

Uchwała nr LXXVI/465/2023
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 28 listopada 2023 roku.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 –
2028.**

Na podstawie art. 226, 227, 229, 231 ust. 1 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.)

uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXII/385/2022 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2029 zmienionej uchwałą nr LXIII/388/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 31 stycznia 2023 roku, uchwałą nr LXVII/407/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 marca 2023 roku, uchwałą nr LXX/421/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 czerwca 2023 roku, uchwałą nr LXXI/427/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 5 lipca 2023 roku, uchwałą nr LXXII/430/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 11 sierpnia 2023 roku, uchwałą nr LXXIV/439/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2023 roku oraz uchwałą nr LXXV/452/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 30 października 2023 roku wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1 pkt 1 załącznik nr 1 określający dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zostaje zmieniony zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
2. w § 1 pkt 2 załącznik nr 2 określający wykaz przedsięwzięć zostaje zmieniony zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie do
uchwały nr LXXVI/465/2023
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 28 listopada 2023 roku.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2028.

Zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- relacje, o których mowa w art. 242–244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie

dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel;
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- limity wydatków w poszczególnych latach;
- limit zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia, o których mowa powyżej, należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych;
- umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonania lub wstrzymującej wykonanie przedsięwzięcia.

Zgodnie z art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, dokonuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do
uchwały nr LXXVI/455/Z/2023
z dnia 2023-11-28

Lp	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:				z tego:		z tego:		
			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
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólniej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	458 655,77	199 034,52	255 184,56
Wykonanie 2017	36 843 552,72	36 792 109,37	4 445 656,00	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	897 879,59
Wykonanie 2018	37 970 710,27	37 468 878,73	4 840 687,00	116 983,92	11 004 063,00	13 328 915,95	8 178 228,86	4 580 993,49	501 831,54	65 418,47	436 413,07
Wykonanie 2019	42 354 076,21	40 014 145,92	5 360 965,00	97 391,92	12 078 707,00	14 457 027,81	8 020 054,19	4 648 691,23	2 339 930,29	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	2 230 881,53	1 284 970,33	815 589,44
Wykonanie 2021	50 157 044,88	44 833 999,70	5 555 834,00	136 261,95	13 655 231,00	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	51 916 540,29	41 371 473,51	4 918 742,00	153 605,00	12 835 392,00	14 207 303,27	9 255 431,24	4 825 000,00	10 545 156,78	542 550,00	9 802 486,78
Wykonanie 2022	51 684 120,23	49 205 808,12	7 807 150,57	153 602,50	12 882 148,00	17 627 037,74	9 735 899,31	4 558 558,51	3 478 312,11	709 072,00	2 557 512,77
2023	58 076 724,24	42 445 678,29	4 777 545,00	217 623,00	17 142 589,20	10 052 239,09	10 255 582,00	4 825 000,00	15 631 045,95	443 000,00	14 942 545,95
2024	53 553 182,00	41 903 183,00	4 850 000,00	220 000,00	17 000 000,00	10 150 000,00	9 683 183,00	4 900 000,00	11 649 999,00	50 000,00	11 599 999,00
2025	42 574 990,00	42 524 990,00	4 920 000,00	225 000,00	17 000 000,00	10 300 000,00	10 079 980,00	5 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	43 206 105,00	43 156 105,00	5 000 000,00	230 000,00	17 000 000,00	10 450 000,00	10 476 105,00	5 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	43 583 166,00	43 533 166,00	5 050 000,00	232 000,00	17 000 000,00	10 600 000,00	10 701 166,00	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	44 014 498,00	44 014 498,00	5 100 000,00	235 000,00	17 000 000,00	10 750 000,00	10 929 498,00	5 200 000,00	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. 669, 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 wykazujących 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 budżetowe oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wyliczającym z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- 4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetowe w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem X	Wydanki bieżące X	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:						Wydanki majątkowe X	w tym:			
					gwarancje i poręczenia podlegające spłaceniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy X	wydanki na obsługę długu X	odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy X			odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy X		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy X	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje	
							w tym:	w tym:	w tym:	w tym:					
LP	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2016	36 608 455,00	31 336 690,02	9 692 678,61	0,00	0,00	204 346,65	0,00	0,00	0,00	5 272 764,98	5 272 764,98	600 699,42			
Wykonanie 2017	36 608 013,54	33 592 407,08	10 126 108,42	0,00	0,00	224 868,23	0,00	0,00	0,00	2 915 606,46	2 915 606,46	737 401,55			
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	10 616 386,99	0,00	0,00	207 714,99	0,00	0,00	0,00	2 866 614,29	2 866 614,29	341 149,47			
Wykonanie 2019	40 828 412,65	36 365 559,05	11 241 196,06	0,00	0,00	188 236,27	0,00	0,00	0,00	4 462 863,60	4 468 473,66	625 055,24			
Wykonanie 2020	41 314 324,63	38 366 469,33	11 233 476,15	0,00	0,00	107 707,69	0,00	0,00	0,00	2 927 865,30	2 927 865,30	948 457,76			
Wykonanie 2021	45 336 819,49	39 244 837,49	11 444 057,76	0,00	0,00	71 150,26	0,00	0,00	0,00	6 091 982,00	6 091 982,00	477 058,00			
Plan 3 kw 2022	62 073 100,29	39 736 979,29	12 806 411,63	0,00	0,00	207 000,00	0,00	0,00	0,00	22 336 121,00	22 336 121,00	171 000,00			
Wykonanie 2022	54 676 501,23	42 192 561,23	12 356 280,24	0,00	0,00	269 873,52	0,00	0,00	0,00	12 683 940,00	12 683 940,00	102 649,50			
2023	58 092 724,24	40 243 976,03	13 592 239,23	0,00	0,00	303 250,00	0,00	0,00	0,00	17 848 749,21	17 848 749,21	700 000,00			
2024	54 307 873,00	40 467 874,00	13 750 000,00	0,00	0,00	243 200,00	0,00	0,00	0,00	13 849 999,00	13 849 999,00	180 000,00			
2025	40 957 953,00	40 857 953,00	13 900 000,00	0,00	0,00	122 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	41 262 033,00	41 262 033,00	14 050 000,00	0,00	0,00	50 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	41 670 153,00	41 670 153,00	14 200 000,00	0,00	0,00	19 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	42 082 365,00	42 082 365,00	14 350 000,00	0,00	0,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

z tego:

Wyszczególnienie	Z tego:				5	5.1	Z tego:			
	w tym:	4.4	4.5	w tym:			5.1.1	5.1.1.1	Z tego:	
									4.4.1	4.5.1
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x										
na pokrycie deficytu budżetu x										
linie przychody niezwiązane z zadaniem/dem długi 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 spłaty zobowiązań x										
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x										
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x										
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	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	584 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	19 990,84	0,00	629 000,00	614 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	959 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 249 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 315 000,00	754 691,00	0,00	0,00	2 560 309,00	926 723,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 717 027,00	896 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 944 072,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913 013,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 143,00	250 031,00	0,00	0,00	0,00	

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

Rozchody budżetu, z tego:											
Wyszczególnienie	liczba kwot przypadająca 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 dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	Z tego:										
U ⁹⁾	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 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	8 642 754,00	0,00	3 207 174,77	5 281 002,92	
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	15 000,00	8 028 754,00	0,00	2 199 702,29	3 040 252,00	
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	7 444 754,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	25 000,00	6 510 754,00	0,00	3 648 586,87	4 500 720,49	
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	5 576 754,00	0,00	6 156 901,56	7 600 700,56	
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	360 000,00	4 642 754,00	0,00	5 589 162,21	11 568 894,01	
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	5 708 754,00	0,00	1 634 494,22	10 724 954,22	
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	3 708 754,00	0,00	6 013 246,89	15 879 193,77	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 315 000,00	2 774 754,00	0,00	2 201 703,26	6 466 703,26	
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	1 848 031,00	0,00	1 445 309,00	4 760 309,00	
2025	X	X	X	X	0,00	819 027,00	960 031,00	0,00	1 667 027,00	1 667 027,00	
2026	X	X	X	X	0,00	1 594 072,00	600 031,00	0,00	1 894 072,00	1 894 072,00	
2027	X	X	X	X	0,00	1 563 013,00	250 031,00	0,00	1 913 013,00	1 913 013,00	
2028	X	X	X	X	0,00	1 662 112,00	0,00	0,00	1 992 143,00	1 992 143,00	

8) Skorygowanie o środki dotrycy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychodów wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy; Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zamawie w innych ustawach należy ujść w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 20 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze w art. 243 ust. 1 ustawy /po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę 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 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok 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 związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego rok budżetowy x
Łp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	6,79%	8,78%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	20,54%	22,85%	x	x	x
2023	3,82%	7,73%	9,10%	17,13%	TAK	TAK
2024	3,68%	5,32%	5,48%	16,12%	TAK	TAK
2025	3,17%	5,55%	15,25%	17,26%	TAK	TAK
2026	1,22%	5,95%	11,91%	13,88%	TAK	TAK
2027	1,12%	5,89%	10,80%	12,56%	TAK	TAK
2028	0,76%	5,82%	8,26%	10,23%	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		z tego:								
	w tym:	w tym:									
	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	
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											
finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy											
Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy											
bieżące											
majątkowe											
Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej											
Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczonych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej											
Kwota zobowiązań związku wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy [*]											
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych											
Lp											
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	53 882,00	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	2 586 652,64	1 524 874,40	1 041 778,24	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	
Plan 3 kw. 2022	3 710 900,00	3 710 900,00	1 605 374,00	19 491 542,00	1 504 242,00	17 987 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 601 058,62	3 601 058,62	1 586 830,00	9 445 128,99	1 377 896,76	8 067 232,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	16 002 250,00	1 806 250,00	14 197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	15 497 199,00	1 647 200,00	13 849 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.3 wyplwy z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emulowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty udytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:			w tym:							
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x		10.7.2.1 zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
10.5		10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	926 723,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W przypadku należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona kwota budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieobecności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odpisyń ustaw, bez wydatków bieżących, na obszarze danego. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zmianie w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o sposobie realizacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 wyliczane dane na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pożyczek 8.3 – 8.3.1 i pożyczek z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Skres ten nie podlega wyliczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne. Informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wyliczanych poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr LXXVI/455/2023
z dnia 2023-11-28

kwoty w zł

Lp.	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)				31 780 599,00	16 002 250,00	15 497 199,00	10 000,00	0,00	2 018 156,10
1.a	- wydatki bieżące				3 617 600,00	1 895 250,00	1 647 200,00	10 000,00	0,00	1 520 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 142 999,00	14 197 000,00	13 849 999,00	0,00	0,00	398 156,10
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:				31 780 599,00	16 002 250,00	15 497 199,00	10 000,00	0,00	2 018 156,10
1.3.1	- wydatki bieżące				3 617 600,00	1 895 250,00	1 647 200,00	10 000,00	0,00	1 520 000,00
1.3.1.22	Kompleksowa ochrona ubezpieczeniowa gminy - Ubezpieczenie	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	134 350,00	10 000,00	10 000,00	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	7 500,00	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 dowozenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.29	Świadczenie usług opiekuńczych w 2023 roku - Zapewnienie realizacji obywatelskiego zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2023 - 2024 - Prowadzenie obywatelskiego audytu wewnętrznego	Urząd Miejski w Okonku	2022	2024	28 600,00	26 400,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Lotyri ul. Szczecińska - IV etap - Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	15 000,00	6 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Okonek ul. Lipowa - Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	10 000,00	4 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Podgaje ul. Poznańska - Opracowanie projektu zmiany planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	10 000,00	6 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.34	Świadczenie usług opiekuńczych w 2024 roku - Realizacja zadania własnego gminy	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OKONKU	2023	2024	340 000,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.1.35	Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2024 roku - Realizacja zadania własnego gminy	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.	- wydatki majątkowe				28 142 999,00	14 197 000,00	13 849 999,00	0,00	0,00	398 156,10
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	6 013 000,00	5 942 000,00	0,00	0,00	0,00	16 700,00
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	5 920 000,00	5 905 000,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00
1.3.2.16	Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Boruchnie - Modernizacja istniejącej hydroforu w Boruchnie	Urząd Miejski w Okonku	2022	2023	2 290 000,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00	27 200,00
1.3.2.17	Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku - Przebudowa cmentarza komunalnego w Okonku stanowiącego obiekt zabytkowy.	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	1 829 999,00	0,00	1 829 999,00	0,00	0,00	7 256,10
1.3.2.18	Remont elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec - Dofinansowanie robót budowlanych przy zabytku	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.19	Prace konserwatorskie otkarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMMP w Łotyru - Dofinansowanie prac restauratorskich zabytku	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.20	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - Rozbudowa i modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków.	Urząd Miejski w Okonku	2022	2024	11 910 000,00	60 000,00	11 840 000,00	0,00	0,00	126 000,00

Objaśnienia
do uchwały w sprawie zmiany
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2023 – 2028

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

1. *Zmiany polegające na dostosowaniu poziomu dochodów i wydatków ogółem planowanych na 2023 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 2023 rok;*
2. *obniżenie planowanego deficytu budżetowego do kwoty 16 000,00 zł (obniżenie o kwotę 3 250 000,00 zł);*
3. *zwiększenie poziomu planowanych rozchodów budżetu do kwoty 4 249 000,00 zł (wzrost o kwotę 3 250 000,00 zł stanowiącą w całości nowe źródło rozchodów w paragrafie 994 – przelewy na rachunki lokat) przy niezmiennym strukturze planowanych przychodów;*
4. *Zmiany planowanych dochodów i wydatków majątkowych w 2024 roku (w konsekwencji przeniesienia poszczególnych etapów inwestycji wieloletnich do realizacji w 2024 roku);*
5. *Uwzględnienie w przychodach 2024 roku kwoty 3 250 000,00 zł jako przelewów z rachunków lokat (odpowiadającej w całości poziomowi wprowadzanych rozchodów w 2023 roku);*
6. *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);*
7. *Ustalenie na nowym poziomie wskaźników zadłużenia gminy, oraz "indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań" wynikających z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.*

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

- 1. Wprowadzenie korekty do założeń dotychczasowego przedsięwzięcia pn. „Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2023 roku”. Dokonuje się zwiększenia o kwotę 80 000,00 zł planowanych wydatków ogółem z jednoczesnym zwiększeniem limitu w 2023 roku. Po wprowadzonych korektach łączne nakłady finansowe wynoszą 1 230 000,00 zł (limit wydatków: 2022 – 0,00 zł, 2023 – 1 230 000,00 zł);*
- 2. Wprowadzenie korekty do założeń dotychczasowego przedsięwzięcia pn. „Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku”. Dokonuje się przeniesienia wydatków planowanych w poszczególnych latach bez zmiany poziomu nakładów ogółem. Po wprowadzonych korektach łączne nakłady finansowe wynoszą 1 829 999,00 zł (limit wydatków: 2023 – 0,00 zł, 2024 – 1 829 999,00 zł);*
- 3. Wprowadzenie korekty do założeń dotychczasowego przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku”. Dokonuje się przeniesienia wydatków planowanych w poszczególnych latach bez zmiany poziomu nakładów ogółem. Po wprowadzonych korektach łączne nakłady finansowe wynoszą 11 910 000,00 zł (limit wydatków: 2022 – 10 000,00 zł, 2023 – 60 000,00 zł, 2024 – 11 840 000,00 zł).*

***Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Okonek na lata 2023-2028***

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2023 – 2028 (po skróceniu o jeden rok perspektywy dotychczasowej prognozy). 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 2023 r., poz. 1270 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 (w kontekście zmienności otoczenia prawnego i gospodarczego) wnosi 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 zakończonego okresu zagrożenia epidemicznego. Niepewność prognoz rynkowych będzie także potęgowana przez zmiany gospodarcze stanowiące następstwo konfliktu w Ukrainie oraz oddziaływanie sankcji gospodarczych nakładanych na agresora. W perspektywie kolejnych miesięcy lub nawet lat konieczne będą odpowiednie zmiany przyjmowanych w prognozie wartości adekwatnie do realnych skutków długookresowych korekt podstaw finansowania jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku :

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

W dochodach bieżących wyszczególnia się także planowane wpływy z tytułu udziału gminy

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

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

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

PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących i majątkowych z uwzględnieniem dodatkowych danych wynikających z obowiązującego wzoru struktury wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę dane wynikające z wykonania dochodów budżetowych w latach poprzednich (2016 - 2021) oraz uzupełnionych o realizację w 2022 roku (wg. danych sprawozdań budżetowych na koniec IV kwartału) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obarczone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania przy względnej stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego i relatywnie niewielkich skutkach gospodarczych po okresie zagrożenia epidemicznego 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 z uwzględnieniem wprowadzonych zmian (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 ok. 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 2023 roku dochodów z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej (dochody pozbawione atrybutu powtarzalności). Zaproponowane zwiększenia w pozostałych kategoriach 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 (na etapie uchwalania budżetu) 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 z uwzględnieniem korekty części oświatowej oraz przyznanych w trakcie roku uzupełnień subwencji ogólnej (w kwocie 2 223 186,20 zł). W planowanych dochodach widoczny jest istotny wzrost (w porównaniu do ubiegłorocznego wykonania o kwotę 4 260 441,20 zł) dochodów z tytułu subwencji ogólnej co ma ważny wpływ na poziom projektowanej nadwyżki operacyjnej. W kolejnych latach przyjęto założenie stabilności dochodów z niniejszego źródła co jest efektem przewidywań związanych z brakiem wzrostu (oraz istotnego obniżenia) poziomu części oświatowej subwencji ogólnej (na podstawie danych demograficznych odnoszących się do liczby uczniów) oraz podobnego poziomu części wyrównawczej subwencji ogólnej w związku z obserwowaną wysokością wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy w odniesieniu do tożsamego wskaźnika określanego dla kraju (dochody podatkowe na mieszkańca gminy kształtujące się w zakresie zbliżonym do 75,00 % wskaźnika krajowego 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 po korektach w kwocie 10 255 682,00 zł co oznacza prognozę na poziomie 105,34 % wykonania tych dochodów w 2022 roku. W niniejszej kategorii dochodów (wyodrębnianej w prognozie od 2020 roku) uwzględnia się przede wszystkim dochody z podatków i opłat lokalnych z wyszczególnieniem dochodów z tytułu podatku od

nieruchomości zaplanowanego na poziomie 4 825 000,00 zł (105,85 % wykonania w 2022 roku). 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 uwzględnienia 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 z uwzględnieniem wprowadzonych zmian w budżecie. W 2024 roku zaplanowano dofinansowanie do planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych. 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 14 942 645,95 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. „*Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku*” w kwocie 4 975 000,00 zł;
 2. „*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;
 3. „*Modernizacja stacji uzdatniania wody z ujęciem wód głębinowych w Borucinie*” w kwocie 1 990 000,00 zł.
- dofinansowanie w kwocie 59 716,00 zł do zrealizowanego w 2022 roku zadania pn. „*Budowa szlaku pieszego wokół jeziora Bąk w Okonku wraz z niezbędną infrastrukturą*”;
- dofinansowanie w kwocie 150 000,00 zł stanowiące ostateczne rozliczenie (*przekazane dofinansowanie do przebudowy drogi gminnej w Chwalimiu oraz przebudowy drogi gminnej nr 100022P w obrębie geodezyjnym Anielin -wykonanych w poprzednim roku budżetowym*) zawartych z Nadleśnictwem Okonek porozumień.
- Wsparcie w kwocie 30 000,00 zł w formie pomocy finansowej Województwa Wielkopolskiego do zadania inwestycyjnego gminy pn. „*Budowa wiaty rekreacyjnej w miejscowości Skoki*”;
- Wsparcie w kwocie 20 527,00 zł w formie pomocy finansowej Województwa Wielkopolskiego do zadania inwestycyjnego gminy pn. „*Budowa wiaty rekreacyjnej w miejscowości Lubnica*”;
- Dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie 25 738,95 zł stanowiąca częściowy zwrot wykonanych w 2022 roku wydatków w ramach funduszu sołectkiego;
- Dofinansowanie w ramach pomocy finansowej z budżetu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 320 750,00 zł do przebudowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych;
- Dofinansowanie w kwocie 428 800,00 zł ze środków funduszu leśnego zarządzanego

przez Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe (Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych) do przebudowy drogi gminnej wykorzystywanej także do prowadzenia gospodarki leśnej;

- Dofinansowanie w kwocie 100 000,00 zł ze środków Nadleśnictwa Okonek do przebudowy drogi gminnej wykorzystywanej także do prowadzenia gospodarki leśnej;
- Dofinansowanie w kwocie 1 527 114,00 zł z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich zakończonej inwestycji budowy sieci wodociągowej (na odcinku Brokęcino – Okonek) wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody w Brokęcinie.

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2024 roku kwotę 11 599 999,00 zł, z tego:

- Dofinansowanie do zadania pn. „*Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku*” w kwocie 5 300 000,00 zł (I transza inwestycji w roku kończącym przedsięwzięcie);
- (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 Programu Odbudowy Zabytków - realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego) dofinansowanie w kwocie 819 999,00 zł zadania wieloletniego pn. „*Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku*” .
- Dotacja w kwocie 30 000,00 zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków stanowiącą dofinansowanie zadania pn. „*Remont elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec*”;
- Dotacja w kwocie 150 000,00 zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków stanowiącą dofinansowanie zadania pn. „*Prace konserwatorskie ołtarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMP w Lotyniu*”

Nie planuje się wpływów z tytułu dotacji na cele inwestycyjne w latach 2025 – 2028 (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 z uwzględnieniem wprowadzonych zmian. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań, możliwej często jedynie w wyniku dokonywanych zmian organizacyjnych funkcjonowania poszczególnych jednostek w strukturze lokalnego samorządu) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat 2024-2028 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. Prawdliwość przyjętej metodologii oraz wskaźników zmian potwierdzają wyniki realizacji budżetu w latach 2020 – 2022. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2028 roku – 1 932 143,00 zł) jest niższy od wyników w tym zakresie w poprzednich, zakończonych latach budżetowych (w 2020 roku – 6 156 901,56 zł, w 2021 roku – 5 589 162,21 zł, w 2022 roku – 6 013 246,89 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od wyniku z 2020 roku o 68,62 %, niższy od wyniku z 2021 roku o 65,43 % oraz niższy od wyniku z 2022 roku o 67,87 %. 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 oraz wynagrodzeń pracowników.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok z uwzględnieniem wprowadzonych zmian. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2024 – 2028) 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 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w okresie 2021 oraz 2022 roku zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (do poziomu

5,75 % stopy referencyjnej po obniżeniu przez RPP w dniu 4 października 2023 roku). 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 listopadzie bieżącego roku. W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 30 000,00 zł). Z kalkulacji wyłączono koszty obsługi planowanych wcześniej do zaciągnięcia w 2023 roku kredytów długoterminowych (po korekcie ich wysokości do zerowego poziomu). 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 utrzymania 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).

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. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące uwzględniono po korektach:

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 – 9 000,00 zł, 2023 - 134 350,00 zł, 2024 – 10 000,00 zł, 2025 – 10 000,00 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 1 230 000,00 zł (2022 – 0,00 zł, 2023 – 1 230 000,00 zł).

5) świadczenie usług opiekuńczych w 2023 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2022 – 2023 w kwocie 290 000,00 zł (2022 – 0,00 zł, 2023 – 290 000,00 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).

7) zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Lotyń ul. Szczecinecka – IV etap. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2023 – 2024 w kwocie 15 000,00 zł (2023 – 6 000,00 zł, 2024 – 9 000,00 zł).

8) zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Okonek ul. Lipowa. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2023 – 2024 w kwocie 10 000,00 zł (2023 – 4 000,00 zł, 2024 – 6 000,00 zł).

9) zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Podgaje ul. Poznańska. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2023 – 2024 w kwocie 10 000,00 zł (2023 – 6 000,00 zł, 2024 – 4 000,00 zł).

10) świadczenie usług opiekuńczych w 2024 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2023 – 2024 w kwocie 340 000,00 zł (2023 – 0,00 zł, 2024 – 340 000,00 zł).

10) dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2024 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2023 – 2024 w kwocie 1 200 000,00 zł (2023 – 0,00 zł, 2024 – 1 200 000,00 zł).

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zostały uwzględnione w poz. 2.1, 10.1 oraz 10.1.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki majątkowe

Uwzględnione w prognozie wydatki majątkowe na poziomie 17 848 749,21 zł są zgodne z danymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok z uwzględnieniem wprowadzonych zmian. Z całości wydatków majątkowych w 2023 roku, w kwocie 700 000,00 zł przewidziano realizację inwestycji w formie wydatków o charakterze dotacyjnym. W konsekwencji kontynuowania inwestycyjnych przedsięwzięć wydatki majątkowe w 2024 roku stanowią kwotę 13 849 999,00 zł (w tym kwota 180 000,00 zł realizowana w formie dotacji). 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 zakończyła się w 2022 roku. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

- 1) „Rozbudowę i przebudowę (modernizację) oczyszczalni ścieków w Okonku”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 11 910 000,00 zł w latach 2022 – 2024 (2022 – 10 000,00 zł, 2023 – 60 000,00 zł, 2024 – 11 840 000,00 zł).
- 2) „Budowę sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w Okonku”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 6 013 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 71 000,00 zł, 2023 – 5 942 000,00 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 5 920 000,00 zł w latach 2022 – 2023 (2022 – 15 000,00 zł, 2023 – 5 905 000,00 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 – 0,00 zł, 2023 – 2 290 000,00 zł).
- 5) „Modernizację cmentarza komunalnego w Okonku”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 1 829 999,00 zł w latach 2023 – 2024 (2023 – 0,00 zł, 2024 – 1 829 999,00 zł).
- 6) „Remont elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec”. Planuje się

poniesienie wydatków łącznych w kwocie 30 000,00 zł w latach 2023 – 2024 (2023 – 0,00 zł, 2024 – 30 000,00 zł).

7) „Prace konserwatorskie ołtarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMP w Lotyniu”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 150 000,00 zł w latach 2023 – 2024 (2023 – 0,00 zł, 2024 – 150 000,00 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 16 000,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej po zmianach. W konsekwencji zmian wydatków inwestycyjnych na przedsięwzięcia w 2024 roku przewiduje się także deficyt w kwocie 754 691,00 zł (finansowany przychodami z lokat wygenerowanymi wcześniej jako rozchody po zmianach budżetu w 2023 roku). W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2025 do 2028 roku założono, że wyniki dodatnie budżetów będą nadwyżkami bieżącymi, które przeznaczone zostaną na spłaty zobowiązań zwrotnych oraz ewentualnie 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 po zmianach) zostały określone na poziomie 4 265 000,00 zł. Do zerowego poziomu obniżono w trakcie roku zakładane zobowiązania długoterminowe gminy w formie kredytów i pożyczek zaciąganych na rynku krajowym.

W ramach przychodów kwota 70 356,38 zł (w tym kwota 16 000,00 zł 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 (*z tytułu niewykorzystanych do końca 2022 roku środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu i opłat za hurtowy obrót, które przeznacza się w całości na realizację programu przeciwdziałania narkomanii oraz programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych*).

Kwota 1 536,40 zł to wpływy z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (*z tytułu niewykorzystanych do końca 2022 roku środków otrzymanych na finansowanie projektu pn. „Cyfrowa Gmina”*).

Kolejnym źródłem przychodów budżetowych planowanych w 2023 roku na poziomie 1 958 919,45 zł są nadwyżki z lat ubiegłych.

Ostatnim źródłem przychodów budżetowych planowanych w 2023 roku na poziomie 2 234 187,77 zł są wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W uchwale budżetowej nie zaangażowano całości wolnych z poprzedniego roku budżetowego (środki możliwe jeszcze do zaangażowania w kwocie 1 474 566,23 zł). Wprowadzone postanowienia o ograniczeniu kredytów i pożyczek w 2023 roku istotnie poprawiają możliwości zaciągnięcia ewentualnych zobowiązań w przyszłych okresach oraz ograniczają koszty bieżące obsługi zadłużenia.

Przychody budżetu gminy w 2024 roku zostały określone na poziomie 3 315 000,00 zł. Stanowią je przewidywane środki ze spłaty udzielonych w 2023 roku pożyczek (65 000,00 zł) oraz środki z lokat (zaplanowanych jako rozchody w 2023 roku) w kwocie 3 250 000,00 zł (w tym w kwocie 754 691,00 zł na finansowanie deficytu budżetu gminy w kolejnym 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 faktyczne wykonanie w poprzednim roku budżetowym. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2023 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 2 774 754,00 zł co stanowi 4,78 % planowanych do realizacji w 2023 roku dochodów ogółem.

W ramach rozchodów budżetowych w 2023 roku zaplanowano spłatę zobowiązań długoterminowych gminy w kwocie 934 000,00 zł, rozchody w kwocie 65 000,00 zł

stanowiące udzielane w roku budżetowym pożyczki oraz rozchody w wysokości 3 250 000,00 zł stanowiące przelewy na rachunki lokat (angażowane jako przychody budżetu w 2024 roku). Planowane rozchody stanowiące spłatę długu w 2023 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:

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

Gmina Okonek jest jedną z jednostek samorządu terytorialnego współtworzącą (od dnia 01.01.2021 roku) Związek Gmin Krajny w Złotowie. Do dnia przyjęcia prognozy oraz jej zmiany 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 – 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 faktycznego wykonania budżetu w 2022 roku).

PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 - 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 zakończonego 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 LXXVI/465/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 listopada 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2023 – 2028.

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

Głosy za - 12.....

Głosy przeciw - 0.....

Głosy wstrzymujące - 0.....

Uchwała została podjęta *jednogłośnie*

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Sebastian Korzeniowski