

**Uchwała nr XLIV/301/2021  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 23 listopada 2021 roku.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 –  
2031.**

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 z późn. zm.)

**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, 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, uchwałą nr XLII/287/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 października 2021 roku oraz uchwałą nr XLIII/295/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 17 listopada 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 XLIV/301/2021  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 23 listopada 2021 roku.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 – 2031.**

*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 XLIV/301/2021  
z dnia 2021-11-23

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:		
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.6.1	1.2.1	1.2.2	
Dochoły ogółem x		Dochoły bieżące x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły 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 dochoły bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochoły majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	
lp			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.6.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	37 970 710,27	37 468 878,73	4 840 687,00	116 983,92	11 004 063,00	13 328 915,95	8 178 228,86	4 580 993,49	501 631,54	65 418,47	436 413,07
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	8 020 054,19	4 648 691,23	2 339 930,29	772 281,90	1 058 150,00
Plan 3 kw. 2020	42 398 207,08	41 577 140,64	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	44 543 360,89	4 975 675,00	116 936,75	12 412 237,00	17 400 974,13	9 637 538,01	5 599 757,45	2 230 881,63	1 284 970,33	815 589,44
2021	47 523 173,15	43 498 216,83	5 000 000,00	90 000,00	13 607 421,00	16 195 767,61	8 605 028,22	4 685 000,00	4 024 956,32	586 000,00	2 806 876,32
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.), 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.

<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 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 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.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	10 616 386,99	0,00	207 714,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 866 614,29	2 866 614,29	341 149,47	
Wykonanie 2019	40 828 412,65	36 365 569,05	11 241 196,06	0,00	188 236,27	0,00	0,00	0,00	0,00	4 462 853,60	4 458 473,56	625 085,24	
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	0,00	4 506 773,21	4 506 773,21	940 000,00	
Wykonanie 2020	41 314 324,63	38 386 469,33	11 233 476,15	0,00	107 707,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2 927 865,30	2 927 865,30	948 457,76	
2021	49 280 576,15	41 170 518,81	12 178 601,69	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 110 057,34	8 110 057,34	570 000,00	
2022	47 456 320,00	31 752 865,68	12 265 245,67	0,00	207 000,00	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	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	293 600,00	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	
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	
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	
2028	33 706 296,00	33 706 296,00	0,00	0,00	120 000,00	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	
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	
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	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
					4.1.1	4.2	4.3			
Ip	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2018	854 043,56	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	567 079,73	0,00		
Wykonanie 2019	1 525 663,56	0,00	852 133,62	0,00	0,00	0,00	852 133,62	0,00		
Plan 3 kw. 2020	-1 993 000,00	0,00	2 927 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	1 402 000,00	493 000,00		
Wykonanie 2020	5 459 917,89	0,00	1 468 799,00	0,00	0,00	0,00	1 443 799,00	0,00		
2021	-1 757 403,00	0,00	2 751 403,00	0,00	0,00	563 820,00	2 187 583,00	1 193 583,00		
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		
2023	1 085 883,00	934 000,00	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		
2025	2 162 754,00	1 765 500,00	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		
2027	2 155 220,00	1 217 500,00	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		
2029	2 198 540,00	867 500,00	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		
2031	2 242 731,00	867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:		5.1.1	5.1.1.2
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	584 000,00	0,00	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	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	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	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 583,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 969,00	1 794 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 162 754,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 133 882,00	1 217 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 155 220,00	1 217 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 176 772,00	1 117 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 540,00	867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 526,00	867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 242 731,00	867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	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:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6-1	7-1	7-2			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6-1	7-1	7-2			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	7 444 754,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	6 510 754,00	0,00	3 648 586,87	4 500 720,49			
Plan 3 kw. 2020	X	X	X	X	0,00	7 076 754,00	0,00	1 692 706,77	3 094 706,77			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	5 576 754,00	0,00	6 156 901,56	7 600 700,56			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	4 642 754,00	0,00	2 327 698,02	5 079 101,02			
2022	X	X	X	X	0,00	10 648 754,00	0,00	1 553 516,32	1 613 516,32			
2023	X	X	X	X	0,00	9 714 754,00	0,00	1 735 583,00	1 735 583,00			
2024	X	X	X	X	0,00	7 920 531,00	0,00	1 921 969,00	1 921 969,00			
2025	X	X	X	X	0,00	6 155 031,00	0,00	2 112 754,00	2 112 754,00			
2026	X	X	X	X	0,00	4 937 531,00	0,00	2 133 882,00	2 133 882,00			
2027	X	X	X	X	0,00	3 720 031,00	0,00	2 155 220,00	2 155 220,00			
2028	X	X	X	X	1 059 241,00	2 602 500,00	0,00	2 176 772,00	2 176 772,00			
2029	X	X	X	X	1 331 040,00	1 735 000,00	0,00	2 198 540,00	2 198 540,00			
2030	X	X	X	X	1 353 026,00	867 500,00	0,00	2 220 526,00	2 220 526,00			
2031	X	X	X	X	1 375 231,00	0,00	0,00	2 242 731,00	2 242 731,00			

B) Skonfigurowanie o środków 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.

Ip	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4		
	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) <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 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,46%	x	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,16%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2020	0,00%	7,52%	9,00%	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	22,20%	26,94%	x	x	x	x	
2021	3,71%	9,78%	11,93%	13,87%	19,85%	TAK	TAK	
2022	4,44%	6,86%	7,05%	13,03%	19,01%	TAK	TAK	
2023	4,66%	7,74%	7,93%	9,33%	15,31%	TAK	TAK	
2024	7,91%	8,39%	8,58%	8,97%	8,97%	TAK	TAK	
2025	7,47%	8,77%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK	
2026	4,05%	6,66%	x	9,17%	11,27%	TAK	TAK	
2027	3,89%	6,53%	x	7,96%	10,06%	TAK	TAK	
2028	3,45%	6,40%	x	7,82%	7,82%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:					
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotaacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 979,99	17 979,99	17 979,99	185 273,84	915 471,10	684 623,70	375 774,72
Wykonanie 2019	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 502,00	221 502,00	221 502,00	915 471,10	684 623,70	375 774,72	
Plan 3 kw. 2020	1 143 714,00	1 143 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109 714,00	1 109 714,00	1 109 714,00	915 471,10	684 623,70	375 774,72	
Wykonanie 2020	1 042 014,93	1 042 014,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 261,93	803 261,93	803 261,93	915 471,10	684 623,70	375 774,72	
2021	254 765,33	254 765,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516 986,94	516 986,94	516 986,94	915 471,10	684 623,70	375 774,72	
2022	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	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	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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	

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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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 przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2018	98 289,44	98 289,44	53 682,00	619 227,53	258 351,50	360 876,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	159 943,30	159 943,30	76 330,00	1 872 585,80	1 372 585,80	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
2021	450 500,00	450 500,00	238 193,00	6 593 574,94	1 948 574,94	4 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 995 000,00	2 995 000,00	1 399 314,00	14 474 592,00	1 524 592,00	12 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 101 000,00	101 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustaleniu w wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat zaliczanych do tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostają wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania odtuzne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XLIV/301/2021  
z dnia 2021-11-23

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)				28 279 044,15	6 593 574,94	14 474 592,00	6 101 000,00	76 000,00	13 347 850,00
1.a	- wydatki bieżące				4 684 044,15	1 948 574,94	1 524 592,00	101 000,00	76 000,00	1 347 850,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 595 000,00	4 645 000,00	12 950 000,00	6 000 000,00	0,00	12 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.6 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 654 374,15	916 996,94	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
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	400 000,00	2 900 000,00	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	400 000,00	2 900 000,00	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:				23 624 670,00	5 676 578,00	11 574 592,00	6 101 000,00	76 000,00	13 347 850,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 329 670,00	1 431 578,00	1 524 592,00	101 000,00	76 000,00	1 347 850,00
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 dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	16 728,00	25 092,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.19	Audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2021 - 2022 - Realizacja obligatoryjnego zadania w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	38 000,00	14 000,00	24 000,00	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	0,00	40 000,00	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	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	kompleksowa ochrona ubezpieczeniowa gminy - Ubezpieczenie kompleksowe jednostek organizacyjnych gminy.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2024	314 000,00	36 000,00	101 000,00	101 000,00	76 000,00	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	0,00	890 000,00	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	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.25	Usługa doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych - Bieżące doradztwo podatkowe oraz realizacja procedur skutecznego odzyskiwania podatku VAT	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	159 850,00	3 350,00	156 500,00	0,00	0,00	159 850,00
1.3.1.26	Usługa wsparcia procedur zamówień publicznych - Profesjonalne wsparcie procedury zamówień publicznych	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 295 000,00	4 245 000,00	10 050 000,00	6 000 000,00	0,00	12 000 000,00
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	7 740 000,00	3 690 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łomczewo - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - Rozbudowa i modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2023	12 000 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	12 000 000,00

**Objaśnienia  
do uchwały w sprawie zmiany  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2021 – 2031**

**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. *Zmiany struktury planowanych przychodów oraz źródeł finansowania deficytu w 2021 roku (bez korekty ogólnego poziomu planowanych przychodów). Zwiększa się do kwoty 563 820,00 zł (w całości na finansowanie deficytu budżetu) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Jednocześnie obniża się o analogiczną kwotę 63 820,00 zł do poziomu 2 187 583,00 zł (w tym 1 193 583,00 zł na finansowanie deficytu) przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.*
3. *Zmiany prognozowanych wydatków (bieżących) objętych limitami w zakresie przedsięwzięć w latach 2021 oraz 2022 (w kwotach wynikających ze zmian przedsięwzięć uwzględnionych w aktualnych zmianach prognozy).*



4. 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. „Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli”. Korekta polega na zwiększeniu planowanych wydatków ogółem o kwotę 45 000,00 zł do poziomu 935 000,00 zł. Wprowadzone zmiany umożliwią zawarcie umowy po zakończeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Po wprowadzonych korektach łączne nakłady finansowe ustala się w wysokości 935 000,00 zł (limit wydatków: 2021 – 0,00 zł, 2022 – 935 000,00 zł).
2. Wprowadzenie do załącznika przedsięwzięcia bieżącego pn. „Usługa doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych”. Okres realizacji zadania ustalony zostaje na lata 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe w formie wydatków bieżących ustala się w wysokości 159 850,00 zł (limit wydatków: 2021 – 3 350,00 zł, 2022 – 156 500,00 zł). Z całości planowanych wydatków kwota 6 642,00 zł stanowi koszty doradztwa bieżącego oraz kwota 153 208,00 zł stanowi potencjalne wydatki w zależności od uzyskanych efektów (wynagrodzenie uzależnione od faktycznie zrealizowanych dochodów w wyniku podjętych działań);
3. Wprowadzenie do załącznika przedsięwzięcia pn. „Usługa wsparcia procedur zamówień publicznych”. Okres realizacji zadania ustalony zostaje na lata 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe w formie wydatków bieżących ustala się w wysokości 8 000,00 zł (limit wydatków: 2021 – 0,00 zł, 2022 – 8 000,00 zł). Planowane nakłady

*mają na celu zapewnienie odpowiedniego wsparcia merytorycznego procedury zamówień publicznych w zakresie inwestycji wspieranej środkami Programu Inwestycji Strategicznych;*

***Objaśnienia  
do uchwały w sprawie zmiany  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2021 – 2031***

***Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Okonek na lata 2021-2031 (po korekcie okresu prognozowania w trakcie 2021  
roku)***

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2021 – 2031 (po dokonanej korekcie w miesiącu listopadzie 2021 roku). 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.

Ciągłe 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 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 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 (2018 - 2020) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obarczone 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: założenia projektowanych kwot na 2022 rok (wg. projektu budżetu), w latach 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 (oscylują w zakresie projektowanych wartości wskaźników makroekonomicznych i są niższe od poziomu spodziewanego wzrostu gospodarczego). 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. Plan na 2022 rok przyjęto wg. danych projektu uchwały budżetowej. W kolejnych latach zakłada się realizację dochodów na poziomie ok. 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 2022 kwoty planowane są zgodne z projektem uchwały budżetowej. 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. Ponadto począwszy od 2022 roku nastąpi zmiana zasad planowania i bieżącej realizacji dochodów w tej kategorii.

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2021 roku przyjęto na podstawie

informacji Ministra Finansów po uwzględnieniu środków z rozdysponowania rezerw (oraz wprowadzeniu środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku). Dla roku 2022 przewidziano kwoty zgodne z danymi projektu uchwały budżetowej. 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. Dla 2022 roku przyjęto kwotę wg. projektu uchwały budżetowej. 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 8 605 028,22 zł co oznacza prognozę na poziomie 89,29 % 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. Dla 2022 roku przyjęto kwotę zgodną z projektem uchwały budżetowej. 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 oraz 2023 roku uwzględniają także finansowanie w formie dotacji planowanych inwestycji wieloletnich. W 2024 roku prognozuje się dochody majątkowe na 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 2 806 876,32 zł, z tego:

- (dotacje z Funduszu Dróg Samorządowych) na dofinansowanie: zadania wieloletniego pn. „*Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Niepodległości – 1 Maja*” w kwocie 1 864 000,11 zł oraz zadania pn. „*Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łomczewo*” w kwocie 248 941,52 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.
- dotacja stanowiąca pomoc finansową samorządu Województwa Wielkopolskiego do budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych w kwocie 246 250,00 zł.

- środki finansowe Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na dofinansowanie zadania inwestycyjnego budowy gminnego systemu zaopatrzenia w wodę w miejscowości Brokęcino i Okonek w kwocie 300 000,00 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych (w ramach zwrotu części wykonanych w 2020 roku wydatków z funduszu sołeckiego) w kwocie 11 511,69 zł.
- dotacja stanowiąca pomoc finansową samorządu Województwa Wielkopolskiego do projektu w ramach konkursu pn. „*Pięknieje wielkopolska wieś*” w kwocie 29 040,00 zł
- dofinansowanie przez Nadleśnictwo Okonek w kwocie 50 000,00 zł przebudowy odcinka drogi gminnej w Pniewie.

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 2024 roku (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. W 2022 roku wydatki bieżące zaplanowano zgodnie z projektem uchwały budżetowej. 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 zwiększenie

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 2031 roku – 2 242 731,00 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 30,32 %, niższy od wyniku z 2019 roku o 38,53 % oraz niższy od wyniku z 2020 roku o 63,57 %.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto zgodnie z zapisami zmienianej uchwały budżetowej na 2021 rok. Dla 2022 roku przyjęto kwotę wykazaną w projekcie uchwały budżetowej. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2023 – 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 – 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). 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 – 2031 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 terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli (zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 –*

2021 w kwocie 990 000,00 zł (2020 – 0,00 zł, 2021 – 990 000,00 zł).

3) usługę organizacji i świadczenia usług opiekuńczych (zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 270 000,00 zł (2020 – 0,00 zł, 2021 – 270 000,00 zł).

4) audyt wewnętrzny w Gminie Okonek (prowadzenie zadań audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 18 000,00 zł (2020 – 7 500,00 zł, 2021 – 10 500,00 zł).

5) realizację projektu pn. „Aktywna integracja w Gminie Okonek” finansowanego w całości (przy niepieniężnym udziale własnym gminy) środkami pochodzącymi z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 (przy udziale środków krajowych). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 643 557,42 zł (2020 – 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).

8) 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).

9) audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2021 – 2022 (realizacja obligatoryjnego zadania w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego). 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).

10) 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).

11) 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).

12) kompleksową ochronę ubezpieczeniową gminy (ubezpieczenie wszystkich jednostek organizacyjnych gminy). Planuje się ponieść w latach 2021 – 2024 nakłady 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).

13) dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli (zapewnienie transportu uczniom z terenu gminy do szkół i przedszkoli). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2021 – 2022 w kwocie 935 000,00 zł (2021 – 0,00 zł, 2022 – 935 000,00 zł).

14) usługi opiekuńcze na terenie gminy (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).

15) usługę doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych (bieżące doradztwo podatkowe oraz realizacja procedur skutecznego odzyskiwania podatku VAT). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2021 – 2022 w kwocie 159 850,00 zł (2021 – 3 350,00 zł, 2022 – 156 500,00 zł).

16) usługę wsparcia procedur zamówień publicznych (profesjonalne wsparcie procedury zamówień publicznych). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2021 – 2022 w kwocie 8 000,00 zł (2021 – 0,00 zł, 2022 – 8 000,00 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 8 110 057,34 zł są zgodne z danymi zmienianej uchwały budżetowej na 2021 rok. Z całości wydatków majątkowych w 2021 roku kwota 570 000,00 zł będzie realizowana w formie wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne. W 2022 roku wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie zgodnym z projektem uchwały budżetowej na 2022 rok

(15 703 464,32 zł). W 2023 roku wydatki majątkowe (6 000 000,00 zł) obejmują poszczególne limity wydatków wprowadzonego przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

### **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 – 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 – 3 690 000,00 zł, 2022 – 4 050 000,00 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 510 000,00 zł w latach 2020 – 2021 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 510 000,00 zł).

5) „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 po zmianach na 2021 rok w kwocie 1 757 403,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej po zmianach. W 2022 roku deficyt planuje się na poziomie 6 066 000,00 zł (wynikający z uwzględnienia wydatków na przedsięwzięcia i założeń 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 (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 2 751 403,00 zł (z wyłączeniem w całości planowanych zobowiązań długoterminowych). Stanowią je planowane w kwocie 563 820,00 zł, 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 (500 000,00 zł) 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. Pozostała kwota omawianej kategorii przychodów w wysokości 63 820,00 zł stanowi niewykorzystane w pełnej wysokości (na programy profilaktyczne) w 2020 roku dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych..

Kolejnym źródłem przychodów budżetowych planowanych w 2021 roku na poziomie 2 187 583,00 zł (w tym w kwocie 1 193 583,00 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.

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 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 rezygnacji z przychodów w formie kredytów i pożyczek długoterminowych) ustalono na kwotę 4 642 754,00 zł co stanowi 9,77 % planowanych do realizacji w 2021 roku dochodów ogółem. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2022 roku 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 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 oraz udzielenie z budżetu gminy w wysokości 60 000,00 zł 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 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 (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. określone są w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym lub w pozostałych przypadkach w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego jest członkiem.

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

#### **PODSUMOWANIE**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2021 - 2031 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 wciąż obowiązującego stanu zagrożenia epidemicznego. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z danymi prognozy, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2021 oraz latach kolejnych.

Wyniki głosowania:

Uchwała Nr XLIV/301/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 23 listopada 2021 r. w sprawie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2021-2031 rok.

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

Głosy za - .....<sup>12</sup>

Głosy przeciw -.....<sup>0</sup>

Głosy wstrzymujące - .....<sup>0</sup>

Uchwała została podjęta .....<sup>jednogłosowo</sup>

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ

Sebastian Korzeniowski