

Uchwała nr LXII/385/2022
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 27 grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2023 – 2029

Na podstawie art. 226, 227, 228 ust. 1 pkt. 1 i 2, 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska w Okonku uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Okonka do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 2) związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć;

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 4. Traci moc uchwała nr XLVI/308/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022-2031 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

**Uzasadnienie do
uchwały nr LXII/385/2022
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 27 grudnia 2022 roku.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029.

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-privatnym.

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. 228 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Zgodnie z art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie.

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 LXI/385/2022
z dnia 2022-12-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							z tego:		w tym:
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	
Wykonanie 2016	35 001 531,56	34 542 864,79	4 250 019,00	106 555,23	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	36 843 552,72	36 792 109,37	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	4 580 983,49	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	2 338 930,29	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	815 589,44	
Wykonanie 2021	50 167 044,88	44 833 999,70	5 585 834,00	136 261,96	13 666 231,00	16 323 055,19	9 152 617,55	4 960 527,98	5 333 045,18	899 740,67	2 883 797,71	
Plan 3 kw. 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	9 802 486,78	
Wykonanie 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	9 802 486,78	
2023	51 795 149,00	34 163 149,00	4 777 545,00	217 623,00	14 908 996,00	5 554 885,00	8 704 100,00	4 825 000,00	17 632 000,00	50 000,00	17 580 000,00	
2024	40 025 596,00	34 675 596,00	4 850 000,00	220 000,00	15 000 000,00	5 600 000,00	9 005 595,00	4 900 000,00	5 360 000,00	50 000,00	5 300 000,00	
2025	35 245 730,00	35 195 730,00	4 920 000,00	225 000,00	15 000 000,00	5 700 000,00	9 350 730,00	5 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	35 773 666,00	35 723 666,00	5 000 000,00	230 000,00	15 000 000,00	5 800 000,00	9 693 665,00	5 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	36 080 902,00	36 080 902,00	5 050 000,00	232 000,00	15 000 000,00	5 880 000,00	9 938 902,00	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	36 441 711,00	36 441 711,00	5 100 000,00	235 000,00	15 000 000,00	5 900 000,00	10 206 711,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	36 806 128,00	36 806 128,00	5 150 000,00	237 000,00	15 000 000,00	6 000 000,00	10 419 128,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	

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 co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wrót stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny 4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z 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:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
								Wydatki na wyodróżnienia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x				wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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
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	224 868,23	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	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	4 462 853,60	625 056,24
Wykonanie 2020	41 314 324,63	38 366 459,33	11 233 476,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 707,69	0,00	0,00	2 927 866,30	2 927 866,30	948 457,76
Wykonanie 2021	45 336 819,49	39 244 837,49	11 444 067,76	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	477 066,00
Plan 3 kw. 2022	62 073 100,29	39 736 979,29	12 905 411,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 000,00	0,00	0,00	22 336 121,00	22 336 121,00	171 000,00
Wykonanie 2022	62 073 100,29	39 736 979,29	12 905 411,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	22 336 121,00	22 336 121,00	171 000,00
2023	53 361 149,00	32 816 149,00	12 325 208,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	20 545 000,00	20 545 000,00	0,00
2024	38 944 310,00	33 144 310,00	12 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 200,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00
2025	33 475 753,00	33 475 753,00	12 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 810 511,00	33 810 511,00	12 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 148 616,00	34 148 616,00	12 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	34 490 102,00	34 490 102,00	12 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	34 635 003,00	34 635 003,00	13 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
					3.1	4	4.1	4.1.1	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	-1 606 923,44	0,00	3 031 473,15	957 645,00	957 645,00	0,00	0,00	2 073 828,15	649 278,44
Wykonanie 2017	335 539,18	0,00	860 540,55	0,00	0,00	0,00	0,00	840 549,71	0,00
Wykonanie 2018	854 043,56	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	0,00	567 079,73	0,00
Wykonanie 2019	1 525 663,56	0,00	852 133,62	0,00	0,00	0,00	0,00	852 133,62	0,00
Wykonanie 2020	5 459 917,89	0,00	1 468 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 799,00	0,00
Wykonanie 2021	4 830 225,39	0,00	5 969 721,80	0,00	0,00	563 820,00	0,00	5 405 901,80	0,00
Plan 3 kw. 2022	-10 156 460,00	0,00	11 090 460,00	2 000 000,00	2 000 000,00	4 447 706,00	3 573 705,00	4 582 754,00	4 582 754,00
Wykonanie 2022	-10 156 460,00	0,00	9 090 460,00	0,00	0,00	4 447 706,00	3 573 705,00	4 582 754,00	4 582 754,00
2023	-1 566 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 566 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 081 286,00	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 769 977,00	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 963 155,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 932 286,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 951 609,00	750 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 971 125,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymiarsa otrzeżenia w objaśnieniach do wieblentnej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:			5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu 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
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	19 980,84	0,00	629 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 789 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 963 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 932 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 951 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁵⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	Rozchody budżetu, z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	w tym:				
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy							
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	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 207 174,77	5 281 002,92	
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	15 000,00	0,00	2 199 702,29	3 040 252,00	
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	25 000,00	0,00	3 648 586,87	4 500 720,49	
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 158 901,56	7 600 700,56	
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	360 000,00	0,00	5 589 162,21	11 558 884,01	
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 634 494,22	10 724 954,22	
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 634 494,22	10 724 954,22	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 000,00	1 347 000,00	
2024	X	X	X	X	0,00	154 563,00	0,00	1 531 286,00	1 531 286,00	
2025	X	X	X	X	0,00	371 977,00	0,00	1 719 977,00	1 719 977,00	
2026	X	X	X	X	0,00	1 113 155,00	0,00	1 913 155,00	1 913 155,00	
2027	X	X	X	X	0,00	1 082 286,00	0,00	1 932 286,00	1 932 286,00	
2028	X	X	X	X	0,00	1 201 578,00	0,00	1 951 609,00	1 951 609,00	
2029	X	X	X	X	0,00	1 471 125,00	0,00	1 971 125,00	1 971 125,00	

5) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 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	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wykonanie 2016	0,00%	x 16,19%	x	x	x	x	
Wykonanie 2017	0,00%	x 11,55%	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	
Wykonanie 2021	0,00%	x 23,80%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2022	0,00%	6,75%	x	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	6,94%	x	x	x	x	
2023	4,94%	6,28%	17,13%	17,15%	TAK	TAK	
2024	4,90%	6,96%	15,74%	15,76%	TAK	TAK	
2025	5,80%	6,89%	15,11%	15,13%	TAK	TAK	
2026	3,38%	6,94%	12,13%	12,15%	TAK	TAK	
2027	3,06%	6,64%	10,96%	10,98%	TAK	TAK	
2028	2,55%	6,49%	8,74%	8,76%	TAK	TAK	
2029	1,66%	6,43%	6,71%	6,74%	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:	
	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
	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 i 3 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 i 3 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
Lp	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
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
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	57 638,00
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	0,00	0,00	0,00	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	221 502,00	221 502,00	221 502,00	221 502,00	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	684 623,70
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	321 647,52
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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
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

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	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 22b ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2					
9.4	8.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2016	968 529,00	612 624,54	341 888,70	341 888,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	524 948,26	524 948,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 289,44	53 682,00	619 227,53	258 351,50	360 876,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	159 943,30	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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	2 566 652,64	1 524 874,40	1 041 778,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	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
Plan 3 kw. 2022	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
Wykonanie 2022	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
2023	0,00	0,00	19 852 900,00	1 554 900,00	18 298 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	5 918 200,00	118 200,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	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
2027	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
2029	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											
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imyń niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasyowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
	Wykonanie 2016	584 000,00	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	
	Wykonanie 2018	584 000,00	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	
	Wykonanie 2020	934 000,00	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	
	Plan 3 kw. 2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie 2022	934 000,00	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
2024	926 723,00	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	
2026	350 000,00	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	
2028	250 031,00	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	

⁹⁾ Wypłaty 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. 245 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.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 9.3 – 6.3.1 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, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXII/385/2022
z dnia 2022-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 520 600,00	19 852 800,00	5 918 200,00	40 000,00	0,00	11 708 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 902 600,00	1 554 800,00	118 200,00	40 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 618 000,00	18 298 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	11 708 000,00
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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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:				27 520 600,00	19 852 800,00	5 918 200,00	40 000,00	0,00	11 708 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 902 600,00	1 554 800,00	118 200,00	40 000,00	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	76 000,00	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	40 000,00	40 000,00	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	7 600,00	0,00	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 dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Świadczenie usług opiekuńczych w 2023 roku - Zapewnienie realizacji obowiązkowego zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2023 - 2024 - Prowadzenie obowiązkowego audytu wewnętrznego	Urząd Miejski w Okonku	2022	2024	28 600,00	26 400,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 618 000,00	18 298 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	11 708 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - I etap - Modernizacja oczyszczalni poprzez jej przebudowę w I etapie zakresu niezbędnych prac	Urząd Miejski w Okonku	2022	2024	11 510 000,00	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	11 600 000,00
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku - Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku. Zapewnienie potrzeb uzbrojenia technicznego terenów mieszkaniowych i przemysłowych.	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	5 918 000,00	5 193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.15	Rozbudowa drogi gminnej nr 10022P 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	5 600 000,00	5 315 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.2.16	Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie - Modernizacja istniejącej hydrofornt w Borucinie	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	2 290 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00

Objaśnienia
do uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023-2029

Wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek założenia stanowią konsekwencję przyjętych wartości w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. Ponadto wpływ na prezentowane w prognozie wskaźniki mają dane odzwierciedlające wykonanie budżetów gminy w latach 2016 - 2021 oraz planowane wartości budżetu na 2022 rok wg. danych na koniec III kwartału bieżącego roku. W IV kwartale poprzedniego roku budżetowego podjęta została decyzja o zastosowaniu do prognozowania określonego zakresu lat (okres ostatnich siedmiu lat) wpływającego na kształtowanie się relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Po okresie przejściowym obejmującym lata 2022 – 2025 obligatoryjnym będzie stosowanie wydłużonego okresu wykorzystania historycznych danych wynikowych budżetu. Zmieniane szczególnie na przestrzeni dwóch ostatnich lat założenia (kształtujące potencjał dochodowy oraz zakresy wydatków bieżących) 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 2023 roku zobowiązań długoterminowych stanowią determinantę pewnego wydłużenia dotychczas obowiązującej (po zmianie zakresu w trakcie 2022 roku) prognozy do 2029 roku włącznie. Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 oraz jej struktura wewnętrzna są dostosowane do aktualnych wymogów przepisów prawa w zakresie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Niniejsze uzasadnienie zawiera omówienie podstawowych kategorii budżetowych wpływających bezpośrednio na relacje warunkujące

możliwość obsługi zadłużenia długoterminowego w okresie prognozowania. Jak już wskazano zmianie ulega dotychczasowy (krajcowy) okres prognozowania, który zostaje określony do roku 2029 włącznie. Przyjęty okres prognozowania jest wypadkową jednoczesnego obniżenia (choćby w stosunku do projektu na 2022 rok o kwotę 206 516,32 zł, tj. o 13,29 %) możliwości wypracowania określonego poziomu nadwyżki operacyjnej jak i umiarkowanego poziomu (w kontekście projektów ostatnich lat) planowanych przychodów, w tym na finansowanie wydatków majątkowych. Zaproponowany okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek jest konsekwencją planowanych oraz już zaciągniętych zobowiązań długoterminowych w latach poprzednich zgodnie z założeniami uchwał budżetowych w poszczególnych latach. Przyjęcie zaproponowanej prognozy powoduje utratę mocy dotychczas obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022 – 2028 (po skróceniu okresu prognozy w trakcie 2022 roku) przyjętej uchwałą nr XLVI/308/2021 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2022-2031 zmienionej uchwałą 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, uchwałą nr LV/357/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2022 roku, uchwałą nr LVI/360/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 7 października 2022 roku, uchwałą nr LVII/360/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 października 2022 roku, uchwałą nr LVIII/370/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 listopada 2022 roku oraz uchwałą nr LX/381/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 15 grudnia 2022 roku.

Uwzględniając zmiany zapisów uchwały budżetowej na 2023 rok (w porównaniu do jej projektu) dokonano zmian prognozy w celu doprowadzenia do pełnej zgodności tych dokumentów. W odniesieniu do planowanych przedsięwzięć uwzględniono zmiany wprowadzone w dotychczasowej prognozie po dniu 15 listopada 2022 roku. Korekty uwzględniają także wytyczne zawarte w uchwale Nr SO-14/0957/177/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 12 grudnia 2022 roku w sprawie wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029.

Zgodnie z powyższym w odniesieniu do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 skorygowano:

Załącznik nr 1 (dane wieloletniej prognozy finansowej):

1. plan dochodów ogółem dla 2024 roku (wzrost o kwotę 5 300 000,00 zł w zakresie planowanego dofinansowania realizacji korygowanego przedsięwzięcia) – *poz. 1*;
2. uzupełniono dane dla lat 2027 – 2029 (odpowiednio o kwoty: 5 050 000,00 zł, 5 100 000,00 zł, 5 150 000,00 zł) w zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (*poz. 1.1.1*);
3. uzupełniono dane dla lat 2027 – 2029 (odpowiednio o kwoty: 232 000,00 zł, 235 000,00 zł, 237 000,00 zł) w zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (*poz. 1.1.2*);
4. uzupełniono dane dla lat 2027 – 2029 (o kwotę 15 000 000,00 zł w każdym roku) w zakresie dochodów z tytułu subwencji ogólnej (*poz. 1.1.3*);
5. dane dla lat 2027 – 2029 (do wartości odpowiednio: 5 860 000,00 zł, 5 900 000,00 zł, 6 000 000,00 zł) w zakresie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (*poz. 1.1.4*);
6. dane dla lat 2027 – 2029 (do wartości odpowiednio: 9 938 902,00 zł, 10 206 711,00 zł, 10 419 128,00 zł) w zakresie pozostałych dochodów bieżących (*poz. 1.1.5*);
7. dane dla lat 2027 – 2029 (do wartości odpowiednio: 5 150 000,00 zł, 5 200 000,00 zł, 5 250 000,00 zł) w zakresie dochodów z podatku od nieruchomości (*poz. 1.1.5.1*);
8. dochody majątkowe oraz dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje dla roku 2024 (wzrost o kwotę 5 300 000,00 zł) – *poz. 1.2 oraz 1.2.2*;
9. planowane wydatki ogółem, wydatki majątkowe oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy dla 2024 roku

- (wzrost o kwotę 5 800 000,00 zł) - poz. 2, 2.2 oraz 2.2.1;
10. dane dla lat 2027 – 2029 (do wartości odpowiednio: 12 820 000,00 zł, 12 950 000,00 zł, 13 080 000,00 zł) w zakresie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 2.1.1)
 11. wartość w 2023 roku (do poziomu 0,00 zł) kwoty prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych (poz. 3.1);
 12. wartość w 2024 roku (do poziomu 154 563,00 zł) kwoty innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu (poz. 5.2);
 13. wartość w 2023 roku (wzrost o kwotę 18 000,00 zł) wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy oraz wartość wydatków majątkowych w tym zakresie (poz. 10.1 oraz 10.1.2);
 14. wartość w 2024 roku (wzrost o kwotę 5 800 000,00 zł) wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy oraz wartość wydatków majątkowych w tym zakresie (poz. 10.1 oraz 10.1.2)

Załącznik nr 2 (wykaz przedsięwzięć):

1. dane podstawowe przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „*Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku*”. Zmienia się nazwę, zakres oraz czas realizacji inwestycji wieloletniej przy założeniu utrzymania pierwotnego poziomu dofinansowania z Rządowego Programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Dotychczasowe zadanie otrzymuje nazwę „*Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku – I etap*” i będzie realizowane w łącznie planowanej kwocie 11 610 000,00 zł w latach 2022 – 2024 (2022 – 10 000,00 zł, 2023 – 5 800 000,00 zł, 2024 – 5 800 000,00 zł). Zmieniane zasady konkursowe mają umożliwić utrzymanie dotychczasowego poziomu dofinansowania w kwocie 10 600 000,00 zł (2023 – 5 300 000,00 zł, 2024 – 5 300 000,00 zł);
2. dane podstawowe przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „*Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku*”. Zmienia się ogółem projektowane nakłady na przedsięwzięcie o kwotę

218 000,00 zł (zwiększenie w całości limitu wydatków dla 2023 roku).
Po zmianie wydatki realizowane będą na poziomie 5 918 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 725 000,00 zł, 2023 – 5 193 000,00 zł);

3. limity zobowiązań w poszczególnych przedsięwzięciach do poziomu odpowiadającego zaangażowaniu finansowemu ich realizacji.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2023 – 2029. 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 2022 r., poz. 1634 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 mijającego 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 długu 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 (2016 - 2021) oraz prognozowanych wielkości budżetu na 2022 rok (wg. danych na koniec III kwartału) 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. Oddziaływanie na poziom realizowanych dochodów może wynikać także ze skutków prognozowanego spowolnienia wzrostu gospodarczego.

Dochody bieżące

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok (prognozy dochodów w uchwale budżetowej sporządzono zgodnie z metodologią planowania budżetowego ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności planowania).
- dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w latach 2024 - 2026 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 zwiększenia dochodów są możliwe do osiągnięcia (nie są wyższe od faktycznie realizowanych wzrostów na przestrzeni ostatnich lat budżetowych). 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 2023 roku określono na poziomie 4 777 545,00 zł co oznacza kwotę zgodną z prognozą Ministra Finansów (w poprzednich okresach do 2021 roku włącznie na etapie projektu i uchwalania budżetu plan obniżano 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 2023 rok plan jest niższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 141 197,00 zł. W kolejnych latach (od 2024 do 2026 roku) 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 2023 rok. Po raz drugi 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 budżetu na 2023 rok plan jest wyższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 64 018,00 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 2023 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów. W planowanych dochodach widoczny jest istotny wzrost (w porównaniu do ubiegłorocznej prognozy na lata 2022 – 2028 o kwotę 2 072 604,00 zł) dochodów z tytułu subwencji ogólnej co ma ważny wpływ na poziom projektowanej nadwyżki operacyjnej. W kolejnych latach przyjęto założenie stabilności dochodów z niniejszego źródła co jest efektem przewidywań związanych z brakiem wzrostu (oraz istotnego obniżenia) poziomu części oświatowej subwencji ogólnej (na podstawie danych demograficznych odnoszących się do liczby uczniów) oraz podobnego poziomu części wyrównawczej subwencji ogólnej w związku z obserwowaną wysokością wskaźnika

dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy w odniesieniu do tożsamego wskaźnika określonego dla kraju (dochody podatkowe na mieszkańca gminy kształtujące się w zakresie zbliżonym do 75,00 % wskaźnika krajowego w poprzednich latach z pewnym obniżeniem dla bazowego roku 2021 do poziomu 70,37 %).

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2023 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków (relatywnie niższe ze względu na zmiany w finansowaniu świadczeń wychowawczych w trakcie 2022 roku). W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 1,50 % rocznie.

- pozostałe dochody bieżące (będące wynikiem różnicy dochodów bieżących ogółem oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, subwencji i dotacji na cele bieżące) ustalono zgodnie z uchwałą budżetową na 2023 rok w kwocie 8 704 100,00 zł co oznacza prognozę na poziomie 94,04 % planu na 2022 rok. W niniejszej kategorii dochodów (wyodrębnianej w prognozie od 2020 roku) uwzględnia się przede wszystkim dochody z podatków i opłat lokalnych z wyodrębnieniem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowanego na poziomie 4 825 000,00 zł (100,00 % planu na 2022 rok). Projektowane wpływy z podatku od nieruchomości zakładają wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych (zgodnie z uchwałą nr LV/358/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2022 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. Jednakowy plan dochodów budżetowych w tym zakresie w latach 2022 oraz 2023 mimo wzrostu stawek podatkowych jest wynikiem uwzględnienia ewentualnych zwrotów na rzecz Agencji Mienia Wojskowego (po ostatecznych rozstrzygnięciach prowadzonych postępowań sądowo – administracyjnych

w aspekcie podatku od nieruchomości za lata poprzednie). W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 1,50 % rocznie.

Dochody majątkowe

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. W 2024 roku zaplanowano dofinansowanie do planowanego przedsięwzięcia inwestycyjnego. W latach 2025 – 2026 prognozuje się dochody majątkowe na jednakowym, niskim poziomie w zakresie sprzedaży składników majątkowych gminy (dla pozostałych lat prognozy nie przewidziano dochodów majątkowych). Zakładane wpływy stanowią poziom minimalny możliwy do zrealizowania w każdym z prognozowanych okresów. Gmina posiada nadal (choć w coraz mniejszym zakresie) 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 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 zadań wieloletnich pn.:
 1. „*Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku*” w kwocie 5 300 000,00 zł;
 2. „*Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku*” w kwocie 4 975 000,00 zł;
 3. „*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;
 4. „*Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie*” w kwocie 1 990 000,00 zł.

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2024 roku kwotę 5 300 000,00 zł, z tego:

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

Nie planuje się wpływów z tytułu dotacji na cele inwestycyjne w latach 2025 – 2029 (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 2023 oraz kolejnych latach prognozy zdeterminowana skalą skutków społeczno – gospodarczych mijającego 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 (szczególnie w kontekście cen surowców energetycznych i skali wzrostu inflacji). Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w

sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań, możliwej często jedynie w wyniku dokonywanych zmian organizacyjnych funkcjonowania poszczególnych jednostek w strukturze lokalnego samorządu) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat 2024-2029 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2024 – 2026 przyjęta tendencja zmian oznacza wolniejsze (o 0,50 %) od wzrostu projektowanych dochodów zwiększanie wydatków budżetu gminy. W kolejnych latach założono jednoczesny wzrost dochodów i wydatków bieżących w oparciu o jednakowy wskaźnik. Zaproponowane zmiany dochodów i wydatków bieżących bezpośrednio kształtują prognozowany poziom nadwyżki operacyjnej w latach objętych prognozą. Prawidłowość przyjętej metodologii oraz wskaźników zmian potwierdzają wyniki realizacji budżetu w latach 2019 – 2021. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2029 roku – 1 971 125,00 zł) jest niższy od wyników w tym zakresie w poprzednich, zakończonych latach budżetowych (w 2019 roku – 3 648 586,87 zł, w 2020 roku – 6 156 901,56 zł, w 2021 roku – 5 589 162,21 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od wyniku z 2019 roku o 45,98 %, niższy od wyniku z 2020 roku o 67,99 % oraz niższy od wyniku z 2021 roku o 64,73 % . 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). Możliwość ograniczania wydatków bieżących zostanie istotnie uniemożliwiona przez wzrost cen energii elektrycznej, surowców grzewczych oraz ogólnej tendencji wzrostu cen towarów i usług.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2024 – 2029) 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 2023 – 2029. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywany harmonogram planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2023 roku. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w okresie 2021 oraz 2022 roku zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (do poziomu 6,75 % stopy referencyjnej). Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2023 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 (odpowiednie wskaźniki WIBOR powiększone o stałe marże banków kredytujących) obowiązujące w miesiącu grudniu bieżącego roku. W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 45 000,00 zł). Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 2 500 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań w III kwartale – szacowane koszty 70 000,00 zł).

Ustalając koszty obsługi zadłużenia w kolejnych latach uwzględniono także ewentualną zmianę poziomu podstawowych stóp procentowych NBP wpływających bezpośrednio na oprocentowanie transakcji międzybankowych, a tym samym wysokość oprocentowania zobowiązań długoterminowych gminy (przyjęto założenie wzrostu oprocentowania o 200 pkt. bazowych w okresie 2023 roku, utrzymanie wysokich wskaźników w 2024 roku na poziomie poprzedniego roku, obniżenie w latach 2025 - 2027 o 200 pkt. bazowych w każdym roku w stosunku do poprzedniego oraz obniżenie o 100 pkt. bazowych w 2028 roku. Od 2029 roku oprocentowanie kształtowałoby się na poziomie zbliżonym do danych dla IV kwartału 2021 roku).

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 wieloletniej prognozy finansowej) zgodnie z definicją zawartą w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z dotychczasowej prognozy wyłączone przedsięwzięcia, których realizacja zakończy się w 2022 roku. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące uwzględniono:

1) *kompleksową ochronę ubezpieczeniową gminy (obejmującą ubezpieczenie składników majątkowych wszystkich jednostek organizacyjnych, ubezpieczenia komunikacyjne oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w związku z prowadzoną działalnością) planowane do poniesienia w latach 2021 – 2024 w łącznej wysokości 314 000,00 zł (2021 – 36 000,00 zł, 2022 – 101 000,00 zł, 2023 – 101 000,00 zł, 2024 – 76 000,00 zł).*

2) *usługę 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).*

3) *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).*

4) *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).*

5) *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).*

6) *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 20 545 000,00 zł są zgodne z danymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok. Z całości wydatków majątkowych w 2023 roku nie przewidziano realizacji inwestycji

w formie wydatków o charakterze dotacyjnym. W konsekwencji kontynuowania inwestycyjnych przedsięwzięć wydatki majątkowe w 2024 roku stanowią kwotę 5 800 000,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą (2025 – 2029) 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 wieloletniej prognozy finansowej). Z dotychczasowej prognozy wyłączono przedsięwzięcia, których realizacja zakończy się w 2022 roku. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

- 1) „Rozbudowę i przebudowę (modernizację) oczyszczalni ścieków w Okonku – I etap”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 11 610 000,00 zł w latach 2022 – 2024 (2022 – 10 000,00 zł, 2023 – 5 800 000,00 zł, 2024 – 5 800 000,00 zł).
- 2) „Budowę sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 5 918 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 725 000,00 zł, 2023 – 5 193 000,00 zł).
- 3) „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).
- 4) „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 2023 rok w kwocie 1 566 000,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2024 do 2029 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 2023 roku (zgodnie z założeniami uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 2 500 000,00 zł. Stanowią je w całości kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów oraz planowanego deficytu budżetu gminy. Planowany poziom przychodów (w formie zobowiązań długoterminowych) należy uznać za maksymalny i możliwy do obniżenia już w trakcie roku budżetowego. Takie przypuszczenia można oprzeć na ograniczaniu zaciągania planowanych zobowiązań długoterminowych w latach poprzednich (w tym do zerowego poziomu po zmianach w 2022 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 2022 w wysokości 3 708 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o założenia obowiązującej aktualnie wieloletniej prognozy finansowej oraz zapisy uchwały budżetowej na 2022 rok (po zmianach w dniu 7.10.2022 roku). Planowany poziom zadłużenia na koniec 2023 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 5 274 754,00 zł co stanowi 10,18 % planowanych do realizacji w 2023 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom zadłużenia na koniec roku 2023 i kolejnych lat może ulec zmianie (obniżeniu) w przypadku realizacji niższego poziomu przychodów w przyszłym roku (przy zaangażowaniu ewentualnych wolnych środków po rozliczeniu budżetu za 2022 rok).

W ramach rozchodów budżetowych w 2023 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 2023 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów (oraz planowanych do podpisania w 2023 roku), których przedmiotem są długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2023 roku przewidziano okres spłat rat

kapitałowych w latach 2025 -2029 (po 500 000,00 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 01.01.2023 roku 1 350 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
2. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 1 280 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 294 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 100 000,00 zł w latach 2013 – 2015 oraz w kwotach rocznych po 98 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
3. Kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Getin Noble Bank S.A. na kwotę 346 723,00 zł - zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 64 723,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 36 000,00 zł w latach 2016, 2018 – 2023, w kwocie rocznej 36 000,00 zł, w 2017 roku w wysokości 66 000,00 zł oraz w kwocie rocznej w wysokości 28 723,00 zł w 2024 roku).
4. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w kwocie 2 442 386,00 zł (umowa podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego) - zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 1 442 386,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 250 000,00 zł w latach 2019 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 192 386,00 zł w 2028 roku).
5. Kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 957 645,00 zł. Zadłużenie na dzień 01.01.2023 roku 557 645,00 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. Do dnia przyjęcia prognozy władze związku nie przekazały informacji, które warunkowałyby uwzględnienie dodatkowych zobowiązań do łącznej kwoty długu.

RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP

W wyniku ustalonych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 dokonując rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu nie zostaną przekroczone relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych (przy założeniu kształtowania się dochodów i wydatków 2022 roku wg. kwot planowanych na koniec III kwartału). Założenie, że wykonanie budżetu w 2022 roku będzie zgodne z planami ustalonymi na koniec III kwartału jest bezpiecznym rozwiązaniem ze względu na fakt, że bardzo prawdopodobne jest uzyskanie na koniec roku korzystniejszego wyniku budżetu szczególnie w aspekcie niepełnej realizacji wydatków bieżących.

PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 - 2029 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 mijającego stanu zagrożenia epidemicznego, wpływ wprowadzonych zmian prawa na dane wynikowe przyszłych budżetów oraz oddziaływanie trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2023 oraz latach kolejnych.

Wyniki głosowania:

Uchwała Nr LXII/385/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 -2029.

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

Głosy za - 14

Głosy przeciw - 0

Głosy wstrzymujące - 0

Uchwała została podjętajednogłośnie

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Sebastian Korzeniowski