

Uchwała nr LXXVIII/484/2023
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 19 grudnia 2023 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2024 – 2030

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) **Rada Miejska w Okonku uchwała, co następuje:**

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Okonek na lata 2024 – 2030 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:

- 1) zaciągania zobowiązań 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) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 4. Traci moc 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 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Uzasadnienie do

**uchwały nr LXXVIII/484/2023
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 19 grudnia 2023 roku.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2024 – 2030.

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. 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 LXVIII/484/2023
z dnia 2023-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x.3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾		
Wykonanie 2017	36 843 552,72	35 792 109,37	4 445 666,00	99 535,27	10 555 032,00	13 483 046,36	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	4 590 983,49	501 831,54	65 418,47	436 413,07	
Wykonanie 2019	42 554 076,21	40 014 145,92	5 360 985,00	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	2 230 881,63	1 284 970,33	815 589,44	
Wykonanie 2021	50 167 044,88	44 833 999,70	5 565 834,00	136 261,96	13 656 231,00	16 323 055,19	9 152 617,55	4 960 527,98	5 333 045,18	699 740,67	2 883 797,71	
Wykonanie 2022	51 684 120,23	48 205 808,12	7 807 160,57	153 602,50	12 882 148,00	17 627 037,74	9 735 859,31	4 558 368,51	3 478 312,11	709 072,00	2 567 512,77	
Plan 3 kw. 2023	60 371 942,66	41 011 010,71	4 777 545,00	217 623,00	16 902 108,00	8 878 052,71	10 235 682,00	4 825 000,00	19 360 931,95	400 000,00	18 715 631,95	
Wykonanie 2023	60 371 942,66	41 011 010,71	4 777 545,00	217 623,00	16 902 108,00	8 878 052,71	10 235 682,00	4 825 000,00	19 360 931,95	400 000,00	18 715 631,95	
2024	59 078 584,00	40 537 575,00	6 365 811,00	232 720,00	18 731 411,00	5 691 733,00	9 515 900,00	5 450 000,00	18 540 989,00	50 000,00	18 488 989,00	
2025	45 601 014,00	41 551 014,00	6 500 000,00	240 000,00	19 100 000,00	5 800 000,00	9 911 014,00	5 550 000,00	4 050 000,00	50 000,00	4 000 000,00	
2026	42 639 789,00	42 589 789,00	6 650 000,00	245 000,00	19 500 000,00	5 900 000,00	10 294 789,00	5 650 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	43 704 534,00	43 654 534,00	6 750 000,00	250 000,00	19 900 000,00	6 000 000,00	10 754 534,00	5 750 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2028	44 527 625,00	44 527 625,00	6 900 000,00	255 000,00	20 300 000,00	6 100 000,00	10 972 625,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	45 418 177,00	45 418 177,00	7 050 000,00	260 000,00	20 700 000,00	6 200 000,00	11 208 177,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	46 326 541,00	46 326 541,00	7 200 000,00	265 000,00	21 100 000,00	6 300 000,00	11 461 541,00	6 050 000,00	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 roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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 wykonującej 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	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
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
Wykonanie 2017	36 508 013,54	33 582 407,08	10 126 106,42	0,00	0,00	224 868,23	0,00	0,00	0,00	2 915 606,46	2 915 606,46	737 401,55	
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	10 616 386,99	0,00	0,00	207 714,99	0,00	0,00	0,00	2 866 614,29	2 866 614,29	341 149,47	
Wykonanie 2019	40 828 412,65	36 365 559,05	11 241 196,06	0,00	0,00	188 236,27	0,00	0,00	0,00	4 462 853,60	4 462 853,60	625 055,24	
Wykonanie 2020	41 314 324,63	38 386 459,33	11 233 476,15	0,00	0,00	107 707,69	0,00	0,00	0,00	2 927 865,30	2 927 865,30	948 457,76	
Wykonanie 2021	45 336 819,49	39 244 837,49	11 444 057,76	0,00	0,00	71 150,25	0,00	0,00	0,00	6 091 982,00	6 091 982,00	477 059,00	
Wykonanie 2022	54 876 501,23	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	
Plan 3 kw. 2023	63 637 942,66	38 738 193,45	13 530 873,03	0,00	0,00	303 250,00	0,00	0,00	0,00	24 899 749,21	24 899 749,21	700 000,00	
Wykonanie 2023	63 637 942,66	38 738 193,45	13 530 873,03	0,00	0,00	303 250,00	0,00	0,00	0,00	24 899 749,21	24 899 749,21	700 000,00	
2024	62 616 810,00	38 890 202,60	15 364 216,54	0,00	0,00	181 969,00	0,00	0,00	0,00	23 728 607,40	23 728 607,40	520 000,00	
2025	44 308 798,00	39 808 798,00	15 700 000,00	0,00	0,00	171 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	
2026	40 604 974,00	40 604 974,00	16 000 000,00	0,00	0,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	41 417 073,00	41 417 073,00	16 300 000,00	0,00	0,00	103 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	42 245 415,00	42 245 415,00	16 600 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	43 090 323,00	43 090 323,00	16 900 000,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	43 952 129,00	43 952 129,00	17 200 000,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	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:
						na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
Wykonanie 2017	335 539,18	0,00	860 540,55	0,00	0,00	0,00	0,00	840 549,71	0,00	0,00
Wykonanie 2018	854 043,56	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	0,00	567 079,73	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 525 663,56	0,00	852 133,62	0,00	0,00	0,00	0,00	852 133,62	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 459 917,89	0,00	1 468 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 799,00	0,00	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	0,00
Wykonanie 2022	-3 192 381,00	0,00	9 885 946,88	0,00	0,00	5 223 192,88	0,00	4 582 754,00	3 192 381,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 266 000,00	0,00	4 265 000,00	0,00	0,00	2 030 812,23	2 030 812,23	2 234 187,77	1 235 187,77	0,00
Wykonanie 2023	-3 266 000,00	0,00	4 265 000,00	0,00	0,00	2 030 812,23	2 030 812,23	2 234 187,77	1 235 187,77	0,00
2024	-3 540 246,00	0,00	6 315 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 292 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 034 815,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 287 461,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 282 210,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 327 854,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 374 412,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji ujęte środki pieniężne znajdują się na rachunku budżetu podrozdział, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wykonanie 2017	0,00	0,00	19 990,84	0,00	629 000,00	614 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	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	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 000,00	934 000,00	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	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00	934 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00	934 000,00	0,00	0,00	
2024	3 315 000,00	540 246,00	0,00	0,00	2 774 754,00	2 774 754,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 292 216,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 034 815,00	600 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 287 461,00	600 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 282 210,00	600 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 327 854,00	600 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 412,00	600 000,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	z tego:														
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2					
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 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	5 569 162,21	11 568 884,01					
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	3 708 754,00	0,00	6 013 246,69	15 879 193,77					
Plan 3 kw. 2023	X	X	X	X	0,00	65 000,00	2 774 754,00	0,00	2 272 817,26	6 537 817,26					
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	65 000,00	2 774 754,00	0,00	2 272 817,26	6 537 817,26					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 647 372,40	4 962 372,40					
2025	X	X	X	X	0,00	1 292 216,00	3 000 000,00	0,00	1 742 216,00	1 742 216,00					
2026	X	X	X	X	0,00	1 434 815,00	2 400 000,00	0,00	1 984 815,00	1 984 815,00					
2027	X	X	X	X	0,00	1 687 461,00	1 800 000,00	0,00	2 237 461,00	2 237 461,00					
2028	X	X	X	X	0,00	1 682 210,00	1 200 000,00	0,00	2 282 210,00	2 282 210,00					
2029	X	X	X	X	0,00	1 727 854,00	600 000,00	0,00	2 327 854,00	2 327 854,00					
2030	X	X	X	X	0,00	1 774 412,00	0,00	0,00	2 374 412,00	2 374 412,00					

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

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań						
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	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
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 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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu 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 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 2017	0,00%	x	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2023	0,00%	8,02%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2023	0,00%	8,02%	x	x	x	x	x	
2024	8,49%	5,26%	18,15%	18,15%	TAK	TAK	TAK	
2025	0,48%	5,35%	17,27%	17,27%	TAK	TAK	TAK	
2026	1,95%	5,77%	13,88%	13,88%	TAK	TAK	TAK	
2027	1,87%	6,22%	12,54%	12,54%	TAK	TAK	TAK	
2028	1,76%	6,13%	10,26%	10,26%	TAK	TAK	TAK	
2029	1,65%	6,05%	8,18%	8,18%	TAK	TAK	TAK	
2030	1,54%	5,98%	6,11%	6,11%	TAK	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:	
	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki 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 ustawy ^x		
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	62 280,00	62 280,00	612 829,60	612 829,60	612 829,60	612 829,60	69 200,00	69 200,00	57 638,00	
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 979,99	17 979,99	17 979,99	
Wykonanie 2019	190 000,00	170 726,28	0,00	0,00	0,00	0,00	221 502,00	221 502,00	185 273,84	
Wykonanie 2020	1 042 014,93	808 989,98	129 156,00	129 156,00	129 156,00	129 156,00	803 261,93	803 261,93	684 623,70	
Wykonanie 2021	234 338,40	224 013,87	32 133,00	32 133,00	32 133,00	32 133,00	461 010,24	461 010,24	321 647,52	
Wykonanie 2022	1 024 011,96	1 024 380,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 022 475,56	1 022 475,56	1 022 475,56	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	59 716,00	59 716,00	59 716,00	59 716,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	59 716,00	59 716,00	59 716,00	59 716,00	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	
2025	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	
2027	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	524 948,26	524 948,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 289,44	53 682,00	619 227,53	259 351,50	360 876,03	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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	2 555 652,64	1 524 874,40	1 041 778,24	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
Wykonanie 2022	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	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	22 912 250,00	1 665 250,00	21 247 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	22 912 250,00	1 665 250,00	21 247 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	21 057 149,00	1 707 150,00	19 349 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			Wydatki bieżące wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		
	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x								
	zobowiązania dokonowane w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1									
Ip	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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
Wykonanie 2022	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. 2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 774 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały ponieszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-16.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr LXXVIII/484/2023
z dnia 2023-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 036 699,00	21 057 149,00	4 500 000,00	0,00	0,00	10 685 656,10
1.a	- wydatki bieżące				2 116 700,00	1 707 150,00	0,00	0,00	0,00	372 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 919 999,00	19 349 999,00	4 500 000,00	0,00	0,00	10 313 256,10
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:				26 036 699,00	21 057 149,00	4 500 000,00	0,00	0,00	10 685 656,10
1.3.1	- wydatki bieżące				2 116 700,00	1 707 150,00	0,00	0,00	0,00	372 400,00
1.3.1.22	Kompleksowa ochrona ubezpieczeniowa gminy - Ubezpieczenie kompleksowe jednostek organizacyjnych gminy.	Urząd Miejski w Okonku	2021	2024	314 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Usługa doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych - Bieżące doradztwo podatkowe oraz realizacja procedur skutecznego odzyskiwania podatku VAT	Urząd Miejski w Okonku	2021	2024	166 700,00	37 550,00	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	2 200,00	0,00	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	9 000,00	0,00	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	6 000,00	0,00	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	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	340 000,00	0,00	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	1 232 400,00	1 232 400,00	0,00	0,00	0,00	32 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 919 999,00	19 349 999,00	4 500 000,00	0,00	0,00	10 313 256,10
1.3.2.17	Modernizacja oświetlenia komunalnego w Okonku - Przebudowa oświetlenia komunalnego w Okonku stanowiącego obiekt zabudowy.	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	1 829 999,00	1 829 999,00	0,00	0,00	0,00	7 256,10

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.19	Prace konserwatorskie ołtarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMP w Lotyniu - Dofinansowanie prac restauratorskich zabytku	Urząd Miejski w Okonku	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	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	11 840 000,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00
1.3.2.21	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - II etap - Końcowy etap modernizacji obiektu.	Urząd Miejski w Okonku	2024	2025	10 000 000,00	5 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00

Objaśnienia
do projektu uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2024-2030

Wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek założenia stanowią konsekwencję przyjętych wartości w projekcie uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok (po przyjętych poprawkach). Ponadto wpływ na prezentowane w prognozie wskaźniki mają dane odzwierciedlające wykonanie budżetów gminy w latach 2017 - 2022 oraz planowane wartości budżetu na 2023 rok wg. danych na koniec III kwartału bieżącego roku. W IV kwartale 2021 roku 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 na przestrzeni 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 2024 roku zobowiązań długoterminowych stanowią determinantę pewnego wydłużenia dotychczas obowiązującej (po zmianie zakresu w trakcie 2023 roku) prognozy do 2030 roku włącznie. Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2024 – 2030 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 2030 włącznie. Przyjęty okres prognozowania jest wypadkową jednoczesnego niewielkiego wzrostu (choćby w stosunku do projektu na 2023 rok o kwotę 300 372,40 zł, tj. o 22,30 %) 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 2023 – 2028 (po skróceniu okresu prognozy w trakcie 2023 roku) przyjętej uchwałą 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 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 oraz uchwałą nr LXXIV/439/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2023 roku, uchwałą nr LXXV/452/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 30 października 2023 roku oraz uchwałą nr LXXVI/465/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 listopada 2023 roku.

Uwzględniając zmiany zapisów uchwały budżetowej na 2024 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 2023 roku. Korekty uwzględniają także wytyczne zawarte w uchwale Nr SO-14/0957/142/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 5 grudnia 2023 roku

w sprawie wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Okonek na lata 2024 – 2030.

Zgodnie z powyższym w odniesieniu do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2024 – 2030 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. 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*;
3. planowane wydatki ogółem (wzrost o kwotę 5 701 969,00 zł) – *poz. 2*;
4. planowane wydatki bieżące (obniżenie o kwotę 138 031,00 zł wynikające z korekty kosztów obsługi zadłużenia) – *poz. 2.1*;
5. korekta planowanych wydatków na obsługę długu w latach 2024 – 2030 (obniżenie w każdym roku ze względu na wcześniejszą spłatę kredytów z lat poprzednich w 2024 roku oraz obniżenie poziomu nowych zobowiązań w 2024 roku) – *poz. 2.1.3*;
6. wydatki majątkowe oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy dla 2024 roku (wzrost o kwotę 5 840 000,00 zł) - *poz. 2.2 oraz 2.2.1*;
7. wydatki inwestycyjne w 2024 roku o charakterze dotacyjnym (wzrost o kwotę 190 000,00 zł) - *poz. 2.2.1.1*;
8. planowany wynik budżetu w 2024 roku (wzrost deficytu o kwotę 401 969,00 zł) – *poz. 3*;
9. planowane przychody budżetu ogółem dla 2024 roku (wzrost o kwotę 2 250 000,00 zł) – *poz. 4*;
10. planowane przychody 2024 roku z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych (obniżenie o kwotę 1 000 000,00 zł) – *poz. 4.1*;
11. planowane kredyty, pożyczki i emitowane papiery wartościowe przeznaczane na

- pokrycie deficytu budżetu (obniżenie o kwotę 138 277,00 zł) – *poz. 4.1.1*;
12. planowane przychody z tytułu spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (wzrost o kwotę 3 250 000,00 zł odpowiadający poziomowi przelewów z rachunków lokat) – *poz. 4.4*;
 13. planowane przychody ze spłat pożyczek przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu (wzrost z zerowego poziomu do kwoty 540 246,00 zł) – *poz. 4.4.1*;
 14. planowane rozchody budżetu dla 2024 roku oraz rozchody stanowiące spłaty rat kapitałowych w latach 2024 – 2030 (wcześniejsza spłata w 2024 roku dotychczas zaciągniętych kredytów w kwocie 2 774 754,00 zł, dla pozostałych lat obniżenie spłat rocznych wynikające także z obniżenia prognozy nowych zobowiązań długoterminowych do zaciągnięcia w 2024 roku) – *poz. 5 oraz 5.1*;
 15. inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu dla lat 2025 – 2030 (zwiększenie w każdym roku o kwoty wynikające z obniżenia kwot spłaty długu w poszczególnych latach) – *poz. 5.2*;
 16. planowany poziom kwoty długu na zakończenie każdego roku w zakresie lat 2024 – 2030 (skutek wyłączenia z kwoty długu wcześniej spłacanych kredytów oraz ograniczenia nowych zobowiązań do zaciągnięcia w 2024 roku) – *poz. 6*;
 17. planowany poziom wydatków bieżących stanowiących przedsięwzięcia dla 2024 oraz 2025 roku (zwiększenie o kwotę 59 950,00 zł dla 2024 roku oraz obniżenie o kwotę 10 000,00 zł do zerowego poziomu w 2025 roku) – *poz. 10.1.1*;
 18. planowany poziom wydatków majątkowych stanowiących przedsięwzięcia dla 2024 roku (zwiększenie o kwotę 7 050 000,00 zł) – *poz. 10.1.2*;
 19. spłaty rat kapitałowych kredytów już zaciągniętych dokonywane w latach 2024 – 2030 (uwzględnienie wcześniejszej spłaty w 2024 roku oraz wykazanie zerowego poziomu w kolejnych latach) – *poz. 10.6*.

Załącznik nr 2 (wykaz przedsięwzięć):

1. dane podstawowe przedsięwzięcia bieżącego pn. „*Usługa doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych*”. Zmienia się czas realizacji zadania oraz limity dla 2023 i 2024 roku bez zmiany łącznych nakładów finansowych. Po korekcie przedsięwzięcie będzie realizowane w łącznie planowanej kwocie 166 700,00 zł w latach

2021 – 2024 (2021 – 3 350,00 zł, 2022 – 9 000,00 zł, 2023 – 116 800,00 zł, 2024 – 37 550,00 zł);

2. dane podstawowe przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „*Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku*”. Zmienia się limity wydatków w poszczególnych latach bez korekty łącznych nakładów finansowych. Po korekcie przedsięwzięcie będzie realizowane w łącznie planowanej 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);

3. dane podstawowe przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „*Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku*”. Zmienia się limity wydatków w poszczególnych latach bez korekty łącznych nakładów finansowych. Po korekcie przedsięwzięcie będzie realizowane w łącznie planowanej kwocie 1 829 999,00 zł w latach 2023 – 2024 (2023 – 0,00 zł, 2024 – 1 829 999,00 zł);

4. dane podstawowe przedsięwzięcia bieżącego pn. „*Dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2024 roku*”. Zmienia się poziom łącznych nakładów finansowych (wzrost o kwotę 32 400,00 zł). Po korekcie przedsięwzięcie będzie realizowane w łącznie planowanej kwocie 1 232 400,00 zł w latach 2023 – 2024 (2023 – 0,00 zł, 2024 – 1 232 400,00 zł).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest zasadniczym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2024 – 2030. 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 znaczny 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. Ewidentnym potwierdzeniem wskazanych uwarunkowań prognostycznych są okoliczności planowania towarzyszące budżetom ostatnich trzech lat determinowane ciągle zmieniającym się otoczeniem makroekonomicznym.

Trudność oszacowania zmian powyższych wskaźników i tendencji będzie niewątpliwie intensyfikowana wciąż oddziaływanymi negatywnymi skutkami gospodarczymi (o zasięgu krajowym i lokalnym) wynikającymi z zakończonego okresu zagrożenia epidemicznego. Niepewność prognoz rynkowych będzie także wzmacniana przez zmiany gospodarcze stanowiące następstwo konfliktu w Ukrainie oraz oddziaływanie sankcji gospodarczych nakładanych na agresora. Nie bez znaczenia pozostanie także okres wyraźnego spowolnienia gospodarczego oraz negatywne skutki coraz gorszej sytuacji demograficznej zarówno w perspektywie całego kraju jak i gminy. 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 (2017 - 2022) oraz prognozowanych wielkości budżetu na 2023 rok (wg. danych na koniec III 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 oraz obserwowanych tendencji demograficznych.

Dochody bieżące

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok (prognozy dochodów w projekcie uchwały budżetowej sporządzono zgodnie z metodologią planowania budżetowego ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności planowania).

- dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w latach 2025 - 2027 wzrosną w stosunku do planu roku poprzedniego o 2,50 % oraz w kolejnych latach o ok. 2,00 % 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 i odpowiadają poziomowi oczekiwanego celu inflacyjnego). 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 w trakcie 2022 roku).

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2024 roku określono na poziomie 6 365 811,00 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 projektu budżetu na 2024 rok plan jest wyższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 1 588 266,00 zł. W kolejnych latach (od 2025 do 2027 roku) zakłada się realizację dochodów na poziomie ok. 2,0 % 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 2024 rok.

Po raz trzeci po zmianie przepisów prawa plan budżetowy wynika z zawiadomienia Ministra Finansów i podobnie jak w przypadku udziałów w PIT będzie realizowany w równych miesięcznych ratach. Przyjęty do projektu budżetu na 2024 rok plan jest wyższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 15 097,00 zł. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 2,0 % 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 2024 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów. W planowanych dochodach widoczny jest istotny wzrost (w porównaniu do ubiegłorocznego projektu prognozy na lata 2023 – 2029 o kwotę 3 822 415,00 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 z zachowaniem niewielkiej tendencji wzrostowej dochodów na poziomie ok. 2,0 % w odniesieniu do wpływów poprzedniego roku (wzrost projektowanych dochodów 2024 roku w odniesieniu od projektu na 2023 rok wynosi 25,64 %). Na ostateczną wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy będzie miało wpływ wiele czynników (m.in. zasady finansowania zadań oświatowych, sposoby rekompensowania ewentualnie zmniejszonych dochodów jednostek samorządu terytorialnego czy też kształtowanie algorytmów odnoszących się do wskaźnika dochodów podatkowych) dlatego prognozę wzrostu zaproponowaną w niniejszym dokumencie należy uznać za ostrożną. Pewnej zmienności uzyskiwanych wpływów z budżetu państwa można się spodziewać w zakresie części wyrównawczej subwencji ogólnej ze względu na korekty tendencji uzyskiwanego na poziomie gminy tzw. wskaźnika G (dochodów podatkowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy). W latach poprzednich (do 2011 roku) dochód podatkowy na mieszkańca gminy kształtował się w przedziale od 40 do 75 % poziomu wskaźnika określonego dla całego kraju. Zrealizowane dochody podatkowe na mieszkańca gminy od 2012 do 2016 roku przekroczyły poziom 75 % wskaźnika podatkowego obliczonego dla całego kraju (w 2017 roku – 74,52 % wskaźnika krajowego, w 2018 roku - 76,02 % wskaźnika krajowego, w 2019 roku – 74,55 % wskaźnika krajowego, w 2020 roku –

76,80 % wskaźnika krajowego, w 2021 roku – 70,37 % wskaźnika krajowego). W 2022 roku zrealizowane dochody podatkowe na mieszkańca gminy stanowiły 67,63 % wskaźnika krajowego.

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2024 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 2,0 % 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 projektem uchwały budżetowej na 2024 rok w kwocie 9 515 900,00 zł co oznacza prognozę na poziomie 92,97 % planu na 2023 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 5 450 000,00 zł (112,95 % planu na 2023 rok). Projektowane wpływy z podatku od nieruchomości zakładają wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych (zgodnie z uchwałą nr LXXIV/440/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2023 r w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2024 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 wciąż obowiązujące od 2019 roku zmiany w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych oraz gruntów zajmowanych na potrzeby dystrybucji i przesyłu m.in. energii elektrycznej czy gazu. Niższy wzrost planowanych wpływów od korekty stawek jednostkowych podatku od nieruchomości jest wynikiem uwzględnienia ewentualnych zwrotów w toczących się postępowaniach sądowo – administracyjnych w zakresie ustalenia zobowiązań podatkowych (szczególnie wobec podatników posiadających osobowość prawną). W kolejnych latach

przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 2,0 % rocznie.

Dochody majątkowe

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok. W 2025 roku zaplanowano dofinansowanie do planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych. W latach 2026 – 2027 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 2024 roku kwotę 18 488 989,00 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 10 600 000,00 zł;
 2. „*Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku – II etap*” w kwocie 3 999 990,00 zł
 3. „*Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lotyniu*” w kwocie 2 490 000,00 zł;
- (wsparcie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego) dofinansowanie zadań jednorocznych oraz wieloletnich pn.:
 1. „*Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku*” w kwocie 819 999,00 zł;
 2. „*Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku – etap II*” w kwocie 249 000,00 zł;
 3. „*Prace konserwatorskie ołtarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMP w Lotyniu*” w kwocie 150 000,00 zł;

4. „Prace konserwatorsko – budowlane przy wieży kościoła filialnego p.w. Św. Kazimierza w Brokęcinie – etap II” w kwocie 150 000,00 zł;
5. „Remont elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec” w kwocie 30 000,00 zł.

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2025 roku kwotę 4 000 000,00 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 – II etap” w kwocie 4 000 000,00 zł (II transza w roku kończącym inwestycję).

Nie planuje się wpływów z tytułu dotacji na cele inwestycyjne w latach 2026 – 2030 (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

Niezmiennie 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 2024 oraz kolejnych latach prognozy zdeterminowana skalą skutków społeczno – gospodarczych zakończonego stanu zagrożenia epidemicznego oraz wprowadzonych i zapowiadanych zmian prawa wpływających m.in. na dochody jednostek samorządu terytorialnego. Istotny wpływ będą miały także ciągle odczuwalne konsekwencje

trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz skutki sankcji i zmian uwarunkowań funkcjonowania gospodarki europejskiej (szczególnie w kontekście cen surowców energetycznych, skali wzrostu inflacji i spowolnienia gospodarczego). Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat 2025-2030 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 2,00%. W latach 2025 – 2027 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 2020 – 2022. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2030 roku – 2 374 412,00 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 61,43 %, niższy od wyniku z 2021 roku o 57,52 % oraz niższy od wyniku z 2022 roku o 60,51 %. 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 obniżania wydatków bieżących jest ograniczana wysokim poziomem cen energii elektrycznej, surowców grzewczych, wynagrodzeń oraz ogólną tendencją 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 2024 rok. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2025 – 2030) zakłada się wzrost na poziomie zbliżonym do wskaźnika wzrostu wydatków ogółem tj. ok 2,0 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki na obsługę długu

- planowane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2024 – 2030. Zostały wyliczone w oparciu o założenie wcześniejszej spłaty zobowiązań zaciągniętych w poprzednich latach oraz przewidywany harmonogram planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2024 roku. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w okresie 2022 oraz 2023 roku zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (do poziomu 5,75 % stopy referencyjnej). Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2024 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 - 65 000,00 zł). Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyższe dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 3 000 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań w II kwartale – szacowane koszty 80 000,00 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 obniżenia oprocentowania o 100 pkt. bazowych w okresie 2025 roku oraz w 2026 roku i utrzymanie tak ustalonych wskaźników w latach 2027 – 2030).

Poręczenia i gwarancje

Gmina Okonek od początku 2016 roku nie udzielała poręczeń.

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (załącznik nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej) zgodnie z definicją zawartą w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z dotychczasowej prognozy wyłączono przedsięwzięcia, których realizacja zakończy się w 2023 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 – 2024 w kwocie maksymalnej 166 700,00 zł (2021 – 3 350,00 zł, 2022 – 9 000,00 zł, 2023 – 116 800,00 zł, 2024 – 37 550,00 zł).*
- 3) *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).*
- 4) *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).*
- 5) *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).*
- 6) *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).*
- 7) *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).*
- 8) *dowóz uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli w 2024 roku. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2023 – 2024 w kwocie 1 232 400,00 zł (2023 – 0,00 zł, 2024 –*

1 232 400,00 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 17 888 607,40 zł są zgodne z danymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok. Z całości wydatków majątkowych w 2024 roku kwota 520 000,00 zł zostanie wykonana jako wydatki o charakterze dotacyjnym. W konsekwencji kontynuowania inwestycyjnych przedsięwzięć wydatki majątkowe w 2025 roku stanowią kwotę 4 500 000,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą (2026 – 2030) wydatki majątkowe zostaną ustalone wg wartości kosztorysowej po włączeniu ich do realizacji na podstawie zapisów uchwał budżetowych w poszczególnych latach.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano wydatki stanowiące przedsięwzięcia (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej). Z dotychczasowej prognozy wyłączone przedsięwzięcia, których realizacja zakończy się w 2023 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) „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).
- 3) „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).
- 4) „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).
- 5) „Rozbudowę i przebudowę (modernizację) oczyszczalni ścieków w Okonku – II etap”.

Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 10 000 000,00 zł w latach 2024 – 2025 (2024 – 5 500 000,00 zł, 2025 – 4 500 000,00 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 2024 rok w kwocie 3 540 246,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2025 do 2030 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 2024 roku (zgodnie z założeniami projektu uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 6 315 000,00 zł. Stanowią je w kwocie 65 000,00 zł spłaty pożyczek udzielonych w 2023 roku (na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej). Przychody w kwocie 3 000 000,00 zł to kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. Ostatnim źródłem przychodów w kwocie 3 250 000,00 zł są środki przelewów z utworzonych w IV kwartale 2023 roku lokat (w tym w kwocie 540 246,00 zł na finansowanie 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 2023 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 2023 w wysokości 2 774 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o założenia obowiązującej aktualnie wieloletniej prognozy

finansowej oraz zapisy uchwały budżetowej na 2023 rok po zmianach. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2024 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów stanowiących wcześniejszą spłatę wszystkich dotychczasowych zobowiązań długoterminowych) ustalono na kwotę 3 000 000,00 zł co stanowi 5,08 % planowanych do realizacji w 2024 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom zadłużenia na koniec roku 2024 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 2023 rok).

W ramach rozchodów budżetowych w 2024 roku zaplanowano wcześniejszą spłatę zobowiązań długoterminowych gminy zaciągniętych w poprzednich latach w kwocie 2 774 754,00 zł (nie planuje się rozchodów występujących w poprzednich latach z tytułu udzielanych pożyczek). Planowane rozchody stanowiące spłatę długu w latach 2025 -2030 odpowiadają założeniom planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2024 roku. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2024 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2026 -2030 (po 600 000,00 zł w każdym roku spłaty). Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek w 2024 roku wynikają z następujących już zaciągniętych zobowiązań długoterminowych gminy:

1. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 4 500 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2024 roku 900 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025). Wcześniejsza spłata w kwocie łącznej 900 000,00 zł w 2024 roku.
2. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 1 280 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2024 roku 196 000,00 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). Wcześniejsza spłata w kwocie łącznej 196 000,00 zł w 2024 roku.
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 01.01.2024 roku 28 723,00 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 01.01.2024 roku 1 192 386,00 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). Wcześniejsza spłata w kwocie łącznej 1 192 386,00 zł w 2024 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 01.01.2024 roku 457 645,00 zł (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 zł w 2028 roku). Wcześniejsza spłata w kwocie łącznej 457 645,00 zł w 2024 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 władze związku nie przekazały informacji, które warunkowałyby uwzględnienie dodatkowych zobowiązań do łącznej kwoty długu.

RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2024 – 2030 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 2023 roku wg. kwot planowanych na koniec III kwartału). Założenie, że wykonanie budżetu w 2023 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.

PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2024 - 2030 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 założeniami prognozy, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2024 oraz latach kolejnych.

Wyniki głosowania:

Uchwała Nr LXXVIII/484/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 19 grudnia 2023 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2024 -2030.

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	X		
6.	Koczela Jan	X		
7.	Przybylski Ryszard	X		
8.	Choroszewski Włodzimierz	—	—	—
9.	Berczyński Henryk	X		
10.	Stępnia Jolanta	X		
11.	Miszta Maria	X		
12.	Świdorski Paweł	X		
13.	Bobrzyński Sławomir	X		
14.	Głowacki Bartłomiej	—	—	—
15.	Korzeniowski Sebastian	X		

Głosy za - 13

Głosy przeciw - 0

Głosy wstrzymujące - 0

Uchwała została podjęta jednogłośnie

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Sebastian Korzeniowski

