

**Uchwała nr XXXVII/237/2021
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 30 marca 2021 roku.**

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

Na podstawie art. 226, 227, 229, 231 ust. 1 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305)

uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXXIV/219/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 – 2028 zmienionej uchwałą nr XXXV/224/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 stycznia 2021 roku wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1 pkt 1 załącznik nr 1 określający dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zostaje zmieniony zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
2. w § 1 pkt 2 załącznik nr 2 określający wykaz przedsięwzięć zostaje zmieniony zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie do
uchwały nr XXXVII/237/2021
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 30 marca 2021 roku.**

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

Zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- relacje, o których mowa w art. 242–244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel;
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- limity wydatków w poszczególnych latach;
- limit zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia, o których mowa powyżej, należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych;
- umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonania lub wstrzymującej wykonanie przedsięwzięcia.

Zgodnie z art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, dokonuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVII/237/2021
z dnia 2021-03-30

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	1	z tego:						z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x		
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
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	4 660 993,49	501 831,54	65 418,47	436 413,07			
Wykonanie 2019	42 354 076,21	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			
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	46 774 242,52	4 975 675,00	116 936,75	12 412 237,00	17 400 974,13	9 637 538,01	5 699 757,45	2 230 861,63	1 284 970,33	815 589,44			
2021	41 644 435,07	5 000 000,00	90 000,00	12 750 469,00	13 121 110,83	8 188 859,22	4 685 000,00	2 493 996,02	193 000,00	2 296 996,02			
2022	42 459 928,00	5 100 000,00	92 000,00	12 900 000,00	13 300 000,00	8 345 696,00	4 750 000,00	2 722 232,00	50 000,00	2 672 232,00			
2023	40 383 761,00	5 200 000,00	94 000,00	12 900 000,00	13 500 000,00	8 639 761,00	4 820 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2024	40 988 767,00	5 300 000,00	96 000,00	12 900 000,00	13 700 000,00	8 942 767,00	4 900 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2025	41 348 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	41 761 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	42 179 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	42 601 046,00	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 przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

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

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnymi uszami, 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	z tego:																
	Wydatki ogółem x	2	2.1	Wydatki bieżące x	2.1.1	2.1.2	w tym:		w tym:		Wydatki majątkowe x	w tym:					
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x		odsetki i dyskonto		odsetki i dyskonto wyłączone z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
												2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.2	2.1.3.3	
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	10 616 366,99	0,00	207 714,99	0,00	0,00	0,00	2 866 614,29	2 866 614,29	341 149,47	0,00	0,00				
Wykonanie 2019	40 828 412,65	36 365 559,05	11 241 196,06	0,00	186 236,27	0,00	0,00	0,00	4 462 853,60	4 458 473,56	625 055,24	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2020	44 391 207,08	39 884 433,87	11 957 546,12	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	4 506 773,21	4 506 773,21	940 000,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2020	41 314 324,63	36 366 459,33	11 233 476,15	0,00	107 707,69	0,00	0,00	0,00	2 927 865,30	2 927 865,30	948 457,76	0,00	0,00				
2021	45 474 435,07	37 445 065,47	12 135 922,98	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	8 029 369,60	8 029 369,60	150 000,00	0,00	0,00				
2022	41 901 516,00	37 819 516,00	12 250 000,00	0,00	217 700,00	0,00	0,00	0,00	4 082 000,00	4 082 000,00	0,00	0,00	0,00				
2023	38 197 711,00	38 197 711,00	12 400 000,00	0,00	197 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	38 579 688,00	38 579 688,00	12 550 000,00	0,00	162 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	38 965 485,00	38 965 485,00	0,00	0,00	137 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	39 355 140,00	39 355 140,00	0,00	0,00	91 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	39 748 691,00	39 748 691,00	0,00	0,00	54 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	40 146 178,00	40 146 178,00	0,00	0,00	17 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x			
Lp	3	3.1	4	4.1	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	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	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	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	5 459 917,89	0,00	1 468 799,00	0,00	1 468 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 799,00	0,00	
2021	-3 830 000,00	0,00	4 764 000,00	2 700 000,00	4 764 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	500 000,00	500 000,00	1 564 000,00	630 000,00	
2022	558 412,00	588 412,00	375 588,00	375 588,00	375 588,00	375 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 186 050,00	1 309 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 409 079,00	1 466 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 382 670,00	1 438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 406 495,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 430 562,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 454 868,00	790 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Linie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	4.5	w tym:	
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	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	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	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	0,00
Wykonanie 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 050,00	1 309 588,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 409 079,00	1 466 723,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 670,00	1 438 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 406 496,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 562,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 454 868,00	790 031,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									5.1.1.3
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	x	x	x	25 000,00	0,00	0,00	3 648 586,87	4 500 720,49
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 692 706,77	3 094 706,77
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 156 901,56	7 600 700,56
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 373,58	3 769 373,58
2022	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 918 180,00	1 918 180,00
2023	x	x	x	x	x	x	x	x	876 482,00	0,00	0,00	2 136 050,00	2 136 050,00
2024	x	x	x	x	x	x	x	x	942 356,00	0,00	0,00	2 359 079,00	2 359 079,00
2025	x	x	x	x	x	x	x	x	944 670,00	0,00	0,00	2 382 670,00	2 382 670,00
2026	x	x	x	x	x	x	x	x	1 516 496,00	0,00	0,00	2 406 496,00	2 406 496,00
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	1 540 562,00	0,00	0,00	2 430 562,00	2 430 562,00
2028	x	x	x	x	x	x	x	x	1 664 837,00	0,00	0,00	2 454 868,00	2 454 868,00

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 ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 28 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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
Wykonanie 2018	X	14,46%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	X	18,16%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2020	7,52%	9,00%	X	X	X	X
Wykonanie 2020	22,20%	26,94%	X	X	X	X
2021	7,28%	8,02%	13,87%	19,85%	TAK	TAK
2022	8,08%	8,27%	11,73%	17,71%	TAK	TAK
2023	8,70%	8,88%	8,43%	14,41%	TAK	TAK
2024	9,26%	9,44%	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2025	6,09%	X	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2026	5,98%	X	8,87%	10,96%	TAK	TAK
2027	2,24%	X	7,56%	9,66%	TAK	TAK
2028	1,90%	X	7,33%	7,33%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone 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 ustawy x	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	19 980,00	0,00	0,00	0,00	17 979,99	17 979,99	17 979,99
Wykonanie 2019	190 000,00	190 000,00	170 726,28	0,00	0,00	0,00	221 502,00	221 502,00	185 273,84
Plan 3 kw. 2020	1 143 714,00	1 143 714,00	949 471,10	129 150,00	129 150,00	129 150,00	1 109 714,00	1 109 714,00	915 471,10
Wykonanie 2020	1 042 014,93	1 042 014,93	808 989,98	129 156,00	129 156,00	129 156,00	803 261,93	803 261,93	684 623,70
2021	516 996,94	516 996,94	375 774,72	32 133,00	32 133,00	32 133,00	516 996,94	516 996,94	375 774,72
2022	0,00	0,00	0,00	1 545 658,00	1 545 658,00	1 545 658,00	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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3				
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	0,00	0,00
Wykonanie 2019	159 943,30	159 943,30	76 330,00	1 872 685,80	1 372 585,80	500 000,00	0,00	0,00	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	1 343 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2021	1 350 500,00	1 350 500,00	701 893,00	9 381 496,94	1 858 496,94	7 523 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 000 000,00	2 000 000,00	875 898,00	4 082 000,00	0,00	4 082 000,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki	Wydanki					
Splata o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x												
Wydanki z mniejszającą dług x												
Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x												
Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x												
Splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x												
W tym:												
zobowiązań zaciągniętych do dnia 1 stycznia 2019 r. x												
dokonywana w formie wydatku bieżącego x												
W tym:												
w tym:												
Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x												
Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)												
Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych												
Wypuk papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x												
Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾												
Wykonanie 2018	584 000,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00
2022	934 000,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVII/237/2021
z dnia 2021-03-30

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)				14 497 374,15	9 381 456,94	4 082 000,00	0,00	0,00	5 570 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 892 374,15	1 858 496,94	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 605 000,00	7 523 000,00	4 082 000,00	0,00	0,00	4 310 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240,z późn.zm.); z tego:				4 654 374,15	1 816 996,94	2 000 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 354 374,15	516 996,94	0,00	0,00	0,00	0,00
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	262 231,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wiedza i umiejętności kluczem do kariery w Gminie Okonek - Podniesienie kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy uczniów szkół podstawowych.	Centrum Usług Wspólnych w Okonku	2019	2021	710 816,73	254 765,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 300 000,00	1 300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00
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	3 300 000,00	1 300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00
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:				9 843 000,00	7 564 500,00	2 062 000,00	0,00	0,00	2 270 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 538 000,00	1 341 500,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00
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	Audyt wewnętrzny 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 Anielin 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 dowozu 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				8 305 000,00	6 223 000,00	2 062 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00

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						
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy drogi gminnej przy jeziorze 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
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	7 600 000,00	5 518 000,00	2 082 000,00	0,00	0,00	350 000,00
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

Objaśnienia
do uchwały w sprawie zmiany
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2021 – 2028

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek (załącznik nr 1 do uchwały) w zakresie merytorycznym dotyczą:

- 1. Zmiany polegające na dostosowaniu poziomu dochodów i wydatków ogółem planowanych na 2021 rok (w podziale na dochody i wydatki bieżące oraz majątkowe, z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku, jak również wydatków na wynagrodzenia, pochodne od nich oraz związane z funkcjonowaniem organów jst, wydatków na obsługę zadłużenia). Zmiany podyktowane są bezpośrednio ustaleniem nowego ich poziomu oraz szczegółowej struktury w konsekwencji dokonanych zmian w budżecie na 2021 rok.*
- 2. Wprowadzenie danych wynikowych budżetu za 2020 rok (na podstawie danych sprawozdań budżetowych za IV kwartał tego okresu sprawozdawczego).*
- 3. Wprowadzenia do prognozy (zgodnie z zapisami zmienianej uchwały budżetowej na 2021 rok) nowego źródła przychodów budżetu w wysokości 1 564 000,00 zł (na podstawie art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) stanowiącego wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Wolne środki zostały zaangażowane na poziomie umożliwiającym realizację dodatkowych wydatków majątkowych (przy obniżonych dochodach) bez zwiększania planowanego na etapie uchwalania budżetu poziomu dodatkowych zobowiązań długoterminowych gminy (kredyty i pożyczki na zaciągane na rynku krajowym w kwocie 2 700 000,00 zł).*

4. *Wzrost w 2021 roku deficytu budżetowego z kwoty 2 266 000,00 zł do poziomu 3 830 000,00 zł (bez zwiększenia planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek długoterminowych).*
5. *Wprowadzenie w 2022 roku korekty planowanych przychodów (z tytułu kredytów zaciąganych na rynku krajowym spłacanych w całości w kolejnym roku budżetowym) do kwoty 375 588,00 zł (z poziomu 194 192,00 zł). Przedmiotowa korekta jest konsekwencją jednoczesnej zmiany (obniżenia) przewidywanego wyniku budżetu oraz wzrostu planowanych wydatków majątkowych w zakresie zmienionych kwot na realizowane przedsięwzięcie inwestycyjne.*
6. *Zmiany prognozowanych w kolejnych latach dochodów i wydatków bieżących (oraz w ich konsekwencji prognozowanych wyników budżetu) przy niezmiennych założeniach dotychczas zastosowanych wskaźników korygujących. Wynikiem niniejszych korekt są także zmiany w poziomie rozchodów budżetowych (innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą zadłużenia) w poszczególnych latach prognozy.*
7. *Ustalenie na nowym poziomie wskaźników poziomu zadłużenia gminy, oraz "indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań" wynikających z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.*

Zmiany w zakresie wykazu planowanych przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały):

1. *Wprowadzenie korekty do założeń dotychczasowego przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Niepodległości – 1 Maja”. Zwiększa się planowane wydatki inwestycyjne łącznie o kwotę 211 000,00 zł (162 000,00 zł w 2021 roku oraz w 2022 roku o kwotę 49 000,00 zł). Po rozstrzygnięciu postępowania podstawowego do zakończenia przedmiotowej inwestycji konieczne jest zwiększenie planowanych nakładów dla zapewnienia odpowiedniego poziomu nadzoru inwestorskiego, wsparcia realizacyjnego usługami inżyniera kontraktu oraz*

sfinansowania kosztów nadzoru autorskiego projektanta. Po wprowadzonych korektach łączne nakłady finansowe ustala się w wysokości 7 600 000,00 zł (limit wydatków: 2021 – 5 518 000,00 zł, 2022 – 2 082 000,00 zł).

Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021-2028

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 długi 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 - 2020) 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 uchwały budżetowej na 2021 rok i wprowadzonych do niej zmian (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. Zapropozowane 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 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) to już w 2020 roku wykonanie było niższe od prognoz Ministerstwa Finansów o 2,85 %. 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 zapisami 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 bezwzględnych 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 i uwzględnieniu zmian już w trakcie roku budżetowego. 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 zapisami uchwały

budżetowej na 2021 rok (oraz zmian w trakcie roku) w kwocie 8 188 859,22 zł co oznacza prognozę na poziomie 84,97 % wykonania w 2020 roku. 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 (83,66 % wykonania w 2020 roku). Projektowane wpływy z podatku od nieruchomości zakładają dochody 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 uchwały budżetowej na 2021 rok oraz jej późniejszych zmian. 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 i środków na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2021 roku kwotę 3 527 996,02 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 1 864 000,11 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.
- darowizna pieniężna na dofinansowanie własnego zadania inwestycyjnego (gminnej drogi osiedlowej w Borucinie) w kwocie 25 000,00 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 uchwały budżetowej oraz późniejszych jej zmian. 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 – 2020. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2028 roku – 2 454 868,00 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, w 2020 roku – 6 156 901,56 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od wyniku z 2018 roku o 23,73 %, niższy od wyniku z 2019 roku o 32,72 % oraz niższy od wyniku z 2020 roku o 60,13 %.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto zgodnie z zapisami zmienianej 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 założenie, że w 2020 roku nie będą zaciągnięte dodatkowe zobowiązania długoterminowe (po zmianach prognozy w listopadzie 2020 roku). 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 uchwale 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 grudniu 2020 roku. 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 oraz 2022 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (1. kwota 2 700 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od początku IV kwartału – szacowane koszty 15 000,00 zł oraz 2. kwota 375 588,00 zł zaciągnięcie zobowiązań od początku II kwartału 2022 roku – szacowane koszty 6 000,00 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. 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 ternu 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 – 381 325,81 zł, 2021 – 262 231,61 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).

7) realizację projektu pn. „Wiedza i umiejętności kluczem do kariery 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 2019 – 2021 w kwocie 710 816,73 zł (2019 – 168 106,16 zł, 2020 – 287 945,24 zł, 2021 – 254 765,33 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 8 029 369,60 zł są zgodne z danymi zmienianej 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 4 082 000,00 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). 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 3 300 000,00 zł w latach 2020 – 2022 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 1 300 000,00 zł, 2022 – 2 000 000,00 zł).

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

Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 7 600 000,00 zł w latach 2020 – 2022 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 5 518 000,00 zł, 2022 – 2 082 000,00 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 po zmianach na 2021 rok w kwocie 3 830 000,00 zł jest zgodny z zapisami 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 (w latach 2023 – 2028) na lokaty, z których zabezpieczone zostaną środki na wydatki majątkowe ustalane w latach przyszłych wynikające z potrzeb gminy (poz. 5.2 prognozy w poszczególnych latach określająca inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu).

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu gminy w 2021 roku (zgodnie z założeniami obowiązującej uchwały budżetowej po wprowadzonych zmianach) zostały określone na poziomie 4 764 000,00 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.

Przychody w kwocie 500 000,00 zł to niewykorzystane środki pieniężne (uwzględnione w poz. 4.2 jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych) na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (przeznaczone w całości na pokrycie planowanego deficytu budżetu). W zakresie

przedmiotowym wskazane przychody przeznacza się zgodnie z ustalonym planem finansowym dla rachunku Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Okonek na 2021 (wprowadzony dodatkowo załącznik nr 11 uchwały budżetowej) w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Otrzymane w 2020 roku środki zostają uwzględnione w całości w uchwale budżetowej na 2021 rok jako przychody.

Ostatnim źródłem przychodów budżetowych planowanych w 2021 roku na poziomie 1 564 000,00 zł (w tym w kwocie 630 000,00 zł na pokrycie deficytu budżetu) są wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W uchwale budżetowej zaangażowano część wolnych środków obliczonych po zakończeniu 2020 roku na podstawie sprawozdań budżetowych.

Wprowadzono także planowane przychody (po korekcie) w kwocie 375 588,00 zł w 2022 roku. Stanowią je kredyty i pożyczki zaciągane na rynku krajowym (w konsekwencji obniżenia prognozy wyniku budżetu w tym roku i zwiększenia wydatków majątkowych - po korekcie nakładów finansowych na realizację przedsięwzięcia). Planowany poziom przychodów (w formie zobowiązań długoterminowych) należy uznać za maksymalny i możliwy do obniżenia już w trakcie danego roku budżetowego. Takie przypuszczenia można oprzeć na ograniczaniu zaciągania planowanych zobowiązań długoterminowych w latach poprzednich. W kolejnych latach prognozy (lata 2023 -2028) 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 5 576 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o złożone sprawozdania budżetowe na zakończenie rocznego okresu sprawozdawczego. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2021 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 7 342 754,00 zł co stanowi 17,63 % 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 2021 i 2022 roku (przy uzyskaniu korzystniejszych wyników finansowych oraz ewentualnym zaangażowaniu w zakresie przychodów dodatkowego poziomu uzyskanych wolnych środków).

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 2021 i 2022 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. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2022 roku przewidziano spłatę części kapitałowej w całości w 2023 roku. Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w latach objętych prognozą wynikają z następujących (już zaciągniętych) 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).

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. określane 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 była jedną z jednostek samorządu terytorialnego współtworzącą (do dnia 31.12.2020 roku) Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Do dnia przyjęcia prognozy (oraz jej zmian) nie wystąpiły okoliczności, które warunkowałyby uwzględnienie dodatkowych zobowiązań do łącznej kwoty długu. Zgodnie z przyjętymi rozwiązaniami z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi gmina realizuje od 2021 roku obowiązki ustawowe w tym zakresie w ramach działalności Związku Gmin Krajny w Złotowie.

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 uwzględnieniu planowanych jak i faktycznych danych wynikowych uzyskanych w budżecie 2020 roku).

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.

Wyniki głosowania:

Uchwała Nr XXXVII/237/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 – 2028.

L.p.	Nazwisko i imię radnego	Głosy za	Głosy przeciw	Głosy wstrzymujące
1.	Grzegorzyc Maria	X		
2.	Karaś Agnieszka	X		
3.	Pancerna-Kempska Anna	X		
4.	Miałzygrosz Tomasz	—	—	—
5.	Koczela Jan	—	—	—
6.	Przybylski Ryszard	X		
7.	Choroszewski Włodzimierz	X		
8.	Berczyński Henryk	X		
9.	Stępnia Jolanta	X		
10.	Miszta Maria	X		
11.	Świdorski Paweł	X		
12.	Bobrzyński Sławomir	X		
13.	Głowacki Bartłomiej	X		
14.	Korzeniowski Sebastian	X		

Głosy za -¹²

Głosy przeciw -.....⁰

Głosy wstrzymujące -⁰

Uchwała została podjęta^{jednogłośnie}

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Sebastian Korzeniowski