

**Uchwała nr LVI/360/2022  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 7 października 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, uchwałą nr LIII/349/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 7 lipca 2022 roku oraz uchwałą nr LV/357/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2022 roku wprowadza się następujące zmiany:

1. dokonuje się zmiany okresu obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek, który ogranicza się do lat 2022 – 2028.
2. 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;
3. 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 LVI/360/2022  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 7 października 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.

Ograniczenie zakresu czasowego obowiązywania prognozy do lat 2022 – 2028 wynika z rezygnacji w bieżącym roku budżetowym z zaciągania zobowiązań długoterminowych gminy.

# 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/360/2022  
z dnia 2022-10-07

Lp	1	z tego:						z tego:		w tym:	
		Dochody ogółem x						Dochody majątkowe x		ze sprzedaży majątku x	
		Dochody bieżące x						z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)		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	1.2.2
Wykonanie 2015	30 731 447,33	29 458 787,73	3 867 125,00	186 268,76	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	106 555,23	10 612 232,00	12 245 988,56	7 328 090,00	3 875 790,26	458 666,77	199 034,52	255 184,66
Wykonanie 2017	36 843 552,72	35 792 109,37	4 445 666,00	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	8 020 064,19	4 648 691,23	2 339 930,29	772 281,90	1 058 150,00
Wykonanie 2020	46 774 242,52	44 543 360,89	4 975 675,00	116 936,75	12 412 237,00	17 400 974,13	9 637 538,01	5 599 757,45	2 230 881,63	1 284 970,33	815 569,44
Plan 3 kw. 2021	45 308 852,47	41 206 974,76	5 000 000,00	90 000,00	12 773 569,00	14 795 198,54	8 548 207,22	4 685 000,00	4 101 877,71	586 000,00	2 883 797,71
Wykonanie 2021	50 167 044,88	44 833 999,70	5 565 834,00	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	54 907 969,19	44 362 802,41	7 807 160,57	153 605,00	12 836 392,00	14 310 213,60	9 255 431,24	4 825 000,00	10 545 166,78	542 650,00	9 802 486,78
2023	60 266 527,00	42 636 527,00	4 990 000,00	156 000,00	12 850 000,00	14 420 000,00	10 220 527,00	4 900 000,00	17 630 000,00	50 000,00	17 580 000,00
2024	43 326 075,00	43 276 075,00	5 070 000,00	159 000,00	12 850 000,00	14 640 000,00	10 557 075,00	5 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	43 975 216,00	43 925 216,00	5 150 000,00	161 000,00	12 850 000,00	14 850 000,00	10 914 216,00	5 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	44 364 468,00	44 364 468,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	44 808 113,00	44 808 113,00	0,00	0,00	0,00	15 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	45 256 194,00	45 256 194,00	0,00	0,00	0,00	15 300 000,00	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 wykarczających 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 wykonawczej 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	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		Wydatki majątkowe x	w tym:		
										na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x
Wykonanie 2015	29 539 039,34	26 602 116,90	10 997 550,89	26 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 695,12	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	0,00	0,00	0,00	0,00	204 345,65	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	0,00	0,00	0,00	0,00	224 866,23	0,00	0,00	2 915 606,46	2 915 606,46	737 401,55
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 062,42	10 616 386,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 714,99	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	0,00	0,00	0,00	0,00	188 236,27	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	0,00	0,00	0,00	0,00	107 707,69	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	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	71 150,25	0,00	0,00	6 091 982,00	6 091 982,00	477 056,00
2022	63 064 429,19	40 196 260,20	12 916 090,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	22 868 168,99	22 868 168,99	171 000,00
2023	58 878 222,00	40 598 222,00	13 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 400,00	0,00	0,00	18 280 000,00	18 280 000,00	0,00
2024	41 004 205,00	41 004 205,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	41 414 247,00	41 414 247,00	13 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	41 828 389,00	41 828 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	42 246 673,00	42 246 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	42 669 140,00	42 669 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		Wynik budżetu x	3.1			4	4.1						
Wykonanie 2015	1 192 407,99	0,00	1 481 420,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 146,16	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-1 606 923,44	0,00	3 031 473,15	957 645,00	957 645,00	957 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 073 828,15	649 278,44	0,00
Wykonanie 2017	335 539,18	0,00	860 540,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840 549,71	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	0,00	567 079,73	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	0,00	852 133,62	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	0,00	1 443 799,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-5 197 250,00	0,00	6 191 250,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	2 991 250,00	1 997 250,00	0,00
Wykonanie 2021	4 830 225,39	0,00	5 969 721,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563 820,00	0,00	5 405 901,80	0,00	0,00
2022	-8 156 460,00	0,00	9 090 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 447 706,00	3 573 706,00	4 562 754,00	4 582 754,00	0,00
2023	1 368 305,00	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	2 321 870,00	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	2 560 969,00	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	2 536 079,00	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	2 551 440,00	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	2 587 054,00	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

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	5.1	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5			4.5.1	z tego:		
							5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dlugu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splat 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	
Lp									
Wykonanie 2015	0,00	0,00	173 274,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	19 990,84	0,00	629 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	926 723,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	898 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	250 031,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				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, skorygowymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		z tego:										
		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 *							
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	8 642 764,00	0,00	3 207 174,77	5 281 002,92		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	15 000,00	8 028 764,00	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	6 510 764,00	0,00	3 648 586,87	4 500 720,49		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 576 764,00	0,00	6 166 901,56	7 600 700,56		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	60 000,00	7 342 764,00	0,00	1 781 992,29	5 273 242,29		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	360 000,00	4 642 764,00	0,00	5 589 162,21	11 558 884,01		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 708 764,00	0,00	4 166 542,21	13 257 002,21		
2023	x	x	x	x	0,00	454 305,00	2 774 764,00	0,00	2 038 305,00	2 038 305,00		
2024	x	x	x	x	0,00	1 395 147,00	1 848 031,00	0,00	2 271 870,00	2 271 870,00		
2025	x	x	x	x	0,00	1 662 969,00	950 031,00	0,00	2 510 969,00	2 510 969,00		
2026	x	x	x	x	0,00	2 186 079,00	600 031,00	0,00	2 536 079,00	2 536 079,00		
2027	x	x	x	x	0,00	2 211 440,00	250 031,00	0,00	2 561 440,00	2 561 440,00		
2028	x	x	x	x	0,00	2 337 023,00	0,00	0,00	2 587 054,00	2 587 054,00		

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należą do wliczeń w obliczeniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						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	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, w oparciu o 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, w oparciu o obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	Relacja określona po lewej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności 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 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>			
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1				
Wykonanie 2015	x	15,00%	x	x	x				
Wykonanie 2016	x	16,19%	x	x	x				
Wykonanie 2017	x	11,58%	x	x	x				
Wykonanie 2018	x	14,46%	x	x	x				
Wykonanie 2019	x	18,16%	x	x	x				
Wykonanie 2020	x	26,94%	x	x	x				
Plan 3 kw. 2021	7,47%	9,69%	x	x	x				
Wykonanie 2021	20,65%	23,60%	x	x	x				
2022	3,95%	16,51%	16,00%	18,02%	TAK	TAK			
2023	4,40%	8,32%	16,22%	18,23%	TAK	TAK			
2024	4,37%	9,06%	15,12%	17,13%	TAK	TAK			
2025	4,00%	9,55%	14,78%	16,80%	TAK	TAK			
2026	1,98%	9,42%	12,35%	14,23%	TAK	TAK			
2027	1,80%	9,25%	11,53%	13,41%	TAK	TAK			
2028	1,29%	9,09%	9,68%	11,56%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>						
9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1					
Lp												
Wykonanie 2015	33 176,92	33 176,92	837 840,64	837 840,64	837 840,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	32 410,50	32 410,50	32 410,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	62 280,00	62 280,00	612 829,60	612 829,60	612 829,60	69 200,00	69 200,00	69 200,00	69 200,00	69 200,00	57 636,00	57 636,00
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	17 979,99	17 979,99	17 979,99
Wykonanie 2019	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 502,00	221 502,00	221 502,00	221 502,00	185 273,84	185 273,84
Wykonanie 2020	1 042 014,93	1 042 014,93	129 156,00	129 156,00	129 156,00	803 261,93	803 261,93	803 261,93	803 261,93	803 261,93	664 623,70	664 623,70
Plan 3 kw. 2021	516 996,94	516 996,94	32 133,00	32 133,00	32 133,00	516 996,94	516 996,94	516 996,94	516 996,94	516 996,94	375 774,72	375 774,72
Wykonanie 2021	234 338,40	234 338,40	32 133,00	32 133,00	32 133,00	461 010,24	461 010,24	461 010,24	461 010,24	461 010,24	321 647,52	321 647,52
2022	1 054 030,00	1 054 030,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 605 374,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00	1 054 030,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																						
	w tym:			z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5						
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5													
Wykonanie 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													
Wykonanie 2016	968 529,00	612 624,54	612 624,54	341 888,70	341 888,70	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													
Wykonanie 2018	98 289,44	98 289,44	53 662,00	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													
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													
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													
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													
2022	3 710 900,00	3 710 900,00	1 605 374,00	19 625 542,00	1 524 242,00	18 102 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
2023	0,00	0,00	0,00	19 834 900,00	1 554 900,00	18 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
2024	0,00	0,00	0,00	118 200,00	118 200,00	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													
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													

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			w tym:			Wydatki zmniejszające dług x	Wykup 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	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		zobowiązania	w tym:						
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	
Wydatki	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	614 000,00	16 849,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wydanki	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wydanki, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wydanki	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 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 LVI/360/2022  
z dnia 2022-10-07

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka i 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)				43 077 343,00	19 626 542,00	19 834 900,00	118 200,00	40 000,00	29 748 600,00
1.a	- wydatki bieżące				3 327 420,00	1 524 242,00	1 554 900,00	118 200,00	40 000,00	1 428 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 749 923,00	18 102 300,00	18 280 000,00	0,00	0,00	28 320 000,00
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 zaprojektuj 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 partnerswta 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				39 387 420,00	16 014 642,00	19 834 900,00	118 200,00	40 000,00	29 748 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 327 420,00	1 524 242,00	1 554 900,00	118 200,00	40 000,00	1 428 600,00
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 obligatoryjnego 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	0,00
1.3.1.21	Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania - Zmiana dotychczasowych założeń studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	50 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Kompleksowa ochrona ubezpieczeniowa gminy - Ubezpieczenie kompleksowe jednostek organizacyjnych gminy.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2024	314 000,00	101 000,00	101 000,00	76 000,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli - Zapewnienie transportu uczniom z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	997 000,00	997 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.24	Usługi opiekuńcze na terenie gminy - Zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Okonku	2021	2022	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	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	5 800,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2023 roku - Zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowozenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.1.29	Świadczenie usług opiekuńczych w 2023 roku - Zapewnienie realizacji obligatoryjnego zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.30	Audyty wewnętrzne w Gminie Okonek w latach 2023 - 2024 - Prowadzenie obligatoryjnego audytu wewnętrznego	Urząd Miejski w Okonku	2022	2024	28 600,00	0,00	26 400,00	2 200,00	0,00	28 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 060 000,00	14 490 400,00	18 280 000,00	0,00	0,00	28 320 000,00
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	7 770 000,00	4 480 400,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
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	5 800 000,00	485 000,00	5 315 000,00	0,00	0,00	5 800 000,00
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	2 290 000,00



**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. obniżenie w 2022 roku deficytu budżetowego z kwoty 10 156 460,00 zł do poziomu 8 156 460,00 zł (obniżenie deficytu umożliwiające wyłączenie z przychodów zobowiązań długoterminowych).*
- 2. obniżenie planowanych przychodów budżetowych ogółem do kwoty 9 090 460,00 zł (spadek o kwotę 2 000 000,00 zł odpowiadającą korekcie deficytu budżetowego).*
- 3. obniżenie planowanych przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów do zerowego poziomu (obniżenie o kwotę 2 000 000,00 zł w konsekwencji zmiany deficytu budżetowego oraz pozostawienia pozostałych źródeł przychodów w niezmiennych kwotach).*
- 4. 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.*
- 5. 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.*
- 6. Ustalenie na nowym poziomie wskaźników poziomu zadłużenia gminy, oraz*

*"indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań" wynikających z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.*

- 7. Dokonuje się skrócenia okresu, na który sporządzana była wieloletnia prognoza finansowa. Nowy okres obejmuje lata 2022 – 2028 i jest konsekwencją ograniczenia czasowego planowanych spłat zobowiązań długoterminowych gminy (odniesienie jedynie do zobowiązań już zaciągniętych w latach poprzednich).*

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

- 1. Wprowadzenie do załącznika dodatkowego przedsięwzięcia pn. „Świadczenie usług opiekuńczych w 2023 roku”. Okres realizacji zadania ustalony zostaje na lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe w formie wydatków bieżących ustala się w wysokości 230 000,00 zł (limit wydatków: 2022 – 0,00 zł, 2023 – 230 000,00 zł). Gmina Okonek zamierza podpisać umowę na świadczenie usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy po wyłonieniu odpowiedniego podmiotu w oparciu o przepisy ustawy z dnia z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Ze względu na konieczność świadczenia usług od pierwszego dnia roboczego nowego roku budżetowego niezbędne jest przeprowadzenie odpowiedniej procedury konkursowej w bieżącym roku.*
- 2. Wprowadzenie do załącznika dodatkowego przedsięwzięcia pn. „Audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2023 – 2024”. Planuje się podpisanie odpowiedniej umowy do zakończenia roku budżetowego na realizację zadań wynikających z obligatoryjnego audytu (w konsekwencji osiągnięcia określonego poziomu podstawowych kategorii budżetu gminy). Okres realizacji zadania ustalony zostaje na lata 2022 – 2024. Łączne nakłady finansowe w formie wydatków bieżących ustala się w wysokości 28 600,00 zł (limit wydatków: 2022 – 0,00 zł, 2023 – 26 400,00 zł, 2024 – 2 200,00 zł).*
- 3. Wprowadzenie korekty do założeń dotychczasowego przedsięwzięcia pn. „Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli”. Dokonuje się zwiększenia łącznych nakładów finansowych o kwotę 20 000,00 zł (odpowiednio do wprowadzanej korekty w uchwale budżetowej na rok bieżący). Po wprowadzonej zmianie łączne nakłady finansowe wynoszą 997 000,00 zł (limit wydatków: 2021 – 0,00 zł, 2022 – 997 000,00 zł)*
- 4. Wprowadzenie korekty do założeń dotychczasowego przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa*

*drogi gminnej w miejscowości Okonek ul. Niepodległości – 1 Maja”. Dokonuje się zwiększenia łącznych nakładów finansowych o kwotę 30 000,00 zł (odpowiednio do wprowadzanej korekty w uchwale budżetowej na rok bieżący). Po wprowadzonej zmianie łączne nakłady finansowe wynoszą 7 770 000,00 zł (limit wydatków: 2021 – 3 289 600,00 zł, 2022 – 4 480 400,00 zł).*

- 5. Wprowadzenie korekty do założeń dotychczasowego przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa drogi gminnej nr 100022P w miejscowości Okonek wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz wylotu kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego”. Dokonuje się zwiększenia łącznych nakładów finansowych o kwotę 85 000,00 zł (odpowiednio do wprowadzanej korekty w uchwale budżetowej na rok bieżący). Po wprowadzonej zmianie łączne nakłady finansowe wynoszą 5 800 000,00 zł (limit wydatków: 2022 – 485 000,00 zł, 2023 – 5 315 000,00 zł).*
- 6. Uzupelnienie właściwych kwot limitów zobowiązań wprowadzonych do wieloletniej prognozy finansowej uchwałą z dnia 27 września 2022 roku.*

#### ***Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022-2028***

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. Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 – 2028 (po skróceniu okresu jej obowiązywania w następstwie rezygnacji z zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2022 roku) 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. 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 – 2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.). Z brzmienia wskazanych przepisów wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych oraz prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Ciągle odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych ze względu na brak dostatecznych informacji o możliwości kształtowania się wskaźników makroekonomicznych gospodarki w dłuższej perspektywie czasowej oraz trudnych do przewidzenia zmian w przepisach prawa wpływających na strukturę realizowanych dochodów i wydatków jednostek samorządu terytorialnego (znacząca kwota dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest uwarunkowana polityką budżetu państwa m.in. zasady subwencjonowania, dotowania zadań zleconych i własnych, udziałów w dochodach budżetu

państwa). Zmiany w lokalnym otoczeniu gospodarczym są również trudne do przewidzenia w długiej perspektywie czasowej. Ponadto należy zwrócić uwagę, iż wskaźniki makroekonomiczne prezentowane na poziomie krajowym nie zawsze muszą znaleźć odzwierciedlenie w tendencjach zmian na płaszczyźnie lokalnej. Zawsze w analizach długoterminowych należy wziąć pod uwagę specyficzne uwarunkowania społeczno – gospodarcze gminy niekiedy istotnie różniące się od zjawisk zachodzących w skali całego kraju czy nawet województwa.

Trudność oszacowania zmian powyższych uwarunkowań będzie niewątpliwie intensyfikowana wciąż oddziaływanymi negatywnymi skutkami gospodarczymi (o zasięgu krajowym i lokalnym) wynikającymi z 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 zaciągniętego długu,
- 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 obciążone 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. W przyjętej metodologii do podstawy obliczeń nie przyjęto w całości zwiększonych w 2022 roku dochodów z tytułu

udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (dochody pozbawione atrybutu powtarzalności). 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 i wyłączeniu epizodycznego wzrostu udziału w PIT).

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 roku określono na poziomie 7 807 160,57 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 wyższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 2 241 326,57 zł. Istotna różnica wynika ze zwiększenia (jednorazowego) planowanych udziałów już w trakcie roku budżetowego w formie przyspieszenia potencjalnej realizacji dochodów kolejnego roku w aspekcie części rozwojowej subwencji ogólnej. W kolejnych latach (po obniżeniu prognozy na 2021 rok i wyłączeniu z podstawy obliczeń wzrostu planowanych dochodów w trakcie 2022 roku) 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 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 17 580 000,00 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 2023-2028 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 2028 roku – 2 587 054,00 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 29,09 %, z 2020 roku o 57,98 % oraz niższy od wyniku z 2021 roku o 53,71 %. 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 dokonanymi 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 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych do końca 2021 roku. 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 wrześniu 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). 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 – 2028 skorygowano (obniżono) w związku z rezygnacją z zaciągania w 2022 roku zobowiązań długoterminowych (przy zwiększeniu planowanych kosztów odsetek w bieżącym 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 997 000,00 zł (2021 – 0,00 zł, 2022 – 997 000,00 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).*

*12) świadczenie usług opiekuńczych w 2023 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2022 – 2023 w kwocie 230 000,00 zł (2022 – 0,00 zł, 2023 – 230 000,00 zł).*

*13) audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2023 – 2024. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2022 – 2024 w kwocie 28 600,00 zł (2022 – 0,00 zł, 2023 – 26 400,00 zł, 2024 – 2 200,00 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 22 868 168,99 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 – 2028) wydatki majątkowe zostaną ustalone wg wartości kosztorysowej po włączeniu ich do realizacji na podstawie zapisów uchwał budżetowych w poszczególnych latach.

### **Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia**

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano wydatki stanowiące przedsięwzięcia (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej). W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

*1) „Budowę gminnego systemu zaopatrzenia w wodę w miejscowości Brokęcino i Okonek w procedurze zaprojektuj i wybuduj”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie*



3 689 923,00 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 7 770 000,00 zł w latach 2020 – 2022 (2020 – 0,00 zł, 2021 – 3 289 600,00 zł, 2022 – 4 480 400,00 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 5 800 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 485 000,00 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 8 156 460,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej po wprowadzonych w trakcie roku zmianach. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2023 do 2028 roku założono, że wyniki dodatnie budżetów będą nadwyżkami bieżącymi, które przeznaczone zostaną na spłaty zobowiązań zwrotnych oraz w pozostałej części na lokaty, z których zabezpieczone zostaną środki na wydatki majątkowe ustalane w latach przyszłych wynikające z potrzeb gminy.

## **PRZYCHODY BUDŻETU**

Przychody budżetu gminy w 2022 roku (zgodnie z założeniami uchwały budżetowej po zmianach) zostały określone na poziomie 9 090 460,00 zł. 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 wstępnie poziom przychodów (w formie zobowiązań długoterminowych) został w całości wyłączony z uchwały budżetowej na 2022 rok. Wprowadzone postanowienia istotnie poprawiają możliwości zaciągnięcia ewentualnych zobowiązań w przyszłych okresach oraz ograniczają potencjalne koszty bieżącej obsługi zadłużenia.

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 (po wyłączeniu nowych zobowiązań długoterminowych) ustalono na kwotę 3 708 754,00 zł co stanowi 6,75 % planowanych do realizacji w 2022 roku dochodów

ogółem.

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, których przedmiotem są długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w latach objętych prognozą wynikają z następujących zobowiązań długoterminowych gminy:

- 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. określone są w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym lub w pozostałych przypadkach w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego jest członkiem.

Gmina Okonek jest jedną z jednostek samorządu terytorialnego współtworzącą (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 – 2028 dokonując rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu nie zostaną przekroczone relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu także ostatecznych danych wynikowych budżetu za 2021 rok).

## **PODSUMOWANIE**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 - 2028 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.

Wyniki głosowania:

Uchwała Nr LVI/360/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 7 października 2022 r. w sprawie zmiany  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022-2031.

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

Głosy za - 13

Głosy przeciw - 0

Głosy wstrzymujące - 0

Uchwała została podjęta jednomyślnie

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
Sebastian Korzeniowski