

**Uchwała nr LXXXII/510/2024
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 25 kwietnia 2024 roku.**

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

Na podstawie art. 226, 227, 229, 231 ust. 1 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 609)

uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXXVIII/484/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2024 – 2030 zmienionej uchwałą nr LXXX/491/2024 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 26 lutego 2024 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 LXXXII/510/2024
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 25 kwietnia 2024 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. 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)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją 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 LXXXII/510/2024
z dnia 2024-04-25

| Lp | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | z tego: | | w tym: | | |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------------------------------|--------------|---------------|--------|--|--|
| | | | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | w tym: z podatku od nieruchomości | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| | | | | | | | | | | | | | ze sprzedaży majątku ^x | |
| Wykonanie 2017 | 36 843 552,72 | 35 792 109,37 | 4 445 666,00 | 99 535,27 | 10 555 032,00 | 13 493 048,36 | 7 198 827,74 | 3 989 959,54 | 1 051 443,35 | 151 078,14 | 897 879,69 | | | |
| Wykonanie 2018 | 37 970 710,27 | 37 468 878,73 | 4 840 687,00 | 116 983,92 | 11 094 063,00 | 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 | 97 891,92 | 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 | 17 409 974,13 | 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 | 16 323 065,19 | 9 152 617,55 | 4 960 527,99 | 5 333 045,18 | 899 740,67 | 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 | 9 735 659,31 | 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 | 10 235 662,00 | 4 825 000,00 | 19 360 931,95 | 400 000,00 | 18 715 531,95 | | | |
| Wykonanie 2023 | 59 455 774,03 | 44 324 377,26 | 4 777 545,00 | 217 623,00 | 17 142 589,20 | 9 906 288,99 | 12 280 321,07 | 6 011 364,27 | 15 131 396,77 | 472 405,34 | 14 413 845,95 | | | |
| 2024 | 65 744 396,24 | 46 526 107,24 | 6 365 811,00 | 232 720,00 | 20 777 624,00 | 8 613 952,24 | 10 536 000,00 | 6 100 000,00 | 19 218 289,00 | 50 000,00 | 19 166 289,00 | | | |
| 2025 | 51 739 259,00 | 47 689 259,00 | 6 500 000,00 | 240 000,00 | 21 300 000,00 | 8 800 000,00 | 10 849 259,00 | 6 250 000,00 | 4 050 000,00 | 50 000,00 | 4 000 000,00 | | | |
| 2026 | 48 931 491,00 | 48 881 491,00 | 6 660 000,00 | 245 000,00 | 21 800 000,00 | 8 950 000,00 | 11 236 491,00 | 6 350 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | | | |
| 2027 | 50 153 528,00 | 50 103 528,00 | 6 750 000,00 | 250 000,00 | 22 300 000,00 | 9 100 000,00 | 11 703 528,00 | 6 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2028 | 51 105 599,00 | 51 105 599,00 | 6 900 000,00 | 255 000,00 | 22 800 000,00 | 9 250 000,00 | 11 900 599,00 | 6 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2029 | 52 127 711,00 | 52 127 711,00 | 7 050 000,00 | 260 000,00 | 23 300 000,00 | 9 450 000,00 | 12 067 711,00 | 6 620 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2030 | 53 170 265,00 | 53 170 265,00 | 7 200 000,00 | 265 000,00 | 23 700 000,00 | 9 650 000,00 | 12 355 265,00 | 6 750 000,00 | 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.), zwaną 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 z wykonywaniem budżetu jednostki budżetowej 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 | w tym: | | | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | |
| | | | | | | Wydatki bieżące x | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | | | | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x |
| lp | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2017 | 36 508 013,54 | 33 692 407,08 | 10 126 106,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 224 868,23 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 207 714,99 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 188 235,27 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 107 707,69 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 71 150,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 091 982,00 | 6 091 982,00 | 477 058,00 | |
| Wykonanie 2022 | 54 876 501,23 | 42 192 561,23 | 12 356 280,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269 873,52 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 303 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 899 749,21 | 24 899 749,21 | 700 000,00 | |
| Wykonanie 2023 | 54 641 200,16 | 37 052 250,88 | 13 059 483,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 255 447,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 588 949,28 | 17 588 949,28 | 699 557,50 | |
| 2024 | 69 284 642,24 | 44 556 432,40 | 17 037 316,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181 969,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 728 209,84 | 24 728 209,84 | 605 000,00 | |
| 2025 | 50 017 561,00 | 45 447 561,00 | 17 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 570 000,00 | 4 570 000,00 | 0,00 | |
| 2026 | 46 356 512,00 | 46 356 512,00 | 17 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 47 283 642,00 | 47 283 642,00 | 18 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 48 228 315,00 | 48 228 315,00 | 18 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 49 193 901,00 | 49 193 901,00 | 18 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 50 177 779,00 | 50 177 779,00 | 19 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | 4.1 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | z tego: | | w tym: | w tym: | w tym: |
|------------------|-----------------|------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | 3 | | | |
| Wykonanie 2017 | 335 539,18 | 0,00 | 860 540,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 840 549,71 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 854 043,56 | 0,00 | 567 079,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 567 079,73 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 1 525 663,56 | 0,00 | 852 133,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 852 133,62 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 5 459 917,89 | 0,00 | 1 468 799,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 443 799,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 4 830 225,39 | 0,00 | 5 969 721,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 563 820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 405 901,80 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | -3 192 381,00 | 0,00 | 9 865 946,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 223 192,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 582 754,00 | 3 192 381,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | -3 266 000,00 | 0,00 | 4 265 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 030 812,23 | 2 030 812,23 | 2 030 812,23 | 2 030 812,23 | 2 234 187,77 | 1 235 187,77 |
| Wykonanie 2023 | 4 814 573,87 | 0,00 | 5 739 566,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 030 812,23 | 2 030 812,23 | 2 030 812,23 | 0,00 | 3 708 754,00 | 0,00 |
| 2024 | -3 540 246,00 | 0,00 | 6 315 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 721 698,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 574 979,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 869 896,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 876 284,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 2 933 810,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 952 486,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | 5 | 5.1 | z tego: | | |
|--|--------------|---|--------------------------------|--------------------|---|--|--|---------|--|
| | 4.4 | z tego: | | 5.1.1 | | | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | |
| | | w tym: | na pokrycie deficytu budżetu x | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | | |
| | | inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 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 ustalonych 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 | 19 990,84 | 0,00 | 629 000,00 | 614 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 584 000,00 | 584 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Wykonanie 2019 | 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 | 934 000,00 | 934 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 294 000,00 | 934 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Wykonanie 2022 | 69 000,00 | 0,00 | 0,00 | 934 000,00 | 934 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Plan 3 kw. 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 999 000,00 | 934 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 249 000,00 | 934 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2024 | 3 315 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 774 754,00 | 2 774 754,00 | 1 848 031,00 | 0,00 | | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 721 698,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 574 979,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 869 886,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 876 284,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 933 810,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 992 486,00 | 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: | | | | | | | | | | w tym: | Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|---|---|---------------|---|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań* | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x | | | | |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | | 5.1.1.3 | 5.1.1.4 |
| Wykonanie 2017 | x | 5.1.1.3.1 | x | 5.1.1.3.2 | x | 5.1.1.3.3 | x | 5.1.1.4 | 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 | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 444 754,00 | 0,00 | 3 218 826,31 | 3 785 906,04 |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 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 | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 576 754,00 | 0,00 | 6 156 901,56 | 7 600 700,56 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 360 000,00 | 4 642 754,00 | 0,00 | 5 589 162,21 | 11 558 884,01 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 708 754,00 | 0,00 | 6 013 246,89 | 15 879 193,77 |
| Plan 3 kw. 2023 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 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 | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 315 000,00 | 2 774 754,00 | 0,00 | 7 272 126,38 | 13 011 692,61 |
| 2024 | 1 848 031,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 848 031,00 | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 1 968 674,84 | 5 284 674,84 |
| 2025 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 721 698,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 2 241 698,00 | 2 241 698,00 |
| 2026 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 974 979,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 2 524 979,00 | 2 524 979,00 |
| 2027 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 269 866,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 2 819 886,00 | 2 819 886,00 |
| 2028 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 276 284,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 2 876 284,00 | 2 876 284,00 |
| 2029 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 333 810,00 | 600 000,00 | 0,00 | 2 933 810,00 | 2 933 810,00 |
| 2030 | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 392 486,00 | 0,00 | 0,00 | 2 992 486,00 | 2 992 486,00 |

8) Skorygowanie o środki dobioży 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, zawarto w innych ustawach należycy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Lp | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
|-----------------|---|--------|--------|--------|--|---|---|---|---|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 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 kwartałów 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 | | | |
| Wykonanie 2017 | 0,00% | X | 11,58% | X | X | X | X | X | X |
| Wykonanie 2018 | 0,00% | X | 14,46% | X | X | X | X | X | X |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | X | 18,16% | X | X | X | X | X | X |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | X | 26,94% | X | X | X | X | X | X |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | X | 23,80% | X | X | X | X | X | X |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | X | 22,86% | X | X | X | X | X | X |
| Plan 3 kw. 2023 | 0,00% | 8,02% | 9,26% | X | X | X | X | X | X |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | 21,87% | 23,24% | X | X | X | X | X | X |
| 2024 | 2,92% | 5,66% | 5,81% | 18,15% | 20,15% | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2025 | 0,44% | 6,20% | X | 17,33% | 19,32% | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2026 | 1,83% | 6,65% | X | 14,06% | 16,04% | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2027 | 1,71% | 7,13% | X | 12,85% | 14,83% | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2028 | 1,61% | 7,05% | X | 10,70% | 12,67% | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2029 | 1,51% | 6,98% | X | 8,75% | 10,73% | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2030 | 1,42% | 6,92% | X | 6,82% | 8,79% | TAK | 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

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|--|--|---|---------|
| Wyszczególnienie | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: |
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.2.1.1 | 9.3.1.1 |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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 | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | |
| lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 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 | 69 200,00 | 69 200,00 | 57 638,00 | |
| Wykonanie 2018 | 19 980,00 | 19 980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 979,99 | 17 979,99 | 17 979,99 | |
| Wykonanie 2019 | 190 000,00 | 170 726,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 221 502,00 | 221 502,00 | 186 273,84 | |
| Wykonanie 2020 | 1 042 014,93 | 808 989,98 | 129 156,00 | 129 156,00 | 129 156,00 | 803 261,93 | 803 261,93 | 664 623,70 | |
| Wykonanie 2021 | 234 338,40 | 224 013,87 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 1 586 830,00 | 1 586 830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 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 | |
| 2027 | 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 | |
| 2029 | 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 | |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|--------------|---|--------------|---------------|---|---|---|--|
| Ip | Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy | Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydávki objęte imieniem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydávki na spłatę zobowiązań przejęmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych |
| | | | o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykazegódnienie | | | | | | | | | | | |
| Wykazegódnienie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 524 948,26 | 524 948,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykazegódnienie 2018 | 89 289,44 | 98 289,44 | 53 682,00 | 53 682,00 | 619 227,53 | 258 351,50 | 360 876,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykazegódnienie 2019 | 159 943,30 | 159 943,30 | 76 330,00 | 76 330,00 | 1 872 585,80 | 1 372 585,80 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykazegódnienie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 586 682,64 | 1 524 874,40 | 1 041 778,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykazegódnienie 2021 | 128 523,00 | 128 523,00 | 32 133,00 | 32 133,00 | 9 572 224,94 | 1 909 221,94 | 7 663 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykazegódnienie 2022 | 3 601 058,62 | 3 601 058,62 | 1 586 830,00 | 1 586 830,00 | 9 445 128,99 | 1 377 886,76 | 8 067 232,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 912 250,00 | 1 665 250,00 | 21 247 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykazegódnienie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 912 250,00 | 1 665 250,00 | 21 247 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 315 149,00 | 1 775 150,00 | 19 539 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 719 500,00 | 149 500,00 | 4 570 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 500,00 | 106 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 500,00 | 106 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|------------------------------|------------------------------|-----------|---|---|--|---|---|------------|------------|--------|------|-------|-------|-------|------|
| Wyszczególnienie | 10.6 | 10.7 | Wydatki zmniejszające dług x | 10.7.1 | 10.7.2 | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | w tym: | | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| | | | | | | | | w tym: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | | | | |
| 10.6 | 10.7 | Wydatki zmniejszające dług x | 10.7.1 | 10.7.2 | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | | |
| Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wyczerpanie | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2017 | 614 000,00 | 16 849,52 | | 16 849,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 584 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 934 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 934 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 934 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 934 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 934 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

- Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXXXII/510/2024
z dnia 2024-04-25

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) | | | | 26 727 199,00 | 21 315 149,00 | 4 719 500,00 | 106 500,00 | 106 500,00 | 11 036 426,10 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 547 200,00 | 1 775 150,00 | 149 500,00 | 106 500,00 | 106 500,00 | 462 900,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 24 179 999,00 | 19 539 999,00 | 4 570 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 573 526,10 |
| 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 partnerswa 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: | | | | 26 727 199,00 | 21 315 149,00 | 4 719 500,00 | 106 500,00 | 106 500,00 | 11 036 426,10 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 547 200,00 | 1 775 150,00 | 149 500,00 | 106 500,00 | 106 500,00 | 462 900,00 |
| 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 | 37 650,00 | 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 miejscowego 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 | 0,00 |
| 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 |
| 1.3.1.36 | Audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2024 - 2025 - | Urząd Miejski w Okonku | 2024 | 2025 | 36 000,00 | 33 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 36 000,00 |
| 1.3.1.37 | Doradztwo prawne w zakresie dochodzenia dodatkowych dochodów z podatków i opłat lokalnych. - | Urząd Miejski w Okonku | 2024 | 2027 | 184 500,00 | 61 500,00 | 61 500,00 | 61 500,00 | 61 500,00 | 184 500,00 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.1.38 | Usługa doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych w latach 2024 - 2027 - | Urząd Miejski w Okonku | 2024 | 2027 | 135 000,00 | 5 000,00 | 40 000,00 | 45 000,00 | 45 000,00 | 135 000,00 |
| 1.3.1.39 | Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach ewidencyjnych Ciosaniec, Pniewo i Borucino - | Urząd Miejski w Okonku | 2024 | 2025 | 25 000,00 | 10 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| 1.3.1.40 | Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach ewidencyjnych Lotyń, Drzewice, Lubniczka, Przybysław, Wojtówko i Glinki Mokre - | Urząd Miejski w Okonku | 2024 | 2025 | 25 000,00 | 10 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| 1.3.1.41 | Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach ewidencyjnych Łomczewo, Anielin, Węgorzewo i Glinki Suche - | Urząd Miejski w Okonku | 2024 | 2025 | 25 000,00 | 10 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| 1.3.2 | - Wydatki majątkowe | | | | 24 179 999,00 | 19 539 999,00 | 4 570 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 573 526,10 |
| 1.3.2.17 | Modernizacja oświetlenia komunalnego w Okonku - Przebudowa oświetlenia komunalnego w Okonku stanowiącego obiekt zabytkowy. | Urząd Miejski w Okonku | 2023 | 2024 | 1 869 999,00 | 1 869 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 526,10 |
| 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 | 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 |
| 1.3.2.22 | Dokumentacja techniczna sieci wodociągowej - kanalizacyjnej zachodniej części Okonka - Opracowanie kompleksowej dokumentacji przedsięwzięcia inwestycyjnego. | Urząd Miejski w Okonku | 2024 | 2025 | 220 000,00 | 150 000,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 220 000,00 |

Objaśnienia
do uchwały w sprawie zmiany
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2024 – 2030

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 2024 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 2024 rok;*
2. *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.*
3. *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. *Korekta obowiązującego przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku”. Koryguje się (zwiększa) ogólnie planowane nakłady o kwotę 40 000,00 zł. Po zmianie ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2023 – 2024 ustala się na poziomie 1 869 999,00 zł (limit wydatków: 2023 – 0,00 zł, 2024 – 1 869 999,00 zł).*
2. *Wprowadzenie dodatkowego przedsięwzięcia bieżącego pn. „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach*

ewidencyjnych Lotyń, Drzewice, Lubniczka, Przybysław, Wojnowko i Glinki Mokre". Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 25 000,00 zł (limit wydatków: 2024 – 10 000,00 zł, 2025 – 15 000,00 zł).

- 3. Wprowadzenie dodatkowego przedsięwzięcia bieżącego pn. „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach ewidencyjnych Łomczewo, Anielin, Węgorzewo i Glinki Suche". Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 25 000,00 zł (limit wydatków: 2024 – 10 000,00 zł, 2025 – 15 000,00 zł).*
- 4. Wprowadzenie dodatkowego przedsięwzięcia bieżącego pn. „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach ewidencyjnych Ciosaniec, Pniewo i Borucino. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 25 000,00 zł (limit wydatków: 2024 – 10 000,00 zł, 2025 – 15 000,00 zł).*

Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2024-2030

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 2024 r., poz. 609). 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 - 2023) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obciążone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania przy względnej stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego i relatywnie niewielkich skutkach gospodarczych po okresie zagrożenia epidemicznego oraz obowiązywania sankcji i utrudnień w ramach gospodarki europejskiej. Oddziaływanie na poziom realizowanych dochodów może wynikać także ze skutków prognozowanego spowolnienia wzrostu gospodarczego 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 z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku (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 z uwzględnieniem korekt (szczególnie części oświatowej oraz przyznania części rozwojowej subwencji). W planowanych dochodach widoczny jest istotny wzrost (w porównaniu do ubiegłorocznego wykonania o kwotę 3 635 034,80 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 po zmianach dochodów 2024 roku w odniesieniu do wykonania 2023 rok wynosi 21,21 %). Na ostateczną wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy wpływ ma wiele czynników (m.in. zasady finansowania zadań oświatowych, sposoby rekompensowania ewentualnie zmniejszanych 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 z uwzględnieniem zmian w trakcie roku (relatywnie niższe ze względu na zmiany w finansowaniu świadczeń wychowawczych w trakcie 2022 roku). W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 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 uchwałą budżetową na 2024 rok po zmianach w kwocie 10 536 000,00 zł co oznacza prognozę na poziomie 85,80 % wykonania w 2023 roku. W niniejszej kategorii dochodów (wyodrębnianej w prognozie od 2020 roku) uwzględnia się przede wszystkim dochody z podatków i opłat

lokalnych z wyodrębnieniem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowanego na poziomie 6 003 000,00 zł (99,86 % wykonania w 2023 roku). 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. 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 po uwzględnieniu zmian w trakcie roku. 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 19 166 289,00 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 Brokęcynie – etap II*” w kwocie 150 000,00 zł;
 5. „*Remont elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec*” w kwocie 30 000,00 zł.
 - dofinansowanie w kwocie 528 800,00 zł stanowiące ostateczne rozliczenie inwestycji (przekazane dofinansowanie ze środków funduszu leśnego zarządzanego przez Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe - Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych oraz Nadleśniczego Nadleśnictwa Okonek do przebudowy dróg gminnych wykorzystywanych także do prowadzenia gospodarki leśnej) -wykonanych w poprzednim roku budżetowym. Dochody zrealizowane na podstawie porozumień zawartych z Nadleśnictwem Okonek.
 - dofinansowanie w ramach pomocy finansowej z budżetu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 148 500,00 zł do przebudowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych
- 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 z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku. 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 2021 – 2023. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2030 roku – 2 992 486,00 zł) jest niższy od wyników w tym zakresie w poprzednich, zakończonych latach budżetowych (w 2021 roku – 5 589 162,21 zł, w 2022 roku – 6 013 246,89 zł, w 2023 roku – 7 272 126,38 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od wyniku z 2021 roku o 46,46 %, niższy od wyniku z 2022 roku o 50,24 % oraz niższy od wyniku z 2023 roku o 58,85 %. 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 po uwzględnieniu istotnych zmian już w trakcie roku. 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 (w kwocie

1 848 031,00 zł ponad planowane początkowo spłaty w 2024 roku) 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 lutym 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 najwyżej 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).

9) doradztwo prawne w zakresie dochodzenia dodatkowych dochodów z podatków i opłat lokalnych. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2027 ustala się na poziomie 184 500,00 zł (limit wydatków: 2024 – 0,00 zł, 2025 – 61 500,00 zł, 2026 – 61 500,00 zł, 2027 – 61 500,00 zł).

10) audyt wewnętrzny w Gminie Okonek w latach 2024 - 2025. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 36 000,00 zł (limit wydatków:

2024 – 33 000,00 zł, 2025 – 3 000,00 zł).

11) usługę doradztwa podatkowego i efektywnego odzyskiwania należności podatkowych w latach 2024 – 2027”. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2027 ustala się na poziomie 135 000,00 zł (limit wydatków: 2024 – 5 000,00 zł, 2025 – 40 000,00 zł, 2026 – 45 000,00 zł, 2027 – 45 000,00 zł).

12) opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach ewidencyjnych Ciosaniec, Pniewo i Borucino. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 25 000,00 zł (limit wydatków: 2024 – 10 000,00 zł, 2025 – 15 000,00 zł).

13) opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach ewidencyjnych Łomczewo, Anielin, Węgorzewo i Glinki Suche”. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 25 000,00 zł (limit wydatków: 2024 – 10 000,00 zł, 2025 – 15 000,00 zł).

14) opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenów produkcyjnych w obrębach ewidencyjnych Lotyń, Drzewice, Lubniczka, Przybysław, Wojnowko i Glinki Mokre”. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 25 000,00 zł (limit wydatków: 2024 – 10 000,00 zł, 2025 – 15 000,00 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 24 728 209,84 zł są zgodne z danymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok z uwzględnieniem zmian w trakcie roku. Z całości wydatków majątkowych w 2024 roku kwota 605 000,00 zł zostanie wykonana jako wydatki o charakterze dotacyjnym. W konsekwencji kontynuowania inwestycyjnych przedsięwzięć wydatki majątkowe w 2025 roku stanowią kwotę 4 570 000,00 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 wyłączono przedsięwzięcia, których realizacja zakończyła 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 1 869 999,00 zł w latach 2023 – 2024 (2023 – 0,00 zł, 2024 – 1 869 999,00 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).
- 6) „Dokumentację techniczną sieci wodociągowo – kanalizacyjnej zachodniej części Okonka”. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 220 000,00 zł (limit wydatków: 2024 – 150 000,00 zł, 2025 – 70 000,00 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 4,56 % 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 bieżącym roku (przy zaangażowaniu wolnych środków i nadwyżek po rozliczeniu budżetu za 2023 rok).

W ramach rozchodów budżetowych w 2024 roku zaplanowano spłatę zobowiązań długoterminowych w kwocie 2 774 754,00 zł (z czego kwota 1 848 031,00 zł oznacza wcześniejszą spłatę zobowiązań w odniesieniu do pierwotnych zapisów umów

kredytowych). 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 (już po uwzględnieniu danych wynikowych realizacji budżetu w 2023 roku – korzystniejszych od prognoz ustalonych na koniec III kwartału tego roku).

PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie 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 LXXXII/510/2024 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 kwietnia 2024 r.
w sprawie zmiany 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 | X | | |
| 9. | Berczyński Henryk | X | | |
| 10. | Stępniak Jolanta | X | | |
| 11. | Miszta Maria | X | | |
| 12. | Świdorski Paweł | X | | |
| 13. | Bobrzyński Sławomir | X | | |
| 14. | Głowacki Bartłomiej | X | | |

Głosy za - 14

Głosy przeciw - 0

Głosy wstrzymujące - 0

Uchwała została podjęta jednogłośnie

WICEPRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Bartłomiej Głowacki
Bartłomiej Głowacki