

**Uchwała nr III/12/2024
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 24 maja 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 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.)

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 oraz uchwałą nr LXXXII/510/2024 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 kwietnia 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.

- 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.

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 889, 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 obywatelnym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności: pozycja obejmuje dotacje 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 zasadami wyłonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x			
lp	9	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	335 539,18	0,00	860 540,55	0,00	0,00	0,00	0,00	840 549,71	0,00	
Wykonanie 2018	864 043,56	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	0,00	567 079,73	0,00	
Wykonanie 2019	1 525 663,56	0,00	862 133,62	0,00	0,00	0,00	0,00	862 133,62	0,00	
Wykonanie 2020	5 459 917,89	0,00	1 468 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 799,00	0,00	
Wykonanie 2021	4 630 225,39	0,00	5 989 721,80	0,00	0,00	563 820,90	0,00	5 405 901,80	0,00	
Wykonanie 2022	-3 192 381,00	0,00	9 865 946,88	0,00	0,00	5 223 192,88	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	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	2 030 812,23	0,00	3 708 754,00	0,00	
2024	-4 010 246,00	0,00	6 785 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	
2025	1 444 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 295 464,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 588 169,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 588 932,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 640 711,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 683 525,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	7.1	7.2			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	8 028 754,00	0,00	2 199 702,29	3 040 252,00				
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	7 444 754,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	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	5 576 754,00	0,00	6 156 901,56	7 600 700,56				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	360 000,00	4 642 754,00	0,00	5 589 162,21	11 558 894,01				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	3 708 754,00	0,00	6 013 246,89	15 879 193,77				
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	65 000,00	2 774 754,00	0,00	2 272 817,26	6 537 817,26				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	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	1 848 031,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 694 674,84	6 479 674,84				
2025	x	x	x	x	1 444 423,00	2 000 000,00	0,00	1 964 423,00	1 964 423,00				
2026	x	x	x	x	1 895 464,00	1 600 000,00	0,00	2 245 464,00	2 245 464,00				
2027	x	x	x	x	2 188 189,00	1 200 000,00	0,00	2 538 169,00	2 538 169,00				
2028	x	x	x	x	2 188 932,00	800 000,00	0,00	2 568 932,00	2 568 932,00				
2029	x	x	x	x	2 240 711,00	400 000,00	0,00	2 640 711,00	2 640 711,00				
2030	x	x	x	x	2 293 525,00	0,00	0,00	2 693 525,00	2 693 525,00				

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

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	9.1.1	9.1.1.1	9.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1
Wykonanie 2017	62 280,00	62 280,00	55 638,00	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	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	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	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	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	1 024 360,60	1 024 360,60	1 024 360,60	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	0,00	59 716,00	59 716,00	59 716,00	59 716,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	25 537,40	25 537,40	25 537,40	1 586 830,00	1 586 830,00	1 586 830,00	1 586 830,00	25 537,40	25 537,40	25 537,40
2024	106 100,00	106 100,00	106 100,00	211 200,00	211 200,00	211 200,00	211 200,00	130 528,00	130 528,00	106 100,00
2025	0,00	0,00	0,00	215 000,00	215 000,00	215 000,00	215 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Lp	10.6	Wydatki	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9	10.10	10.11	
								w tym:							
								spłata zobowiązań wymagalnych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka ^x						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x															
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

8) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wykazaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, 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-19.

* Informacje zawarte w tej części tabeli dotyczą 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. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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. Wykazujący poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie dłużne, informację o wysatach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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						
1.3.1.37	Doradztwo prawne w zakresie dochodzenia dodatkowych dochodów z podatków i opłat lokalnych. -	Urząd Miejski w Okonku	2024	2027	184 500,00	0,00	61 500,00	61 500,00	61 500,00	184 500,00
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 Lotyn, Drzewice, Lubniczka, Przybysław, Wojrowsko 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, Antelin, 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	500 501,14
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	9 876,14
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	0,00
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	0,00
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	144 625,00
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

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;

Ustalenie na nowym poziomie wskaźników zadłużenia gminy, oraz "indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań" wynikających z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.

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

- 1. Wprowadzenie dodatkowego przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Projekt grantowy – Cyberbezpieczny Samorząd”. Ogółem planowane wydatki majątkowe realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 524 200,00 zł (limit wydatków: 2024 – 309 200,00 zł, 2025 – 215 000,00 zł).*

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 oddziaływującymi negatywnymi skutkami gospodarczymi (o zasięgu krajowym i lokalnym) wynikającymi z zakończonego okresu zagrożenia epidemicznego. Niepewność prognoz rynkowych będzie także wzmocniona 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

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

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 10 977 000,00 zł co oznacza prognozę na poziomie 89,39 % 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

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.
- dofinansowanie (projektu grantowego – Cyberbezpieczny Samorząd) przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa w kwocie 211 200,00 zł.

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) prognozuje się w 2025 roku kwotę 4 215 000,00 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).
- dofinansowanie (projektu grantowego – Cyberbezpieczny Samorząd) przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa w kwocie 215 000,00 zł.

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

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 2 000 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań w II kwartale – szacowane koszty 55 000,00 zł).

Ustalając koszty obsługi zadłużenia w kolejnych latach uwzględniono także ewentualną zmianę poziomu podstawowych stóp procentowych NBP wpływających bezpośrednio na

- 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, Wojnówko 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 –

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).

7) „Projekt grantowy Cyberbezpieczny Samorząd”. Ogółem planowane wydatki realizowane w latach 2024 – 2025 ustala się na poziomie 524 200,00 zł (limit wydatków: 2024 – 309 200,00 zł, 2025 – 215 000,00 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 4 010 246,00 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 uchwały budżetowej po wprowadzonych korektach) zostały określone na poziomie 6 785 000,00 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 2 000 000,00 zł to kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy (po obniżeniu o kwotę 1 000 000,00 zł w odniesieniu do pierwotnej wartości).

W ramach przychodów kwota 54 657,51 zł (w całości na finansowanie deficytu budżetu) to wpływy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (*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 400 000,00 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

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 III/12/2024 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 24 maja 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.	Zielińska Ewa	X		
2.	Waszak Ilona	X		
3.	Misiak Paweł	X		
4.	Noga Tomasz	X		
5.	Przybylski Ryszard	X		
6.	Sadowski Tomasz	X		
7.	Fiolek Grzegorz	X		
8.	Kuchta Adam	X		
9.	Mikietyński Łukasz	X		
10.	Zaleski Marek	X		
11.	Choroszewski Włodzimierz	X		
12.	Świdorski Paweł	X		
13.	Berczyński Henryk	X		
14.	Głowacki Bartłomiej	X		
15.	Koczela Jan	X		

Głosy za - ...15

Głosy przeciw - ...0

Głosy wstrzymujące - ...0

Uchwała została podjęta ...jednomyślnie

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Henryk Berczyński