

**Uchwała nr LV/357/2022
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 27 września 2022 roku.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 –
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 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.)

uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XLVI/308/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 – 2031 zmienionej uchwałą nr XLVIII/326/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 marca 2022 roku, uchwałą nr L/333/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 24 maja 2022 roku oraz uchwałą nr LIII/349/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 7 lipca 2022 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 LV/357/2022
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 27 września 2022 roku.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 – 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)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LV/357/2022
z dnia 2022-09-27

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2			
Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x.3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	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 2015	30 731 447,33	29 458 787,73	3 867 125,00	186 288,76	10 611 811,00	6 895 361,68	7 898 221,29	4 054 789,17	1 272 659,60	315 390,80	949 471,74	
Wykonanie 2016	35 001 531,56	34 542 864,79	4 250 019,00	106 565,23	10 612 232,00	12 245 968,56	7 328 090,00	3 875 790,26	458 666,77	199 034,52	255 184,66	
Wykonanie 2017	36 843 562,72	35 792 109,37	4 445 686,00	99 535,27	10 555 032,00	13 493 048,36	7 198 827,74	3 989 959,54	1 051 443,35	151 078,14	897 879,69	
Wykonanie 2018	37 970 710,27	37 468 878,73	4 840 687,00	116 983,92	11 004 063,00	13 328 915,95	8 178 228,86	4 580 993,49	501 831,54	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	2 339 830,29	772 281,90	1 058 150,00	
Wykonanie 2020	46 774 242,52	44 543 360,89	4 975 675,00	116 936,75	12 412 237,00	17 400 974,13	9 637 538,01	5 599 757,45	2 230 881,63	1 284 970,33	815 589,44	
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	50 167 044,88	44 833 989,70	5 585 834,00	136 261,96	13 656 231,00	16 323 055,19	9 152 617,55	4 960 527,98	5 333 045,18	899 740,67	2 883 797,71	
2022	51 916 640,29	41 371 473,51	4 918 742,00	153 605,00	12 836 392,00	14 207 303,27	9 255 431,24	4 825 000,00	10 545 166,78	542 650,00	9 802 466,78	
2023	59 622 045,00	41 992 045,00	4 990 000,00	156 000,00	12 850 000,00	14 420 000,00	9 576 045,00	4 900 000,00	17 630 000,00	50 000,00	17 580 000,00	
2024	42 671 926,00	42 621 926,00	5 070 000,00	159 000,00	12 860 000,00	14 640 000,00	9 902 926,00	5 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2025	43 311 255,00	43 261 255,00	5 150 000,00	161 000,00	12 860 000,00	14 860 000,00	10 250 255,00	5 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	43 693 867,00	43 693 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	44 130 806,00	44 130 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	44 572 114,00	44 572 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	45 017 835,00	45 017 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	45 468 013,00	45 468 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	45 922 694,00	45 922 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

za organ stanowiący Sebastian Korzeniowski
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.09.28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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	1.1.5.1	1.2	1.2.1
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
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, 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) ^x	w tym:		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
								2.1	2.1.1				2.1.2	2.1.2.1
Wykonanie 2015	29 539 039,34	26 602 116,90	10 997 550,89	26 235,00	0,00	244 699,12	0,00	0,00	0,00	2 936 922,44	2 932 143,87	586 208,19		
Wykonanie 2016	36 608 455,00	31 335 690,02	9 692 678,61	0,00	0,00	204 345,65	0,00	0,00	0,00	5 272 764,98	5 272 764,98	600 699,42		
Wykonanie 2017	36 508 013,54	33 592 407,08	10 126 106,42	0,00	0,00	224 868,23	0,00	0,00	0,00	2 915 606,46	2 915 606,46	737 401,55		
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	10 616 386,99	0,00	0,00	207 714,99	0,00	0,00	0,00	2 866 614,29	2 866 614,29	341 149,47		
Wykonanie 2019	40 828 412,65	36 365 559,05	11 241 196,06	0,00	0,00	188 236,27	0,00	0,00	0,00	4 462 853,60	4 458 473,56	625 055,24		
Wykonanie 2020	41 314 324,63	38 386 459,33	11 233 476,15	0,00	0,00	107 707,69	0,00	0,00	0,00	2 927 865,30	2 927 865,30	948 457,76		
Plan 3 kw. 2021	50 506 102,47	39 424 982,47	12 213 984,88	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	11 081 120,00	11 081 120,00	570 000,00		
Wykonanie 2021	45 336 819,49	39 244 837,49	11 444 057,76	0,00	0,00	71 150,25	0,00	0,00	0,00	6 091 982,00	6 091 982,00	477 058,00		
2022	62 073 100,29	39 736 979,29	12 905 411,63	0,00	0,00	207 000,00	0,00	0,00	0,00	22 336 121,00	22 336 121,00	171 000,00		
2023	58 414 349,00	40 134 349,00	13 050 000,00	0,00	0,00	458 400,00	0,00	0,00	0,00	18 280 000,00	18 280 000,00	0,00		
2024	40 535 692,00	40 535 692,00	13 200 000,00	0,00	0,00	473 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	40 941 049,00	40 941 049,00	13 300 000,00	0,00	0,00	415 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	41 350 459,00	41 350 459,00	0,00	0,00	0,00	380 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	41 763 964,00	41 763 964,00	0,00	0,00	0,00	332 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	42 181 604,00	42 181 604,00	0,00	0,00	0,00	285 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	42 603 420,00	42 603 420,00	0,00	0,00	0,00	282 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	43 029 454,00	43 029 454,00	0,00	0,00	0,00	218 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	43 459 749,00	43 459 749,00	0,00	0,00	0,00	23 900,00	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	Z tego:					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.2		
3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	4.3.1	4.3.1	4.3.1	
Wykonanie 2015	1 192 407,99	0,00	1 481 420,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	-1 606 923,44	0,00	3 031 473,15	957 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 278,44	
Wykonanie 2017	335 539,18	0,00	860 540,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	854 043,56	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 525 663,56	0,00	852 133,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	5 459 917,89	0,00	1 468 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-5 197 250,00	0,00	6 191 250,00	2 700 000,00	500 000,00	2 700 000,00	500 000,00	2 991 250,00	1 997 250,00	
Wykonanie 2021	4 830 225,39	0,00	5 969 721,80	0,00	563 820,00	0,00	0,00	5 405 901,80	0,00	
2022	-10 156 460,00	0,00	11 090 460,00	2 000 000,00	4 447 706,00	2 000 000,00	3 573 706,00	4 582 754,00	4 582 754,00	
2023	1 207 696,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 136 234,00	1 176 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 370 206,00	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 343 408,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 366 842,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 390 510,00	500 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 414 415,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 438 559,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 462 945,00	250 000,00	0,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:		
	4.4	z tego:		5.1				5.1.1	w tym:	
		4.4.1	4.5						4.5.1	5.1.1.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	173 274,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	19 990,84	0,00	629 000,00	614 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	994 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 000,00	934 000,00	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 696,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 136 234,00	1 176 723,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 206,00	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 408,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 842,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 390 510,00	500 031,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414 415,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 438 559,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 462 945,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2015	X	X	X	X	0,00	0,00	8 269 109,00	0,00	2 856 670,83	4 164 816,99		
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	8 642 754,00	0,00	3 207 174,77	5 281 002,92		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	15 000,00	8 028 754,00	0,00	2 199 702,29	3 040 252,00		
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	7 444 754,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	25 000,00	6 510 754,00	0,00	3 648 566,87	4 500 720,49		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	5 576 754,00	0,00	6 156 901,56	7 600 700,56		
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	60 000,00	7 342 754,00	0,00	1 781 992,29	5 273 242,29		
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	360 000,00	4 642 754,00	0,00	5 569 162,21	11 558 884,01		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 708 754,00	0,00	1 634 494,22	10 724 954,22		
2023	X	X	X	X	0,00	273 696,00	4 774 754,00	0,00	1 857 696,00	1 857 696,00		
2024	X	X	X	X	0,00	959 511,00	3 598 031,00	0,00	2 086 234,00	2 086 234,00		
2025	X	X	X	X	0,00	1 222 206,00	2 450 031,00	0,00	2 320 206,00	2 320 206,00		
2026	X	X	X	X	0,00	1 743 408,00	1 850 031,00	0,00	2 343 408,00	2 343 408,00		
2027	X	X	X	X	0,00	1 766 842,00	1 250 031,00	0,00	2 366 842,00	2 366 842,00		
2028	X	X	X	X	0,00	1 890 479,00	750 000,00	0,00	2 390 510,00	2 390 510,00		
2029	X	X	X	X	0,00	2 164 415,00	500 000,00	0,00	2 414 415,00	2 414 415,00		
2030	X	X	X	X	0,00	2 188 559,00	250 000,00	0,00	2 438 559,00	2 438 559,00		
2031	X	X	X	X	0,00	2 212 945,00	0,00	0,00	2 462 945,00	2 462 945,00		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
Wykonanie 2015	0,00%	x	15,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,46%	x	x	x	x
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%	20,65%	23,80%	x	x	x	x
2022	4,20%	6,78%	8,78%	16,00%	18,02%	TAK	TAK
2023	5,05%	8,40%	8,58%	15,11%	17,13%	TAK	TAK
2024	5,90%	9,15%	9,33%	14,03%	16,04%	TAK	TAK
2025	5,50%	9,63%	x	13,71%	15,72%	TAK	TAK
2026	2,24%	6,23%	x	11,25%	13,14%	TAK	TAK
2027	2,11%	6,12%	x	9,98%	11,86%	TAK	TAK
2028	1,76%	6,00%	x	7,68%	9,57%	TAK	TAK
2029	1,14%	5,95%	x	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2030	1,03%	5,84%	x	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2031	0,60%	5,42%	x	6,99%	6,99%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
Wykonanie 2015	33 176,92	33 176,92	837 840,64	837 840,64	837 840,64	837 840,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	32 410,50	32 410,50	32 410,50	32 410,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	62 280,00	55 638,00	612 829,60	612 829,60	612 829,60	612 829,60	69 200,00	69 200,00	57 638,00	0,00
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 979,99	17 979,99	17 979,99	0,00
Wykonanie 2019	190 000,00	170 726,28	0,00	0,00	0,00	0,00	221 502,00	221 502,00	185 273,84	0,00
Wykonanie 2020	1 042 014,93	808 989,98	129 156,00	129 156,00	129 156,00	129 156,00	803 261,93	803 261,93	684 623,70	0,00
Plan 3 kw. 2021	516 996,94	375 774,72	32 133,00	32 133,00	32 133,00	32 133,00	516 996,94	516 996,94	375 774,72	0,00
Wykonanie 2021	234 338,40	224 013,87	32 133,00	32 133,00	32 133,00	32 133,00	461 010,24	461 010,24	321 647,52	0,00
2022	1 054 030,00	1 054 030,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
	w tym:		z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związanych przez samorząd terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1					10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2015	1 143 506,32	321 410,50	321 410,50	1 105 376,32	0,00	1 105 376,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	98 529,00	612 624,54	612 624,54	341 888,70	341 888,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	524 948,26	524 948,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 289,44	98 289,44	53 682,00	619 227,53	258 351,50	360 876,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	159 943,30	159 943,30	76 330,00	1 872 585,80	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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 566 652,64	1 524 874,40	1 041 778,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 350 500,00	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
Wykonanie 2021	128 523,00	128 523,00	32 133,00	9 572 224,94	1 909 224,94	7 663 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 710 900,00	3 710 900,00	1 605 374,00	19 491 542,00	1 504 242,00	17 987 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	19 578 500,00	1 298 500,00	18 280 000,00	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	116 000,00	116 000,00	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	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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
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
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
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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 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, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku					
Wykonanie 2015	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	614 000,00	16 849,52	16 849,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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

- 9) W opozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu czy wyliczone, 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zaoferować zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr LV/357/2022
z dnia 2022-09-27

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)				42 663 743,00	19 491 542,00	19 578 500,00	116 000,00	40 000,00	25 968 300,00
1.a	- wydatki bieżące				3 048 820,00	1 504 242,00	1 298 500,00	116 000,00	40 000,00	53 300,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 634 923,00	17 987 300,00	18 280 000,00	0,00	0,00	25 915 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 689 923,00	3 611 900,00	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				3 689 923,00	3 611 900,00	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 zaproszenia i wybuduj. - Wykonanie dokumentacji technicznej oraz budowa odcinka sieci wodociągowej ze zbiornikami retencyjnymi w Okonku.	Urząd Miejski w Okonku	2020	2022	3 689 923,00	3 611 900,00	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				38 993 820,00	15 879 642,00	19 578 500,00	116 000,00	40 000,00	25 968 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 048 820,00	1 504 242,00	1 298 500,00	116 000,00	40 000,00	53 300,00
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	Audyt 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 - Wspieranie 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 kompleksowa 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	977 000,00	977 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.3.1.25	Usługa doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych - Bieżące doradztwo podatkowe oraz realizacja procedur skutecznego odzyskiwania podatku VAT	Urząd Miejski w Okonku	2021	2025	166 700,00	43 350,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	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						
1.3.1.26	Usługa wsparcia procedur zamówień publicznych - Profesjonalne wsparcie procedury zamówień publicznych	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębie Borucina - Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego tereny produkcyjne w obrębie miejscowości Borucino.	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	13 300,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	13 300,00
1.3.1.28	Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2023 roku - Zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 945 000,00	14 375 400,00	18 280 000,00	0,00	0,00	25 915 000,00
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	4 450 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - Rozbudowa i modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2023	14 500 000,00	8 500 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	14 500 000,00
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku - Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku. Zabezpieczenie potrzeb uzbrojenia technicznego terenów mieszkaniowych i przemysłowych.	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	5 700 000,00	725 000,00	4 975 000,00	0,00	0,00	5 700 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi gminnej nr 100022P w miejscowości Okonek wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz wylotu kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego - Kompleksowa rozbudowa drogi gminnej służąca do obsługi terenów mieszkaniowych i przemysłowych.	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	5 715 000,00	400 000,00	5 315 000,00	0,00	0,00	5 715 000,00
1.3.2.16	Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie - Modernizacja istniejącej hydroforu w Borucinie	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	2 290 000,00	300 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia
do uchwały w sprawie zmiany
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2022 – 2031

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

1. *Wzrost w 2022 roku deficytu budżetowego z kwoty 10 006 460,00 zł do poziomu 10 156 460,00 zł (wzrost deficytu finansowany przychodami, które nie powodują zwiększenia zakładanego zadłużenia długoterminowego gminy).*
2. *Zwiększenie planowanych przychodów budżetowych ogółem do kwoty 11 090 460,00 zł (wzrost o kwotę 150 000,00 zł odpowiadającą wzrostowi deficytu budżetowego).*
3. *zwiększenie planowanych przychodów do kwoty 417 186,77 zł (wzrost o kwotę 113 756,77 zł z tytułu niewykorzystanych do końca 2021 roku środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, które przeznaczają się w całości na realizację programu przeciwdziałania narkomanii oraz programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych) w paragrafie 905. W ramach tej kategorii przychodów uwzględnione zostały przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.*
4. *obniżenie planowanych przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów do kwoty 2 000 000,00 zł (obniżenie o kwotę 4 000 000,00 zł w konsekwencji wprowadzenia do przychodów nowych źródeł oraz korekty dotychczasowych kwot).*
5. *zwiększenie przychodów (o 5 724,00 zł) do kwoty 4 582 754,00 zł ze źródła (na podstawie art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) stanowiącego wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającą z rozliczeń*

wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Ogólny poziom wolnych środków obliczony na podstawie sprawozdań finansowych i budżetowych na koniec 2021 roku na podstawie wskazanych zmian został zaangażowany w pełnej wysokości.

6. zaplanowanie nowego źródła przychodów budżetu w wysokości 4 030 519,23 zł stanowiącego nadwyżkę z poprzedniego roku budżetowego. Nadwyżka została zaangażowana na poziomie umożliwiającym realizację dodatkowych wydatków przy jednoczesnym obniżeniu planowanych zobowiązań długoterminowych gminy (kredyty i pożyczki zaciągane na rynku krajowym obniżone do poziomu 2 000 000,00 zł z kwoty 6 000 000,00 zł). Wzrost deficytu budżetowego z kwoty 10 006 460,00 zł do poziomu 10 156 460,00 zł nie będzie powodował zwiększenia planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek długoterminowych. Ogólny poziom nadwyżki (po odjęciu kwot wskazanych w pkt. 3 lit b uzasadnienia) obliczony na podstawie sprawozdań finansowych i budżetowych na koniec 2021 roku kształtuje się w wysokości 4 806 006,11 zł (angazowaniu podlega niepełna kwota nadwyżki ze względu na możliwość wystąpienia okoliczności powodujących konieczność zwiększenia wydatków i deficytu co dawałoby alternatywę dokonania zmian bez korekty, lub w mniejszym zakresie planowanych przychodów z kredytów i pożyczek).
7. Zmiany polegające na dostosowaniu poziomu dochodów i wydatków ogółem planowanych na 2022 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 2022 rok.
8. Zmiany prognozowanych w kolejnych latach dochodów i wydatków bieżących (oraz w ich konsekwencji prognozowanych wyników budżetu) przy niezmiennych założeniach dotychczas zastosowanych wskaźników korygujących. Wynikiem niniejszych korekt są także zmiany w poziomie rozchodów budżetowych (innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą zadłużenia) w poszczególnych latach prognozy.
9. 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 do załącznika dodatkowego przedsięwzięcia pn. „Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie”. Okres realizacji przedsięwzięcia ustala się na lata 2022 – 2023. Łącznie przewidywane nakłady finansowe wynoszą 2 290 000,00 zł (limit wydatków: 2022 – 300 000,00 zł, 2023 – 1 990 000,00 zł).*
- 2. Wprowadzenie do załącznika dodatkowego przedsięwzięcia pn. „Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2023 roku”. Okres realizacji zadania ustalony zostaje na lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe w formie wydatków bieżących ustala się w wysokości 1 150 000,00 zł (limit wydatków: 2022 – 0,00 zł, 2023 – 1 150 000,00 zł). Gmina Okonek zamierza podpisać umowę na świadczenie usług dowozu uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2023 roku. Wykonawca usługi zostanie wyłoniony w oparciu o przepisy prawa zamówień publicznych. Ze względu na konieczność świadczenia usług od pierwszego dnia roboczego nowego roku budżetowego niezbędne jest przeprowadzenie procedury przetargowej oraz podpisanie umowy w bieżącym roku.*

***Dodatkowe objaśnienia do 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 uchwale Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok oraz wprowadzonych zmian do budżetu w trakcie roku budżetowego. Ponadto wpływ na prezentowane w prognozie wskaźniki mają dane odzwierciedlające wykonanie budżetów gminy w latach 2015 - 2020 roku oraz wprowadzone wykonanie poszczególnych wartości budżetu w 2021 roku (wg. danych sprawozdań budżetowych obejmujących roczny okres sprawozdawczy). Przed ostatecznym przyjęciem założeń wieloletniej prognozy finansowej podjęta została decyzja o zastosowaniu do

prognozowania określonego zakresu lat (okres 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 już 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 uległ dotychczasowy (krańcowy) okres prognozowania, który zostaje określony do roku 2031 włącznie. Przyjęty okres prognozowania jest wypadkową jednoczesnego obniżenia (choćby w stosunku do projektowanych danych w 2021 roku) możliwości wypracowania określonego poziomu nadwyżki operacyjnej jak i wyjątkowo wysokiego poziomu wstępnego (w kontekście budżetów 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.

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

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku :

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy , w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,

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

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

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

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

PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących i majątkowych z uwzględnieniem dodatkowych danych wynikających z obowiązującego wzoru struktury wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę dane wynikające z wykonania dochodów budżetowych w latach poprzednich (2015 - 2021 roku) 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 oraz obowiązywania sankcji i utrudnień w ramach gospodarki europejskiej.

Dochody bieżące

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok z uwzględnieniem zmian w trakcie roku budżetowego (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 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 uchwałą 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 bezwzględnych opisywanych udziałów co znacząco utrudniało określenie jednoznacznej tendencji zmian w tym zakresie. Prognozy dochodów w analizowanej kategorii w kolejnych latach należy uznać za ostrożne.

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2022 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów z uwzględnieniem korekt w trakcie roku. W planowanych dochodach widoczne jest istotne obniżenie (w porównaniu do wykonania ubiegłorocznego o kwotę 819 839,00 zł) dochodów z tytułu subwencji ogólnej co ma ważny wpływ na poziom projektowanej nadwyżki operacyjnej. Tak znacząca różnica wynika głównie z uzyskania w 2021 roku w formie uzupełnienia dochodów gmin (w kwocie 833 852,00 zł) rekompensaty niższych dochodów bieżących w 2022 roku (w konsekwencji zmian przepisów prawa wpływających na udziały gminy w podatkach dochodowych). 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 z uwzględnieniem zmian w trakcie roku (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 uchwałą budżetową na 2022 rok po zmianach w kwocie 9 255 431,24 zł co oznacza prognozę na poziomie 101,12 % wykonania w 2021 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 4 825 000,00 zł (97,27 % wykonania w 2021 roku). Projektowane wpływy z podatku od nieruchomości zakładają dochody 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 uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok z uwzględnieniem zmian w trakcie roku. 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 9 802 486,78 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.
- (dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg) dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „*Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Leśna*” w kwocie 622 460,66 zł,
- (dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg) dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „*Przebudowa istniejącej drogi gminnej 100144P ul. Kopernika w Lędyczku wraz z budową kanalizacji deszczowej*” w kwocie 493 099,34 zł,
- przekazane dofinansowanie do przebudowy drogi wewnętrznej gminy w Pniewie (wykonanej w poprzednim roku budżetowym) na podstawie zawartego z Nadleśnictwem Okonek porozumienia w kwocie 50 000,00 zł,
- (dotacja uzyskana z Województwa Wielkopolskiego) na dofinansowanie w ramach pomocy finansowej inwestycji przebudowy gminnej drogi dojazdowej do gruntów

rolnych – 216 250,00 zł.

- (dotacja uzyskana z Województwa Wielkopolskiego) na dofinansowanie w ramach pomocy finansowej inwestycji w konkursie „*Pięknieje wielkopolska wieś*”. W zakresie rzeczowym dofinansowano remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Podgaje – 47 000,00 zł.
- dofinansowanie do przebudowy drogi gminnej w Chwalimiu wykorzystywanej także do prowadzenia gospodarki leśnej na podstawie zawartego z Nadleśnictwem Okonek porozumienia w kwocie 100 000,00 zł.
- dofinansowanie do przebudowy drogi gminnej w Borucinie wykorzystywanej także do prowadzenia gospodarki leśnej na podstawie zawartego z Nadleśnictwem Okonek porozumienia w kwocie 179 600,00 zł.
- dofinansowanie do przebudowy drogi gminnej nr 100022P w obrębie geodezyjnym Anielin wykorzystywanej także do prowadzenia gospodarki leśnej na podstawie zawartego z Nadleśnictwem Okonek porozumienia w kwocie 50 000,00 zł.
- (dotacja celowa Wojewody Wielkopolskiego) stanowiąca zwrot części wydatków majątkowych poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku – 12 128,78 zł

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2023 roku kwotę 15 590 000,00 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).
- (wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych - realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego) dofinansowanie zadania wieloletniego pn. „*Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku*” w kwocie 4 975 000,00 zł (jedna transza w roku kończącym inwestycję).
- (wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych - realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego)

dofinansowanie zadania wieloletniego pn. „*Rozbudowa drogi gminnej nr 100022P w miejscowości Okonek wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz wylotu kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego*” w kwocie 5 315 000,00 zł (jedna transza w roku kończącym inwestycję).

- (wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych - realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego) dofinansowanie zadania wieloletniego pn. „*Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie*” w kwocie 1 990 000,00 zł (jedna 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 po okresie stanu zagrożenia epidemicznego oraz wprowadzonych zmian prawa wpływających m.in. na dochody jednostek samorządu terytorialnego. Istotny wpływ będą miały także ostateczne konsekwencje trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz skutki sankcji i zmian uwarunkowań funkcjonowania gospodarki europejskiej. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków

majątkowych.

Wydatki bieżące

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok po uwzględnieniu zmian w trakcie roku. 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 2015 – 2021. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2031 roku – 2 462 945,00 zł) jest niższy od wyników w tym zakresie w trzech poprzednich, zakończonych latach budżetowych (w 2019 roku – 3 648 586,87 zł, w 2020 roku – 6 156 901,56 zł, w 2021 roku – 5 589 162,21 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od wyniku z 2019 roku o 32,50 %, z 2020 roku o 60,00 % oraz niższy od wyniku z 2021 roku o 55,93 %. 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 uchwałą Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok oraz zmianami dokonanyymi w trakcie roku. 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 po zmianach. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w 2021 oraz 2022 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, 03.11.2021 roku, 08.12.2021 roku, 04.01.2022 roku, 08.02.2022 roku, 08.03.2022 roku, 06.04.2022 roku, 05.05.2022 roku, 08.06.2022 roku, 07.07.2022 roku oraz 07.09.2022 roku). Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2022 rok jest zgodna z kosztami obsługi zadłużenia wykazanymi w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy. Do kalkulacji poziomu kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono stopy procentowe (WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M powiększone o stałe marże) obowiązujące w miesiącu czerwcu 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 2 000 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań w połowie IV kwartału – szacowane koszty 35 000,00 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). Koszty planowanych odsetek w latach 2023 – 2031 zwiększono (w porównaniu do wstępnej wersji prognozy obowiązującej od początku 2022 roku) o kwotę 150 000,00 zł w każdym roku. Biorąc pod uwagę aktualne uwarunkowania rynkowe, dynamikę zmian projekcji

inflacji oraz trudne do oszacowania skutki konfliktu zbrojnego w Ukrainie należy brać pod uwagę ewentualną konieczność dokonania kolejnych korekt zakładanych kosztów obsługi zadłużenia długoterminowego gminy w bieżącym roku oraz potencjalnie w latach kolejnych objętych prognozą.

Poręczenia i gwarancje

Gmina Okonek od początku 2016 roku nie udzielała poręczeń.

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (załącznik nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej) zgodnie z definicją zawartą w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. 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 977 000,00 zł (2021 – 0,00 zł, 2022 – 977 000,00 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).
- 8) usługę doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2021 – 2025 w kwocie maksymalnej 166 700,00 zł (2021 – 3 350,00 zł, 2022 – 43 350,00 zł, 2023 - 40 000,00 zł, 2024 – 40 000,00 zł, 2025 – 40 000,00 zł).
- 9) usługę wsparcia procedur 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).
- 10) zmianę miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębie Borucina. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2022 – 2023 w kwocie 13 300,00 zł (2022 – 5 800,00 zł, 2023 – 7 500,00 zł).
- 11) dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2023 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2022 – 2023 w kwocie 1 150 000,00 zł (2022 – 0,00 zł, 2023 – 1 150 000,00 zł).

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 22 336 121,00 zł są zgodne z danymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok po zmianach dokonanych już w trakcie roku budżetowego. Z całości wydatków majątkowych w 2022 roku kwota 171 000,00 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 18 280 000,00 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). 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 3 689 923,00 zł w latach 2020 – 2022 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 78 023,00 zł, 2022 – 3 611 900,00 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 – 3 289 600,00 zł, 2022 – 4 450 400,00 zł).

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

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

5) „Rozbudowę drogi gminnej nr 100022P w miejscowości Okonek wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz wylotu kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 5 715 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 400 000,00 zł, 2023 – 5 315 000,00 zł).

6) „Modernizację stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 2 290 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 300 000,00 zł, 2023 – 1 990 000,00 zł).

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

WYNIK BUDŻETU

Przyjęty poziom deficytu budżetowego na 2022 rok w kwocie 10 156 460,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej po wprowadzonych w trakcie roku zmianach. 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 uchwały budżetowej po zmianach) zostały określone na poziomie 11 090 460,00 zł. Stanowią je planowane w kwocie 2 000 000,00 zł kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. W ramach przychodów kwota 417 186,77 zł (w całości na finansowanie deficytu budżetu) to wpływy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (*przeznaczenie środków w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji, środków na zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19 - transport do punktów szczepień oraz prowadzenie punktu informacji telefonicznej oraz niewykorzystanych w całości do zakończenia poprzedniego roku środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu*). Kolejną część przychodów w kwocie 60 000,00 zł to spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (rozchody 2021 roku). Następnym źródłem przychodów budżetowych planowanych w 2022 roku na poziomie 4 582 754,00 zł (w całości na finansowanie deficytu budżetu) są wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Ostatnim źródłem przychodów budżetowych planowanych w 2022 roku na poziomie 4 030 519,23 zł (w tym w kwocie 3 156 519,23 zł na pokrycie deficytu budżetu) są nadwyżki z lat ubiegłych. W uchwale budżetowej nie zaangażowano całości nadwyżki z poprzedniego roku budżetowego (środki możliwe jeszcze do zaangażowania w kwocie 775 486,88 zł). Planowany poziom przychodów (w formie zobowiązań długoterminowych) należy uznać za maksymalny i możliwy do obniżenia już w trakcie roku budżetowego (przy ograniczonych skutkach drastycznego wzrostu cen robót budowlanych oferowanych w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych). 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 dane wynikowe potwierdzone w sprawozdaniach budżetowych obejmujących cały roczny okres sprawozdawczy. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2022 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 5 708 754,00 zł co stanowi 11,00 % 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 roku budżetowym (przy zaangażowaniu kolejnych kwot wolnych środków po ostatecznym ustaleniu kosztów planowanych zadań inwestycyjnych).

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 250 000,00 zł w każdym roku spłaty). Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w latach objętych prognozą wynikają z następujących zobowiązań długoterminowych gminy:

1. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 4 500 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2022 roku 1 800 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
1. 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).
2. 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).

3. 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).
4. 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. 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 (po uwzględnieniu także ostatecznych danych wynikowych budżetu za 2021 rok).

PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie 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 po okresie zagrożenia epidemicznego, wpływ wprowadzonych zmian prawa na dane wynikowe przyszłych budżetów oraz nieprzewidywalne skutki gospodarcze konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2022 oraz latach kolejnych.