

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 - 2031**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) **zarządza się co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 – 2031 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 2022 - 2031 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 102/2021**  
**Burmistrza Okonka**  
**z dnia 15 listopada 2021 roku**

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 - 2031**

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 Jasilek**

**Załącznik nr 1  
do zarządzenia nr 102/2021  
Burmistrza Okonka  
z dnia 15 listopada 2021 roku**

**Uchwała nr     /     /2021  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia     grudnia 2021 r.  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2022 – 2031**

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 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) **Rada Miejska w Okonku uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Okonek na lata 2022 – 2031 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 XXXIV/218/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia

2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021-2028  
z późniejszymi zmianami.

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

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 102/2021  
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:	
		1.1	z tego:					1.2	z tego:				
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	1.2.1	1.2.2		
			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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
lp	1	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 2019	42 354 076,21	40 014 145,92	5 360 965,00	97 391,92	12 078 707,00	14 457 027,81	8 020 064,19	4 648 691,23	2 339 930,29	772 281,90	1 058 150,00		
Wykonanie 2020	46 774 242,52	44 543 360,89	4 975 675,00	116 936,75	12 412 237,00	17 400 974,13	9 637 536,01	5 599 757,45	2 230 881,63	1 284 970,33	815 569,44		
Plan 3 kw. 2021	45 308 852,47	41 206 974,76	5 000 000,00	90 000,00	12 773 569,00	14 795 198,54	8 548 207,22	4 685 000,00	4 101 877,71	586 000,00	2 883 797,71		
Wykonanie 2021	45 308 852,47	41 206 974,76	5 000 000,00	90 000,00	12 773 569,00	14 762 162,54	8 561 243,22	4 685 000,00	4 101 877,71	586 000,00	2 883 797,71		
2022	41 390 320,00	33 306 372,00	4 918 742,00	153 605,00	12 387 592,00	7 636 433,00	8 210 000,00	4 825 000,00	8 083 948,00	50 000,00	8 031 948,00		
2023	39 155 967,00	33 805 967,00	4 990 000,00	156 000,00	12 500 000,00	7 750 000,00	8 409 967,00	4 900 000,00	5 350 000,00	50 000,00	5 300 000,00		
2024	34 363 057,00	34 313 057,00	5 070 000,00	159 000,00	12 500 000,00	7 900 000,00	8 684 057,00	5 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2025	34 877 752,00	34 827 752,00	5 150 000,00	161 000,00	12 500 000,00	8 000 000,00	9 016 752,00	5 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2026	35 176 030,00	35 176 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	35 527 790,00	35 527 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	35 883 068,00	35 883 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	36 241 899,00	36 241 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	36 604 318,00	36 604 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	36 970 361,00	36 970 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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.

<sup>3)</sup> 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 dołacie i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z wykonywaniem budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

lp	2	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:				
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>			wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>				w tym:			Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:
			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				
Wydatki bieżące <sup>x</sup>			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne					
Wykonanie 2019	40 828 412,65	36 365 559,05	11 241 196,06	0,00	188 236,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 462 853,60	4 468 473,56	625 065,24				
Wykonanie 2020	41 314 324,63	38 386 459,33	11 233 476,15	0,00	107 707,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 927 865,30	2 927 865,30	948 467,76				
Plan 3 kw. 2021	50 506 102,47	39 424 982,47	12 213 984,88	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 081 120,00	11 081 120,00	570 000,00				
Wykonanie 2021	50 506 102,47	39 424 982,47	12 213 984,88	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 081 120,00	11 081 120,00	570 000,00				
2022	47 456 320,00	31 752 855,68	12 265 245,67	0,00	207 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 703 464,32	15 703 464,32	100 000,00				
2023	38 070 384,00	32 070 384,00	12 400 000,00	0,00	281 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00				
2024	32 391 088,00	32 391 088,00	12 520 000,00	0,00	293 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	32 714 998,00	32 714 998,00	12 650 000,00	0,00	239 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	33 042 148,00	33 042 148,00	0,00	0,00	207 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	33 372 570,00	33 372 570,00	0,00	0,00	163 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	33 706 286,00	33 706 286,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	34 043 359,00	34 043 359,00	0,00	0,00	99 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	34 383 792,00	34 383 792,00	0,00	0,00	60 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	34 727 630,00	34 727 630,00	0,00	0,00	21 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	1 525 663,56	0,00	852 133,62	0,00	0,00	0,00	0,00	852 133,62	0,00
Wykonanie 2020	5 459 917,89	0,00	1 468 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 799,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-5 197 250,00	0,00	6 191 250,00	2 700 000,00	2 700 000,00	500 000,00	500 000,00	2 991 250,00	1 997 250,00
Wykonanie 2021	-5 197 250,00	0,00	3 491 250,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	2 991 250,00	1 997 250,00
2022	-6 066 000,00	0,00	7 000 000,00	6 940 000,00	6 066 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 085 583,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 971 969,00	1 794 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 162 754,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 133 882,00	1 217 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 155 220,00	1 217 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 176 772,00	1 117 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 198 540,00	867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 220 526,00	867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 242 731,00	867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilnie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podrodzaje 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:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)						na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 162 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 133 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 155 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 176 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						2 242 731,00					

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 przypadająca 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 dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> 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 2019	x		x			x					0,00	3 648 586,87	3 648 586,87
Wykonanie 2020	x		x			x					0,00	6 156 901,56	6 181 901,56
Plan 3 kw. 2021	x		x			x					0,00	1 781 992,29	2 281 992,29
Wykonanie 2021	x		x			x					0,00	1 781 992,29	2 281 992,29
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 516,32	1 613 516,32
2023	x		x			x					0,00	1 735 683,00	1 735 683,00
2024	x		x			x					0,00	1 921 969,00	1 921 969,00
2025	x		x			x					0,00	2 112 754,00	2 112 754,00
2026	x		x			x					0,00	2 133 882,00	2 133 882,00
2027	x		x			x					0,00	2 155 220,00	2 155 220,00
2028	x		x			x					0,00	2 176 772,00	2 176 772,00
2029	x		x			x					0,00	2 198 540,00	2 198 540,00
2030	x		x			x					0,00	2 220 526,00	2 220 526,00
2031	x		x			x					0,00	2 242 731,00	2 242 731,00

b) 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 którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz 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) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	26,94%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	7,47%	9,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,04%	9,26%	x	x	x	x
2022	4,44%	6,86%	7,05%	18,26%	18,12%	TAK	TAK
2023	4,66%	7,74%	7,93%	14,56%	14,42%	TAK	TAK
2024	7,91%	8,39%	8,66%	8,22%	8,08%	TAK	TAK
2025	7,47%	8,77%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2026	4,05%	6,66%	x	10,94%	10,88%	TAK	TAK
2027	3,89%	6,53%	x	9,73%	9,67%	TAK	TAK
2028	3,45%	6,40%	x	7,49%	7,43%	TAK	TAK
2029	2,67%	6,34%	x	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2030	2,53%	6,23%	x	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2031	2,40%	6,12%	x	7,05%	7,05%	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:	
	8.1	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>		w tym:
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	
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	
Plan 3 kw. 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	
Wykonanie 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	1 605 374,00	1 605 374,00	1 605 374,00	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																								
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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 przy padających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych															
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące	Wydatki bieżące na spłatę zobowiązań	Wydatki na spłatę zobowiązań					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5								
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5																
Wykonanie 2019	159 943,30	76 330,00	1 872 585,80	1 372 585,80	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	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	0,00	0,00	0,00	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. 2021	1 350 500,00	701 893,00	9 572 224,94	1 909 224,94	7 663 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 350 500,00	701 893,00	9 572 224,94	1 909 224,94	7 663 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 995 000,00	1 399 374,00	15 100 092,00	1 360 092,00	13 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	6 101 000,00	101 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

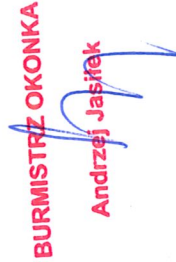
Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imnych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty 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 splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
				w tym:						
				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	bieżącego x					
Lp	10.6	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	934 000,00	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	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2023	934 000,00	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	x	0,00	0,00
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	360 000,00	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	x	0,00	0,00
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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 wyliczaniu 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 została 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie 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  
zarządzenia nr 102/2021  
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 663 820,00	15 100 092,00	6 101 000,00	76 000,00	0,00	1 180 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 623 820,00	1 360 092,00	101 000,00	76 000,00	0,00	1 180 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 040 000,00	13 740 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 300 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 300 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 363 820,00	12 200 092,00	6 101 000,00	76 000,00	0,00	1 180 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 623 820,00	1 360 092,00	101 000,00	76 000,00	0,00	1 180 000,00
1.3.1.18	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Okonek - II kwartał - Opracowanie zmian części obowiązującego planu zagospodarowania przestrzennego Okonka	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	41 820,00	25 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Audyty wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2021 - 2022 - Realizacja obowiązkowego zadania w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	38 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Dofinansowanie programu leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców województwa wielkopolskiego - Wsparcie mieszkańców gminy uczestniczących w programie leczenia niepłodności	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.21	Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania - Zmiana dotychczasowych założeń studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	50 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Kompleksowa ochrona ubezpieczeniowa gminy - Ubezpieczenie kompleksowe jednostek organizacyjnych gminy.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2024	314 000,00	101 000,00	101 000,00	76 000,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli - Zapewnienie transportu uczniom z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00
1.3.1.24	Usługi opiekuńcze na terenie gminy - Zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 740 000,00	10 840 000,00	6 000 000,00	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	7 740 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.13	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - Rozbudowa i modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2023	12 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00

**BURMISTRZ OKONKA**

*Andrzej Jasiek*

Andrzej Jasiek



**Objaśnienia**  
**do projektu uchwały w sprawie**  
**Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022-2031**

Wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek założenia stanowią konsekwencję przyjętych wartości w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok. Ponadto wpływ na prezentowane w prognozie wskaźniki mają dane odzwierciedlające wykonanie budżetów gminy w 2019 i 2020 roku oraz planowane wartości budżetu na 2021 rok wg. danych na koniec III kwartału bieżącego roku. Przed ostatecznym przyjęciem założeń wieloletniej prognozy finansowej podjęta zostanie decyzja o zastosowaniu do prognozowania określonego zakresu lat (okres ostatnich trzech lub siedmiu lat) wpływającego na kształtowanie się relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Po okresie przejściowym obejmującym lata 2022 – 2025 obligatoryjnym będzie stosowanie wydłużonego okresu wykorzystania historycznych danych wynikowych budżetu. Zmienione w bieżącym roku budżetowym założenia (szczególnie kształtujące potencjał dochodowy) wynikające z istotnych zmian przepisów prawa miały wpływ na szczegółową analizę planowanych rozchodów budżetu i kosztów obsługi zadłużenia w okresie prognozowania w kontekście spełnienia wymogów wynikających z „indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań” określonego na podstawie wskazanego art.243 ustawy o finansach publicznych. Projektowane wielkości budżetowe, szczególnie w odniesieniu do możliwości spłaty przewidzianych do zaciągnięcia w 2022 roku zobowiązań długoterminowych stanowią determinantę wydłużenia dotychczas obowiązującej prognozy do 2031 roku włącznie. Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 – 2031 oraz jej struktura wewnętrzna są dostosowane do aktualnych wymogów przepisów prawa w zakresie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Niniejsze uzasadnienie zawiera omówienie podstawowych kategorii budżetowych wpływających bezpośrednio na relacje warunkujące

możliwość obsługi zadłużenia długoterminowego w okresie prognozowania. Jak już wskazano zmianie ulega dotychczasowy (krańcowy) okres prognozowania, który zostaje określony do roku 2031 włącznie. Przyjęty okres prognozowania jest wypadkową jednoczesnego obniżenia (choćby w stosunku do projektu na 2021 rok) możliwości wypracowania określonego poziomu nadwyżki operacyjnej jak i wyjątkowo wysokiego poziomu (w kontekście projektów ostatnich lat) planowanych przychodów na finansowanie najwyższych od lat wydatków na zadania inwestycyjne. 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 2021 – 2028 przyjętej uchwałą nr XXXIV/218/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2020 r. 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, uchwałą nr XXXVII/237/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 30 marca 2021 roku, uchwałą nr XXXVIII/246/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 kwietnia 2021 roku, uchwałą nr XXXIX/252/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 22 czerwca 2021 roku, uchwałą nr XL/267/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 31 sierpnia 2021 roku, uchwałą nr XLI/274/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 września 2021 roku oraz uchwałą nr XLII/287/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 października 2021 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2022 – 2031. 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 2021 r., poz. 305 z późn. zm.). Z brzmienia wskazanych przepisów wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych oraz prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Ciągle odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości

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

Trudność oszacowania zmian powyższych uwarunkowań będzie niewątpliwie intensyfikowana wciąż oddziaływanymi negatywnymi skutkami gospodarczymi (o zasięgu krajowym i lokalnym) wynikającymi z obowiązującego zagrożenia epidemicznego. W perspektywie kolejnych miesięcy lub nawet lat konieczne będą odpowiednie zmiany przyjmowanych w prognozie wartości adekwatnie do realnych skutków długookresowych korekt podstaw finansowania jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku :

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

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

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

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

## **PROGNOZA DOCHODÓW**

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących

i majątkowych z uwzględnieniem dodatkowych danych wynikających z obowiązującego wzoru struktury wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę dane wynikające z wykonania dochodów budżetowych w latach poprzednich (2019 i 2020 roku) oraz prognozowanych wielkości budżetu na 2021 rok (wg. danych na koniec III kwartału) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obarczone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania przy względnej stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego i relatywnie niewielkich skutkach gospodarczych po okresie zagrożenia epidemicznego.

### **Dochody bieżące**

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 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 2023 - 2025 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 (nie są wyższe od projektowanych wartości wskaźników makroekonomicznych w odniesieniu do poziomu wzrostu gospodarczego). Ponadto na podstawie danych sprawozdań budżetowych należy stwierdzić wzrost realizowanych dochodów bieżących w ostatnich latach (w tym szczególnie istotnych dochodów z podatków i opłat lokalnych). Realizacja poziomu dochodów w poprzednich okresach sprawozdawczych oraz obserwowane na podstawie ich analizy tendencje dają podstawę do stwierdzenia realności kształtowania się dochodów w kolejnych latach budżetowych (po uwzględnieniu skutków zmiany zakresu dotowania części zadań zleconych).

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 roku określono na poziomie 4 918 742,00 zł co oznacza kwotę zgodną z prognozą Ministra Finansów (w poprzednim roku budżetowym na etapie projektu i uchwalania budżetu plan obniżono w odniesieniu do prognozy Ministra Finansów). Zaplanowanie kwoty zgodnej z prognozą wynika z faktu zmiany od 2022 roku zasad przekazywania planowanych dochodów na rzecz danej gminy (dochody będą realizowane zgodnie z ustalonym planem w równych miesięcznych ratach). Przyjęty do projektu budżetu na 2022 rok plan jest niższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 81 258,00 zł. 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 2022 rok. Po raz pierwszy po zmianie przepisów prawa plan budżetowy wynika z zawiadomienia Ministra Finansów i podobnie jak w przypadku udziałów w PIT będzie realizowany w równych miesięcznych ratach. Przyjęty do projektu budżetu na 2022 rok plan jest wyższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 63 605,00 zł. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 1,5 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego). Na przestrzeni ostatnich trzech lat widoczne są istotne rozbieżności w wykonaniu bezwzględny opisanych udziałów co znacząco

utrudniało określenie jednoznacznej tendencji zmian w tym zakresie. Prognozy dochodów w analizowanej kategorii w kolejnych latach należy uznać za ostrożne.

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2022 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów. W planowanych dochodach widoczne jest istotne obniżenie (w porównaniu do ubiegłorocznego projektu prognozy na lata 2021 – 2028 o kwotę 497 078,00 zł) dochodów z tytułu subwencji ogólnej co ma ważny wpływ na poziom projektowanej nadwyżki operacyjnej. W kolejnych latach przyjęto założenie stabilności dochodów z niniejszego źródła co jest efektem przewidywań związanych z brakiem wzrostu (oraz istotnego obniżenia) poziomu części oświatowej subwencji ogólnej (na podstawie danych demograficznych odnoszących się do liczby uczniów) oraz podobnego poziomu części wyrównawczej subwencji ogólnej w związku z obserwowaną wysokością wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy w odniesieniu do tożsamego wskaźnika określanego dla kraju (dochody podatkowe na mieszkańca gminy kształtujące się w zakresie zbliżonym do 75,00 % wskaźnika krajowego – dla bazowego roku 2020 osiągnięto wskaźnik 76,80 %).

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

- pozostałe dochody bieżące (będące wynikiem różnicy dochodów bieżących ogółem oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, subwencji i dotacji na cele bieżące) ustalono zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2022 rok w kwocie 8 210 000,00 zł co oznacza prognozę na poziomie 95,67 % planu na 2021 rok. W niniejszej kategorii dochodów (wyodrębnianej w prognozie od 2020 roku) uwzględnia się przede wszystkim dochody z podatków i opłat lokalnych z wyodrębnieniem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowanego na poziomie 4 825 000,00 zł (102,99 % planu na 2021 rok). Projektowane wpływy z podatku od nieruchomości zakładają wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych (zgodnie z uchwałą nr XLI/275/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 września 2021 r w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2022 rok) bez uwzględniania

zwiększenia aktualnej podstawy opodatkowania co oznacza możliwość osiągnięcia wyższych dochodów w przypadku realizacji w kolejnych latach na terenie gminy inwestycji skutkujących powstaniem dodatkowych przedmiotów opodatkowania (np. zaawansowane od kilku lat działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych i fotowoltaicznych oraz pojawienie się nowych firm zainteresowanych przedsięwzięciami w tym zakresie). W szacowaniu uwzględniono także zmiany wprowadzone od 2019 roku w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych oraz gruntów zajmowanych na potrzeby dystrybucji i przesyłu m.in. energii elektrycznej czy gazu. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 1,50 % rocznie.

### **Dochody majątkowe**

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok. Dochody majątkowe w 2023 roku uwzględniają także finansowanie w formie dotacji planowanych inwestycji wieloletnich. W latach 2024 – 2025 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 2022 roku kwotę 8 031 948,00 zł, z tego:

- (dotacje z Funduszu Dróg Samorządowych) 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) dofinansowanie zadania wieloletniego pn. „*Budowa gminnego systemu zaopatrzenia w wodę w miejscowości Brokęcino i Okonek w procedurze zaprojektuj i wybuduj*” w kwocie 1 545 658,00 zł,
- (wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji

Strategicznych - realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego) dofinansowanie zadania wieloletniego pn. „*Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku*” w kwocie 5 300 000,00 zł

- (dotacja z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) dofinansowanie zadania pn. „*Budowa szlaku pieszego wokół jeziora Bąk w Okonku wraz z niezbędną infrastrukturą*” w kwocie 59 716,00 zł.

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2023 roku kwotę 5 300 000,00 zł, z tego:

- (wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych - realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego) dofinansowanie zadania wieloletniego pn. „*Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku*” w kwocie 5 300 000,00 zł (II transza w roku kończącym inwestycję).

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

## **PROGNOZA WYDATKÓW**

Kształtowanie odpowiedniego poziomu wydatków budżetowych w poszczególnych latach (szczególnie wydatków bieżących) w odniesieniu do ograniczonej możliwości kształtowania dochodów budżetu jest warunkiem spełnienia tzw. indywidualnych wskaźników zadłużenia określających z kolei możliwość uchwalenia budżetu i obsługi zadłużenia długoterminowego. W związku z tym konieczne jest stałe podejmowanie wszelkich działań prowadzących do minimalizowania w kolejnych latach wydatków, by możliwe było osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej służącej finansowaniu rozchodów budżetowych i części planowanych wydatków majątkowych gminy (ograniczanie poziomu deficytu i planowanych przychodów z tytułu zobowiązań długoterminowych). Realizacja wydatków budżetowych (w zaplanowanej strukturze) będzie w 2022 oraz kolejnych latach prognozy zdeterminowana skalą skutków społeczno – gospodarczych wciąż trwającego stanu zagrożenia epidemicznego oraz wprowadzonych zmian prawa



wpływających m.in. na dochody jednostek samorządu terytorialnego. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **Wydatki bieżące**

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 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 2023-2031 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2023 – 2025 przyjęta tendencja zmian oznacza wolniejsze ( o 0,50 % ) od wzrostu projektowanych dochodów zwiększanie wydatków budżetu gminy. W kolejnych latach założono jednoczesny wzrost dochodów i wydatków bieżących w oparciu o jednakowy wskaźnik. Zaproponowane zmiany dochodów i wydatków bieżących bezpośrednio kształtują prognozowany poziom nadwyżki operacyjnej w latach objętych prognozą. Prawidłowość przyjętej metodologii oraz wskaźników zmian potwierdzają wyniki realizacji budżetu w latach 2019 – 2020. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2031 roku – 2 242 731,00 zł) jest niższy od wyników w tym zakresie w poprzednich, zakończonych latach budżetowych ( w 2019 roku – 3 648 586,87 zł, w 2020 roku – 6 156 901,56 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od wyniku z 2019 roku o 38,53 % oraz niższy od wyniku z 2020 roku aż o 63,57 %. Przedstawione dane jednoznacznie wskazują, że możliwe jest osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej (pomimo niekorzystnych prognoz) głównie w wyniku ograniczenia wydatków bieżących (choć zawsze takie działania utrudniają codzienną koordynację i pełne zabezpieczenie potrzeb mieszkańców w kontekście oferowanych usług publicznych).

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto zgodnie z projektem uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2023 – 2025) 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 2022 – 2031. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywane harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań do końca 2021 roku i w roku 2022. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w 2021 roku zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (po obniżkach dokonanych w 2020 roku, ostatnie zmiany zwiększające stopy procentowe zapadły w dniach 06.10.2021 roku oraz 03.11.2021 roku). Kwota uwzględniona w projekcie uchwały budżetowej na 2022 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) obowiązujące w miesiącu listopadzie bieżącego roku. W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 15 000,00 zł). Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2022 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 6 940 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od początku IV kwartału – szacowane koszty 70 000,00 zł). Ustalając koszty obsługi zadłużenia w kolejnych latach uwzględniono także ewentualną zmianę poziomu podstawowych stóp procentowych NBP wpływających bezpośrednio na oprocentowanie transakcji międzybankowych, a tym samym wysokość oprocentowania zobowiązań długoterminowych gminy (przyjęto założenie wzrostu oprocentowania o 50 pkt. bazowych w okresie 2023 roku, w latach 2024 - 2025 o kolejne 50 pkt. bazowych w stosunku do roku 2023 oraz w latach 2026 – 2031 na poziomie wyższym od poziomu roku 2025 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 2021 roku (włączając jednocześnie do projektu przedsięwzięcia planowane jeszcze do wprowadzenia przed zakończeniem 2021 roku). W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące uwzględniono:

- 1) kompleksową ochronę ubezpieczeniową gminy (obejmującą ubezpieczenie składników majątkowych wszystkich jednostek organizacyjnych, ubezpieczenia komunikacyjne oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w związku z prowadzoną działalnością) planowane do poniesienia w latach 2021 – 2024 w łącznej wysokości 314 000,00 zł (2021 – 36 000,00 zł, 2022 – 101 000,00 zł, 2023 – 101 000,00 zł, 2024 – 76 000,00 zł).*
- 2) usługę 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 2021 – 2022 w kwocie 890 000,00 zł (2021 – 0,00 zł, 2022 – 890 000,00 zł).*
- 3) usługę organizacji i świadczenia usług opiekuńczych (zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2021 – 2022 w kwocie 250 000,00 zł (2021 – 0,00 zł, 2022 – 250 000,00 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 2021 – 2022 w kwocie 38 000,00 zł (2021 – 14 000,00 zł, 2022 – 24 000,00 zł).*
- 5) zmianę miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Okonek – II kwartał. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2021 – 2022 w kwocie 41 820,00 zł*

(2021 – 16 728,00 zł, 2022 – 25 092,00 zł).

6) dofinansowanie programu leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców województwa wielkopolskiego. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w formie dotacji w latach 2021 – 2022 w kwocie 40 000,00 zł (2021 – 0,00 zł, 2022 – 40 000,00 zł).

7) sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2021 – 2022 w kwocie 50 000,00 zł (2021 – 20 000,00 zł, 2022 – 30 000,00 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 15 703 464,32 zł są zgodne z danymi projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok. Z całości wydatków majątkowych w 2022 roku kwota 100 000,00 zł będzie realizowana w formie wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne. W konsekwencji kontynuowania inwestycyjnych zadań wieloletnich w 2023 roku wydatki majątkowe stanowią kwotę 6 000 000,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą (2024 – 2031) 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 2021 roku (włączając jednocześnie do projektu przedsięwzięcia planowane jeszcze do wprowadzenia przed zakończeniem 2021 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 3 300 000,00 zł w latach 2020 – 2022 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 400 000,00 zł, 2022 –

2 900 000,00 zł).

2) „Rozbudowę drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Niepodległości – 1 Maja”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 7 740 000,00 zł w latach 2020 – 2022 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 2 900 000,00 zł, 2022 – 4 840 000,00 zł).

3) „Rozbudowę i przebudowę (modernizację) oczyszczalni ścieków w Okonku”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 12 000 000,00 zł w latach 2021 – 2023 (2021 – 0,00 zł, 2022 – 6 000 000,00 zł, 2023 – 6 000 000,00 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 2022 rok w kwocie 6 066 000,00 zł jest zgodny z zapisami projektu uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2023 do 2031 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 2022 roku (zgodnie z założeniami projektu uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 7 000 000,00 zł. Stanowią je planowane w kwocie 6 940 000,00 zł kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów oraz planowanego deficytu budżetu gminy. Pozostała część przychodów w kwocie 60 000,00 zł to spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (rozchody 2021 roku). Planowany poziom przychodów (w formie zobowiązań długoterminowych) należy uznać za maksymalny i możliwy do obniżenia już w trakcie roku budżetowego. Takie przypuszczenia można oprzeć na ograniczaniu zaciągania planowanych zobowiązań długoterminowych w latach poprzednich (w tym do zerowego poziomu po zmianach w 2021 roku). W kolejnych latach prognozy w związku z planowaniem nadwyżek budżetowych, których poziom przewyższa określone rozchody nie przewiduje się kolejnych przychodów budżetowych z tytułu zobowiązań długoterminowych.

## ROZCHODY BUDŻETU I KWOTA DŁUGU GMINY OKONEK

Kwota długu określona na koniec roku 2021 w wysokości 4 642 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o założenia obowiązującej aktualnie wieloletniej prognozy finansowej oraz zapisy uchwały budżetowej na 2021 rok (po zmianach w dniu 26.10.2021 roku). Planowany poziom zadłużenia na koniec 2022 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 10 648 754,00 zł co stanowi 25,73 % planowanych do realizacji w 2022 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom zadłużenia na koniec roku 2022 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 2021 rok).

W ramach rozchodów budżetowych w 2022 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 2022 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów (oraz planowanych do podpisania w 2022 roku), których przedmiotem są długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2022 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2024 -2031 (po 867 500,00 zł w każdym roku spłaty). Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w latach objętych prognozą wynikają z następujących zobowiązań długoterminowych gminy:

1. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 4 500 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2022 roku 1 800 000,00 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 01.01.2022 roku 392 000,00 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 01.01.2022 roku 100 723,00 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 01.01.2022 roku 1 692 386,00 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 01.01.2022 roku 657 645,00 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 jest jedną z jednostek samorządu terytorialnego współtworzącą (od dnia 01.01.2021 roku) Związek Gmin Krajny w Złotowie. Do dnia przyjęcia projektu prognozy władze związku nie przekazały informacji, które warunkowałyby uwzględnienie dodatkowych zobowiązań do łącznej kwoty długu.

## **RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP**

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 – 2031 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 2021 roku wg. kwot planowanych na koniec III kwartału). Założenie, że wykonanie budżetu w 2021 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 oraz zasilenia budżetu gminy dodatkowymi środkami na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 roku.

### **PODSUMOWANIE**

Przyjęte w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 - 2031 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Należy jednakże zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w znacznym horyzoncie czasowym, trudne do przewidzenia skutki wciąż obowiązującego stanu zagrożenia epidemicznego oraz wpływ wprowadzonych zmian prawa na dane wynikowe przyszłych budżetów. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z projektem prognozy, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2022 oraz latach kolejnych.

**BURMISTRZ OKONKA**

**Andrzej Jasilek**