013,54	7 637 013,54	150 000,00	
2022	40 744 900,00	37 011 900,00	12 250 000,00	0,00	0,00	214 700,00	0,00	0,00	0,00	3 733 000,00	3 733 000,00	0,00	
2023	37 382 100,00	37 382 100,00	12 400 000,00	0,00	0,00	194 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	37 755 900,00	37 755 900,00	12 550 000,00	0,00	0,00	162 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	38 133 400,00	38 133 400,00	0,00	0,00	0,00	137 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	38 514 700,00	38 514 700,00	0,00	0,00	0,00	91 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	38 899 900,00	38 899 900,00	0,00	0,00	0,00	54 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	39 288 900,00	39 288 900,00	0,00	0,00	0,00	17 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:		
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	854 043,56	0,00	567 079,73	0,00	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	0,00	852 133,62	0,00
Plan 3 kw. 2020	-1 993 000,00	0,00	2 927 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 402 000,00	493 000,00
Wykonanie 2020	-1 993 000,00	0,00	2 927 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 402 000,00	493 000,00
2021	-2 266 000,00	0,00	3 200 000,00	2 700 000,00	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	988 332,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 264 100,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 484 200,00	1 226 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 458 600,00	1 198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 483 200,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 508 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 533 000,00	550 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeszacowanie nadwyżki budżetowej wymaga okroślenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x
		na pokrycie deficytu budżetu x							
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	500 000,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	988 332,00	934 000,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 264 100,00	934 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 484 200,00	1 766 723,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458 600,00	1 738 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 463 200,00	1 190 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 533 000,00	1 090 031,00	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 budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy
	licząc kwoty przypadających na dany rok kwat ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 444 754,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04		
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		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 076 754,00	0,00	1 692 706,77	3 094 706,77		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 076 754,00	0,00	1 692 706,77	3 094 706,77		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 842 754,00	0,00	1 789 017,52	1 789 017,52		
2022	x	x	x	x	0,00	54 332,00	7 908 754,00	0,00	1 999 100,00	1 999 100,00		
2023	x	x	x	x	0,00	1 330 100,00	6 974 754,00	0,00	2 214 100,00	2 214 100,00		
2024	x	x	x	x	0,00	717 477,00	5 208 031,00	0,00	2 434 200,00	2 434 200,00		
2025	x	x	x	x	0,00	720 600,00	3 470 031,00	0,00	2 458 600,00	2 458 600,00		
2026	x	x	x	x	0,00	1 293 200,00	2 280 031,00	0,00	2 483 200,00	2 483 200,00		
2027	x	x	x	x	0,00	1 318 000,00	1 090 031,00	0,00	2 508 000,00	2 508 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	1 442 969,00	0,00	0,00	2 533 000,00	2 533 000,00		

^{b)} Skorygowanie o środki danej okrojonej w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazano w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiolektalej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	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 prognozy (wskaźnik ustalonego 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 prognozy (wskaźnik ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	B.1	B.2	B.3	B.3.1	B.4	B.4.1	
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2020	0,00%	7,52%	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	7,52%	x	x	x	x	
2021	4,34%	7,65%	13,87%	13,87%	TAK	TAK	
2022	4,37%	8,43%	11,67%	11,67%	TAK	TAK	
2023	4,24%	9,06%	8,49%	8,49%	TAK	TAK	
2024	7,15%	9,62%	8,57%	8,57%	TAK	TAK	
2025	4,62%	6,39%	9,23%	9,23%	TAK	TAK	
2026	3,13%	6,28%	9,12%	9,12%	TAK	TAK	
2027	3,01%	6,19%	7,85%	7,85%	TAK	TAK	
2028	2,65%	6,10%	7,66%	7,66%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	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
	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 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp										
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	0,00	0,00	0,00	17 979,99	17 979,99	0,00	0,00	17 979,99
Wykonanie 2019	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	221 502,00	221 502,00	0,00	0,00	185 273,84
Plan 3 kw. 2020	1 143 714,00	1 143 714,00	129 150,00	129 150,00	129 150,00	1 109 714,00	1 109 714,00	129 150,00	1 103 714,00	915 471,10
Wykonanie 2020	1 143 714,00	1 143 714,00	129 150,00	129 150,00	129 150,00	1 109 714,00	1 109 714,00	129 150,00	1 109 714,00	915 471,10
2021	211 537,99	211 537,99	32 133,00	32 133,00	32 133,00	211 537,99	211 537,99	32 133,00	211 537,99	145 920,44
2022	0,00	0,00	1 545 658,00	1 545 658,00	1 545 658,00	0,00	0,00	1 545 658,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związkowych utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przeliczanych 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
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy		bieżące	majątkowe				
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018		98 289,44	98 289,44	53 682,00	619 227,53	258 351,50	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020		0,00	0,00	0,00	3 636 750,00	2 293 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	3 636 750,00	2 293 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		1 350 500,00	1 350 500,00	701 893,00	8 914 037,99	1 553 037,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		1 700 000,00	1 700 000,00	875 898,00	3 733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych do tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾				
Wykonanie 2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługa 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 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 - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 96/2020
z dnia 2020-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 275 557,42	8 914 037,99	3 733 000,00	0,00	0,00	12 952 557,42
1.a	- wydatki bieżące				2 181 557,42	1 533 037,99	0,00	0,00	0,00	1 903 557,42
1.b	- wydatki majątkowe				11 094 000,00	7 361 000,00	3 733 000,00	0,00	0,00	11 049 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				3 643 557,42	1 511 537,99	1 700 000,00	0,00	0,00	3 643 557,42
1.1.1	- wydatki bieżące				643 557,42	211 537,99	0,00	0,00	0,00	643 557,42
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Okonek - Finansowanie aktywizacji społecznej przy udziale partnera zewnętrznego.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku	2020	2021	643 557,42	211 537,99	0,00	0,00	0,00	643 557,42
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 000 000,00	1 300 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.1.2.1	Budowa gminnego systemu zaopatrzenia w wodę w miejscowości Brokociono i Okonek w procedurze zaprojektuj i wybuduj. - Wykonanie dokumentacji technicznej oraz budowa odcinka sieci wodociągowej ze zbiornikami retencyjnymi w Okonku.	Urząd Miejski w Okonku	2020	2022	3 000 000,00	1 300 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
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				9 632 000,00	7 402 500,00	2 033 000,00	0,00	0,00	9 309 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 538 000,00	1 341 500,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.1.8	Koszty kompleksowej ochrony ubezpieczeniowej gminy - Ubezpieczenie jednostek organizacyjnych gminy	Urząd Miejski w Okonku	2018	2021	242 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Audyty wewnętrzne w Gminie Okonek - Prowadzenie zadań audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	18 000,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach geodezyjnych Anielim i Borucino. - Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego umożliwiającego rozwój istniejących zakładów z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii.	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	18 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Usługa dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli - zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00
1.3.1.17	Usługa organizacji i świadczenia usług opiekuńczych - zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 094 000,00	5 061 000,00	2 033 000,00	0,00	0,00	8 049 000,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy drogi gminnej przy jeździe Kacko w Pniewie. - Opracowanie kompleksowej dokumentacji przebudowy drogi gminnej.	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.12	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Niepodległości - 1 Maja - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2020	2022	7 389 000,00	5 356 000,00	2 033 000,00	0,00	0,00	7 389 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łomczewo - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasłbek

Objaśnienia
do projektu uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021-2028

Wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek założenia stanowią konsekwencję przyjętych wartości w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2021. rok. Ponadto wpływ na prezentowane w prognozie wskaźniki mają dane odzwierciedlające wykonanie budżetów gminy w 2018 i 2019 roku oraz planowane wartości budżetu na 2020 rok wg. danych na koniec III kwartału bieżącego roku. Dokonano także szczegółowej analizy planowanych rozchodów budżetu i kosztów obsługi zadłużenia w okresie prognozowania w kontekście spełnienia wymogów wynikających z „indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań” określonego na podstawie art.243 ustawy o finansach publicznych. Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 – 2028 oraz jej struktura wewnętrzna są dostosowane do aktualnych wymogów przepisów prawa w zakresie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (uwzględniono zmiany struktury prognozy zgodnie z wytycznymi wprowadzonymi zmienionymi przepisami prawa w 2020 roku w tym ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych). Niniejsze uzasadnienie zawiera omówienie podstawowych kategorii budżetowych wpływających bezpośrednio na relacje warunkujące możliwość obsługi zadłużenia długoterminowego w okresie prognozowania. Zmianie nie ulega dotychczasowy (krańcowy) okres prognozowania, który zostaje określony do roku 2028 włącznie. Zaproponowany okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek jest konsekwencją 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 2020 – 2028 przyjętej uchwałą nr XIX/117/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 23 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2020-2028 zmienionej uchwałą nr XXI/128/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 lutego 2020 roku, uchwałą nr XXII/138/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 31 marca 2020 roku, uchwałą nr XXIII/146/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 maja 2020, uchwałą nr XXVII/171/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 sierpnia 2020 roku oraz uchwałą nr XXIX/179/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 września 2020 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2021 – 2028. 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 2019 r., poz. 869 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 (choć systematycznie ograniczany) 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 spotęgowana negatywnymi skutkami gospodarczymi (o zasięgu krajowym i lokalnym) wynikającymi z obowiązującego zagrożenia epidemicznego. W perspektywie kolejnych miesięcy lub nawet lat konieczne będą odpowiednie zmiany przyjmowanych w prognozie wartości adekwatnie do realnych skutków występującej epidemii.

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 długu 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 (2018 i 2019 roku) oraz prognozowanych wielkości budżetu na 2020 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 stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego i relatywnie niewielkich skutkach gospodarczych zagrożenia epidemicznego.

Dochody bieżące

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2021 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 2022 - 2024 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 wzrosty dochodów są możliwe do osiągnięcia (oscylują w zakresie projektowanych wartości wskaźników makroekonomicznych w odniesieniu do poziomu inflacji). Ponadto na podstawie danych sprawozdań budżetowych należy stwierdzić wzrost realizowanych dochodów bieżących w ostatnich latach. 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.
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2021 roku określono na poziomie 5 000 000,00 zł co oznacza kwotę niższą (o 141 969,00 zł) od prognozy przedstawionej dla gminy w zawiadomieniu Ministra Finansów. Pomimo

realizacji w trzech ostatnich latach dochodów wyższych od prognoz ministerstwa (o 2,27% w 2017, o 6,35% w 2018 roku oraz o 0,95 % w 2019 roku) w 2020 roku istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa wykonania dochodów niższych od przewidywanych kwot z perspektywy budżetu państwa. Przyczyną takiej tendencji jest widoczne pogorszenie kondycji finansowej przedsiębiorców i pracowników na terenie gminy w konsekwencji spowolnienia gospodarczego będącego następstwem obowiązującego stanu zagrożenia epidemicznego. W kolejnych latach (po obniżeniu prognozy na 2021 rok) 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 2021 rok (na poziomie planu 2020 roku). W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 1,5 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego). Przyjęte wielkości ze względu na trudność oszacowania i zmienność podstawy opodatkowania stanowią wynik analizy realizacji dochodów w poprzednich latach. Na przestrzeni ostatnich trzech lat widoczne są istotne rozbieżności w wykonaniu bezwzględnym opisywanych udziałów co znacząco utrudnia 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 2021 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów. 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).

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2021 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków. 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 2021 rok w kwocie 7 910 000,00 zł co oznacza prognozę na poziomie 101,40 % planu na 2020 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 4 685 000,00 zł (104,51 % planu na 2020 rok). Projektowane wpływy z podatku od nieruchomości zakładają wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych (zgodnie z uchwałą nr XXIX/180/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 września 2020 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2021 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 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. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 1,50 % rocznie.

Dochody majątkowe

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2021 rok. Dochody majątkowe w 2022 roku uwzględniają także finansowanie w formie dotacji planowanych inwestycji wieloletnich. W latach 2023 – 2024 prognozuje się dochody majątkowe na jednakowym, niskim poziomie w zakresie sprzedaży składników majątkowych gminy. Zakładane wpływy stanowią poziom minimalny możliwy do zrealizowania w każdym z prognozowanych okresów. Gmina posiada stale 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 2021 roku kwotę 3 527 996,02 zł, z tego:

- (dotacje z Funduszu Dróg Samorządowych) na dofinansowanie: zadania wieloletniego pn. „*Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Niepodległości – 1 Maja*” w kwocie 3 120 000,11 zł oraz zadania pn. „*Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łomczewo*” w kwocie 375 862,91 zł,
- (dotacja z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) na dofinansowanie: zadania pn. „*Modernizacja kompleksu sportowo – rekreacyjnego przy jeziorze Bąk w Okonku*” w kwocie 32 133,00 zł.

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2022 roku kwotę 2 672 232,00 zł, z tego:

- (dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych) na dofinansowanie zadania wieloletniego pn. „*Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Niepodległości – 1 Maja*” w kwocie 1 126 574,00 zł,
- (dotacja z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) na dofinansowanie zadania wieloletniego pn. „*Budowa gminnego systemu zaopatrzenia w wodę w miejscowości Brokęcino i Okonek w procedurze zaprojektuj i wybuduj*” 1 545 658,00 zł (dofinansowanie po zakończeniu realizacji projektu).

Nie planuje się wpływów z tytułu dotacji na cele inwestycyjne w latach 2023 – 2024 (będą wprowadzane sukcesywnie po uzyskaniu ewentualnego wsparcia, o które gmina będzie wnioskowała 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 2021 oraz kolejnych latach prognozy zdeterminowana skalą skutków społeczno – gospodarczych trwającego stanu zagrożenia epidemicznego. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2021 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 2022-2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2022 – 2024 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 2018 – 2019. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2028 roku – 2 533 000,00 zł) jest niższy od wyników w tym zakresie w poprzednich, zakończonych latach budżetowych (w 2018 roku – 3 218 826,31 zł, w 2019 roku – 3 648 586,87 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od wyniku z 2018 roku o 21,31 % oraz niższy od wyniku z 2019 roku o 30,58 %.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto zgodnie z projektem uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2021 rok. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2022 – 2024) 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 2021 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywane harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań do końca 2020 roku i w roku 2021. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w 2020 roku zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (ostatnia zmiana istotnie obniżająca stopy procentowe zapadła w dniu 28.05.2020 roku i zmienione stopy obowiązują od dnia 29.05.2020 roku). Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2021 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 (WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M powiększone o stałe marże banków finansujących gminne zobowiązania długoterminowe) obowiązujące w miesiącu listopadzie 2020 roku (RPP na posiedzeniu w dniu 6.11.2020 roku nie dokonała zmiany poziomu podstawowych stóp procentowych). W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 12 000,00 zł). Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2021 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 2 700 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od początku IV kwartału – szacowane koszty 15 000,00 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 w okresie 2023 - 2024 o 30 pkt. bazowych w stosunku do roku 2021 oraz w latach 2025 – 2028 na poziomie wyższym od poziomu roku 2024 o kolejne 30 pkt. bazowych).

Poręczenia i gwarancje

Gmina Okonek od początku 2016 roku nie posiadała poręczeń (ostatnie poręczenie udzielone 17 marca 2011 r. do wysokości 26 235,00 zł w Banku Spółdzielczym

w Człuchowie Oddział w Debrznie na rzecz Fundacji Lokalna Grupa Działania – Naszyjnik Północy wygasło z dniem 31 grudnia 2015 r). Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek na lata 2021 – 2028 nie zakłada udzielenia dodatkowych 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 wyłączono przedsięwzięcia, których realizacja zakończy się w 2020 roku (włączając jednocześnie do projektu przedsięwzięcia planowane jeszcze do wprowadzenia przed zakończeniem 2020 roku). W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące uwzględniono:

- 1) koszty kompleksowej ochrony ubezpieczeniowej gminy (obejmujące ubezpieczenie składników majątkowych wszystkich jednostek organizacyjnych, ubezpieczenia komunikacyjne oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w związku z prowadzoną działalnością) planowane do poniesienia w latach 2018 – 2021 w łącznej wysokości 242 000,00 zł (2018 – 22 000,00 zł, 2019 – 80 000,00 zł, 2020 – 80 000,00 zł, 2021 – 60 000,00 zł).*
- 2) usługę dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli (zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 990 000,00 zł (2020 – 0,00 zł, 2021 – 990 000,00 zł).*
- 3) usługę organizacji i świadczenia usług opiekuńczych (zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 270 000,00 zł (2020 – 0,00 zł, 2021 – 270 000,00 zł).*
- 4) audyt wewnętrzny w Gminie Okonek (prowadzenie zadań audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 18 000,00 zł (2020 – 7 500,00 zł, 2021 – 10 500,00 zł).*
- 5) realizację projektu pn. „Aktywna integracja w Gminie Okonek” finansowanego w całości (przy niepieniężnym udziale własnym gminy) środkami pochodzącymi z Wielkopolskiego*

Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 (przy udziale środków krajowych). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 643 557,42 zł (2020 – 432 019,43 zł, 2021 – 211 537,99 zł).

6) opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach geodezyjnych Anielin i Borucino. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 18 000,00 zł (2020 – 7 000,00 zł, 2021 – 11 000,00 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 7 637 013,54 zł są zgodne z danymi projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2021 rok. Z całości wydatków majątkowych w 2021 roku kwota 150 000,00 zł będzie realizowana w formie wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne. W konsekwencji kontynuowania inwestycyjnych zadań wieloletnich w 2022 roku wydatki majątkowe stanowią kwotę 3 733 000,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą (2023 – 2028) 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 2020 roku (włączając jednocześnie do projektu przedsięwzięcia planowane jeszcze do wprowadzenia przed zakończeniem 2020 roku). W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

1) „Budowę gminnego systemu zaopatrzenia w wodę w miejscowości Brokęcino i Okonek w procedurze zaprojektuj i wybuduj”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 3 000 000,00 zł w latach 2020 – 2022 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 1 300 000,00 zł, 2022 – 1 700 000,00 zł).

2) „Rozbudowę drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Niepodległości – 1 Maja”.

Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 7 389 000,00 zł w latach 2020 – 2022 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 5 356 000,00 zł, 2022 – 2 033 000,00 zł).

3) „Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy drogi gminnej przy jeziorze Kacko w Pniewie”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 45 000,00 zł w latach 2020 – 2021 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 45 000,00 zł).

4) „Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Łomczewo”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 660 000,00 zł w latach 2020 – 2021 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 660 000,00 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 2021 rok w kwocie 2 266 000,00 zł jest zgodny z zapisami projektu uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2022 do 2028 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 2021 roku (zgodnie z założeniami projektu uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 3 200 000,00 zł. Stanowią je planowane w kwocie 2 700 000,00 zł kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów oraz planowanego deficytu budżetu gminy. Pozostała część przychodów w kwocie 500 000,00 zł to niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W zakresie przedmiotowym wskazane przychody stanowią konsekwencję ustalonego planu finansowego dla rachunku Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Okonek na lata 2020 – 2021, w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (zarządzenie nr 94/2020 Burmistrza Okonka z dnia 10 listopada 2020 roku).

Otrzymane w 2020 roku środki zostają uwzględnione w całości w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok jako przychody. 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 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 2020 w wysokości 7 076 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o założenia obowiązującej aktualnie wieloletniej prognozy finansowej oraz zapisy uchwały budżetowej na 2020 rok. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2021 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 8 842 754,00 zł co stanowi 21,05 % planowanych do realizacji w 2021 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom zadłużenia na koniec roku 2021 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 2020 rok).

W ramach rozchodów budżetowych w 2021 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 2021 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów (oraz planowanych do podpisania w 2020 roku i 2021 roku), których przedmiotem są długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2021 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2024 -2028. 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 01.01.2021 roku 2 250 000,00 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 01.01.2021 roku 490 000,00 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 01.01.2021 roku 136 723,00 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 01.01.2021 roku 1 942 386,00 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 01.01.2021 roku 757 645,00 zł (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 zł w 2028 roku).
 6. Planowany do zaciągnięcia do zakończenia 2020 roku kredyt długoterminowy w kwocie 1 500 000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetowego i rozchodów (spłacany w latach 2024 – 2028 w kwotach rocznych po 300 000,00 zł).

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 (do dnia 31.12.2020 roku) Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. 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 2021 – 2028 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 2020 roku wg. kwot planowanych na koniec III kwartału). Założenie, że wykonanie budżetu w 2020 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 2021 - 2028 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Należy jednakże zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w znacznym horyzoncie czasowym oraz trudne do przewidzenia skutki obowiązującego stanu zagrożenia epidemicznego. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z projektem prognozy, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2021 oraz latach kolejnych.

PURMISTRZ OKONKA
Andrzej Jasilek

