

**Uchwała nr XVII/95/2019
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 29 października 2019 roku.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2019 –
2028.**

Na podstawie art. 226, 227, 229, 231 ust. 1 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869)

uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr IV/30/2018 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2019 – 2028 zmienionej uchwałą nr VIII/58/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 10 maja 2019 roku, uchwałą nr X/68/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 czerwca 2019 roku oraz uchwałą nr XIV/82/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 9 września 2019 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 XVII/95/2019
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 29 października 2019 roku.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2019 – 2028.

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

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

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

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

dla każdego przedsięwzięcia:

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

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

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

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

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

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

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVII/95/2019
z dnia 2019-10-29

Lp	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										ze sprzedaży majątku x	
		z tego:											
Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	Dochoady bieżące x	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2016	35 001 531,56	34 542 864,79	4 250 019,00	106 555,23	6 384 742,76	3 875 790,26	10 612 232,00	12 245 968,56	458 666,77	199 034,52	255 184,66		
Wykonanie 2017	36 843 552,72	35 792 109,37	4 445 666,00	98 535,27	6 397 071,96	3 989 959,54	10 555 032,00	13 493 048,36	1 051 443,35	151 078,14	897 879,69		
Plan 3 kw. 2018	36 841 715,89	36 215 875,58	4 551 451,00	98 000,00	6 259 850,00	3 920 000,00	10 999 025,00	13 227 604,58	625 840,31	53 820,00	471 320,31		
Wykonanie 2018	37 970 710,27	37 468 878,73	4 840 687,00	116 983,92	7 006 916,65	4 580 993,49	11 004 063,00	13 328 915,95	501 831,54	65 418,47	436 413,07		
2019	40 952 438,94	39 288 282,94	5 310 757,00	90 000,00	6 600 250,00	4 140 000,00	12 072 617,00	14 463 210,04	1 664 156,00	679 000,00	475 806,00		
2020	40 487 597,00	39 877 607,00	5 150 000,00	92 000,00	6 700 000,00	4 200 000,00	12 000 000,00	14 660 000,00	609 990,00	50 000,00	554 990,00		
2021	40 530 771,00	40 475 771,00	5 150 000,00	93 000,00	6 800 000,00	4 250 000,00	12 000 000,00	14 900 000,00	55 000,00	50 000,00	0,00		
2022	41 137 907,00	41 082 907,00	5 150 000,00	94 000,00	6 900 000,00	4 300 000,00	12 000 000,00	15 100 000,00	55 000,00	50 000,00	0,00		
2023	41 493 736,00	41 493 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	41 908 674,00	41 908 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	42 327 761,00	42 327 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	42 751 038,00	42 751 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	43 178 549,00	43 178 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	43 610 334,00	43 610 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wycozających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące x	w tym:									
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:			
				2.1.1	2.1.1.1				2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Wykonanie 2016	36 608 455,00	31 335 690,02	0,00	0,00	0,00	204 345,65	204 345,65	0,00	0,00			5 272 764,98
Wykonanie 2017	36 508 013,54	33 592 407,08	0,00	0,00	0,00	224 868,23	224 868,23	0,00	0,00			2 915 606,46
Plan 3 kw. 2018	38 307 715,89	35 137 173,70	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00			3 170 542,19
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	0,00	0,00	0,00	207 714,99	207 714,99	0,00	0,00			2 866 614,29
2019	42 218 438,94	37 698 508,94	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00			4 519 930,00
2020	38 885 494,00	38 075 494,00	0,00	0,00	x	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00			810 000,00
2021	38 456 248,00	38 456 248,00	0,00	0,00	x	277 100,00	277 100,00	0,00	0,00			0,00
2022	38 840 811,00	38 840 811,00	0,00	0,00	x	260 600,00	260 600,00	0,00	0,00			0,00
2023	39 229 219,00	39 229 219,00	0,00	0,00	x	222 000,00	222 000,00	0,00	0,00			0,00
2024	39 621 511,00	39 621 511,00	0,00	0,00	x	171 400,00	171 400,00	0,00	0,00			0,00
2025	40 017 726,00	40 017 726,00	0,00	0,00	x	121 200,00	121 200,00	0,00	0,00			0,00
2026	40 417 904,00	40 417 904,00	0,00	0,00	x	78 200,00	78 200,00	0,00	0,00			0,00
2027	40 822 083,00	40 822 083,00	0,00	0,00	x	45 900,00	45 900,00	0,00	0,00			0,00
2028	41 230 304,00	41 230 304,00	0,00	0,00	x	14 100,00	14 100,00	0,00	0,00			0,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							w tym:
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	-1 606 923,44	3 031 473,15	0,00	0,00	2 073 828,15	649 278,44	957 645,00	957 645,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	335 539,18	860 540,55	0,00	0,00	840 549,71	0,00	0,00	0,00	19 990,84	0,00
Plan 3 kw. 2018	-1 466 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	1 500 000,00	1 466 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	854 043,56	567 079,73	0,00	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-1 266 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00	1 500 000,00	1 266 000,00	0,00	0,00
2020	1 602 103,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00
2021	2 074 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 297 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 264 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 287 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 310 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 333 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 356 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 380 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		5.1	w tym:			6	7			8.1	8.2
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x						
Wykonanie 2016	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 207 174,77	5 281 002,92		
Wykonanie 2017	629 000,00	614 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	2 199 702,29	3 040 252,00		
Plan 3 kw. 2018	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 078 701,88	1 628 701,88		
Wykonanie 2018	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04		
2019	959 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	1 589 774,00	2 314 774,00		
2020	1 627 103,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	693 103,00	0,00	1 802 113,00	1 802 113,00		
2021	2 074 523,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	1 140 523,00	0,00	2 019 523,00	2 019 523,00		
2022	2 297 096,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	1 363 096,00	0,00	2 242 096,00	2 242 096,00		
2023	2 264 517,00	1 184 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 517,00	0,00	2 264 517,00	2 264 517,00		
2024	2 287 163,00	1 176 723,00	0,00	0,00	0,00	1 110 440,00	0,00	2 287 163,00	2 287 163,00		
2025	2 310 035,00	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	1 162 035,00	0,00	2 310 035,00	2 310 035,00		
2026	2 333 134,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 733 134,00	0,00	2 333 134,00	2 333 134,00		
2027	2 356 466,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 756 466,00	0,00	2 356 466,00	2 356 466,00		
2028	2 380 030,00	500 031,00	0,00	0,00	0,00	1 879 999,00	0,00	2 380 030,00	2 380 030,00		

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U., poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki, bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^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 wykonanie 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	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2016	2,25%	2,25%	0,00	9,73%	X	X	X	X	
Wykonanie 2017	2,28%	2,28%	0,00	6,38%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2018	2,26%	2,26%	0,00	3,07%	X	X	X	X	
Wykonanie 2018	2,09%	2,09%	0,00	8,65%	X	X	X	X	
2019	3,01%	3,01%	0,00	5,54%	6,39%	8,25%	TAK	TAK	
2020	3,06%	3,06%	0,00	4,57%	5,00%	6,86%	TAK	TAK	
2021	2,99%	2,99%	0,00	5,11%	4,39%	6,25%	TAK	TAK	
2022	2,90%	2,90%	0,00	5,57%	5,07%	5,07%	TAK	TAK	
2023	3,39%	3,39%	0,00	5,46%	5,08%	5,08%	TAK	TAK	
2024	3,22%	3,22%	0,00	5,46%	5,38%	5,38%	TAK	TAK	
2025	3,00%	3,00%	0,00	5,46%	5,50%	5,50%	TAK	TAK	
2026	1,59%	1,59%	0,00	5,46%	5,46%	5,46%	TAK	TAK	
2027	1,50%	1,50%	0,00	5,46%	5,46%	5,46%	TAK	TAK	
2028	1,18%	1,18%	0,00	5,46%	5,46%	5,46%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	9 692 678,61	3 140 943,57	341 888,70	341 888,70	0,00	2 939 493,69	1 732 571,87	600 699,42
Wykonanie 2017	0,00	0,00	10 126 106,42	3 262 083,98	524 948,26	524 948,26	0,00	899 906,70	1 278 299,34	737 400,55
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	10 871 025,69	3 925 243,82	661 000,00	281 000,00	380 000,00	871 773,89	1 894 368,30	404 400,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	10 616 366,99	3 614 991,09	619 227,63	258 351,50	360 876,03	643 102,85	1 882 361,97	341 149,47
2019	0,00	0,00	11 859 845,04	3 519 595,56	2 155 171,63	1 655 171,63	500 000,00	1 262 200,00	2 603 330,00	650 000,00
2020	1 602 103,00	934 000,00	12 100 000,00	3 550 000,00	2 354 845,10	1 544 845,10	810 000,00	0,00	810 000,00	0,00
2021	2 074 523,00	934 000,00	12 350 000,00	3 600 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 297 096,00	934 000,00	12 550 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 264 517,00	1 184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 287 163,00	1 176 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 310 035,00	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 333 134,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 356 466,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 380 030,00	500 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	32 410,50	32 410,50	32 410,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	62 280,00	55 638,00	55 638,00	612 829,60	612 829,60	612 829,60	69 200,00	57 638,00	57 638,00	57 638,00	57 638,00	57 638,00
Plan 3 kw. 2018	19 980,00	19 980,00	19 980,00	130 012,00	130 012,00	130 012,00	17 980,00	17 980,00	17 980,00	17 980,00	17 980,00	17 980,00
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	11 980,00	0,00	0,00	0,00	17 979,99	17 979,99	17 979,99	17 979,99	17 979,99	17 979,99
2019	494 466,63	448 417,47	448 417,47	130 012,00	130 012,00	130 012,00	513 887,47	448 417,47	448 417,47	448 417,47	448 417,47	448 417,47
2020	250 325,10	225 292,59	225 292,59	0,00	0,00	0,00	250 325,10	225 292,59	225 292,59	225 292,59	225 292,59	225 292,59
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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	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
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
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
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

14) W pozycji 12.1.1., 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	W związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu emisji papierów wartościowych powstałe w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	W związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Wykonanie 2016	968 529,00	612 624,54	612 624,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	11 562,00	11 562,00	11 562,00	11 562,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	255 848,00	130 012,00	130 012,00	125 836,00	125 836,00	45 836,00	45 836,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 289,44	53 682,00	53 682,00	44 607,44	44 607,44	44 607,44	44 607,44	0,00	0,00
2019	161 330,00	76 330,00	76 330,00	150 470,00	150 470,00	65 470,00	65 470,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	25 032,51	25 032,51	25 032,51	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8.1	13.1	13.2	13.3				
Lp	12.8		12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wilczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
LP	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	614 000,00	0,00	16 849,52	16 849,52	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	584 000,00	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
2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów w systemie MS-Insta i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego wyciągniętych z systemu MS-Insta. Pozycje sekcji 16 i 17.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 1 pkt 1 lit. a) ustawy z dnia 24 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1365) lub art. 240b ustawy z dnia 24 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1365).

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, w tym w szczególności w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty dłużni na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, w tym w szczególności w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty dłużni na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, w tym w szczególności w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/95/2019
z dnia 2019-10-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 597 016,73	2 155 171,63	2 354 845,10	60 000,00	0,00	3 240 336,73
1.a	- wydatki bieżące				3 287 016,73	1 655 171,63	1 544 845,10	60 000,00	0,00	1 930 336,73
1.b	- wydatki majątkowe				1 310 000,00	500 000,00	810 000,00	0,00	0,00	1 310 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				710 816,73	460 491,63	250 325,10	0,00	0,00	710 816,73
1.1.1	- wydatki bieżące				710 816,73	460 491,63	250 325,10	0,00	0,00	710 816,73
1.1.1.1	Wiedza i umiejętności kluczem do kariery w Gminie Okonek - Podniesienie kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy uczniów szkół podstawowych.	Centrum Usług Wspólnych w Okonku	2019	2020	710 816,73	460 491,63	250 325,10	0,00	0,00	710 816,73
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				3 886 200,00	1 694 680,00	2 104 520,00	60 000,00	0,00	2 529 520,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 576 200,00	1 194 680,00	1 294 520,00	60 000,00	0,00	1 219 520,00
1.3.1.4	Wymiana źródeł światła w Urzędzie Miejskim (częściowa) i jednostkach podległych - Realizacja założeń planu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2016	2019	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.8	Koszty kompleksowej ochrony ubezpieczeniowej gminy - Ubezpieczenie jednostek organizacyjnych gminy	Urząd Miejski w Okonku	2018	2021	242 000,00	80 000,00	80 000,00	60 000,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dowozy uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli - Zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli.	Urząd Miejski w Okonku	2018	2019	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Organizacja i świadczenie usług opiekuńczych - Zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy.	Urząd Miejski w Okonku	2018	2019	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, Okonek - III kwartał - Zmiany obowiązujących postanowień części planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Okonku	2019	2020	49 200,00	19 660,00	29 520,00	0,00	0,00	29 520,00
1.3.1.12	Usługa dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli - Zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli	Urząd Miejski w Okonku	2019	2020	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.13	Usługa organizacji i świadczenia usług opiekuńczych - Zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Okonku	2019	2020	285 000,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	285 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 310 000,00	500 000,00	810 000,00	0,00	0,00	1 310 000,00
1.3.2.8	Zakup nowego samochodu pożarniczego na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Lotyniu - Celem przedsięwzięcia jest zabezpieczenie odpowiedniego poziomu gotowości bojowej jednostki w zakresie działalności ratowniczo - gasniczej.	Urząd Miejski w Okonku	2018	2019	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Sosnowej z budową kanalizacji deszczowej i instalacji oświetleniowej w Okonku - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Okonek.	Urząd Miejski w Okonku	2019	2020	810 000,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	810 000,00

Uzasadnienie
do uchwały w sprawie zmiany
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2019 – 2028

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

1. *zmiany polegające na dostosowaniu poziomu dochodów i wydatków ogółem planowanych na 2019 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 2019 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. *ustalenia na nowym poziomie wskaźników poziomu 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 pn. „ Usługa organizacji i świadczenia usług opiekuńczych”.*

Okres realizacji: 2019 - 2020

Łączne nakłady finansowe: 285 000,00 zł

Limity wydatków w latach realizacji: 2019 - 0,00 zł, 2020 - 285 000,00 zł

Limit zobowiązań: 285 000,00 zł

Uzasadnienie wprowadzenia przedsięwzięcia: Gmina Okonek zamierza podpisać umowę na świadczenie usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy w 2020 roku. Wykonawca usługi zostanie wyłoniony w oparciu o przepisy ustawy o pożytku publicznym i o wolontariacie. Ze względu na konieczność świadczenia usług od pierwszego dnia nowego roku budżetowego niezbędne jest przeprowadzenie procedury konkursowej oraz podpisanie umowy w bieżącym roku.

2. Wprowadzenie dodatkowego przedsięwzięcia pn. „Usługa dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli”.

Okres realizacji: 2019 - 2020

Łączne nakłady finansowe: 900 000,00 zł

Limity wydatków w latach realizacji: 2019 - 0,00 zł, 2020 - 900 000,00 zł

Limit zobowiązań: 900 000,00 zł

Uzasadnienie wprowadzenia przedsięwzięcia: Gmina Okonek zamierza podpisać umowę na świadczenie usług dowozu uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli. Wykonawca usługi zostanie wyłoniony w oparciu o przepisy prawa zamówień publicznych. Ze względu na konieczność świadczenia usług od pierwszego dnia roboczego nowego roku budżetowego niezbędne jest przeprowadzenie procedury przetargowej oraz podpisanie umowy w bieżącym roku.

Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2019-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2019 – 2028. 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 2019 r., poz. 869). 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.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych ze względu na brak dostatecznych informacji o możliwości kształtowania się wskaźników makroekonomicznych gospodarki w dłuższej perspektywie czasowej oraz trudnych do przewidzenia zmian w przepisach prawa wpływających na strukturę realizowanych dochodów i wydatków jednostek samorządu terytorialnego (znacząca kwota dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest uwarunkowana polityką budżetu państwa m.in. zasady subwencjonowania, dotowania zadań zleconych i własnych, udziałów w dochodach budżetu państwa). Zmiany w lokalnym otoczeniu gospodarczym są również trudne do przewidzenia w długiej perspektywie czasowej. Ponadto należy zwrócić uwagę, iż wskaźniki makroekonomiczne prezentowane na poziomie krajowym nie zawsze muszą znaleźć odzwierciedlenie w tendencjach zmian na płaszczyźnie lokalnej. Zawsze w analizach długoterminowych należy wziąć pod uwagę specyficzne uwarunkowania społeczno – gospodarcze gminy niekiedy istotnie różniące się od zjawisk zachodzących w skali całego kraju czy nawet województwa.

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. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

W dochodach bieżących wyszczególnia się także planowane wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, dochody z podatków i opłat lokalnych, subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. 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, wydatki

związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, potencjalne wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji. Ponadto w ramach uszczegółowienia struktury planowanych wydatków inwestycyjnych wskazuje się wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe realizowane w formie dotacji.

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

PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących i majątkowych z uwzględnieniem dodatkowych danych wynikających z obowiązującego wzoru struktury wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę dane wynikające z wykonania dochodów budżetowych w latach poprzednich (2016 - 2018 roku) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obciążone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania przy stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego.

Dochody bieżące

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2019 rok po uwzględnieniu korekt wprowadzonych w trakcie roku budżetowego (prognozy dochodów w uchwale budżetowej sporządzono zgodnie z metodologią planowania budżetowego ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności planowania).
- dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w latach 2020 - 2022 wzrosną w stosunku do planu roku poprzedniego o 1,50 % oraz w kolejnych latach o ok. 1,00 % w doniesieniu do dochodów planowanych w roku poprzednim. Zaproponowane wzrosty dochodów są możliwe do osiągnięcia (oscylują w zakresie projektowanych wartości wskaźników makroekonomicznych w odniesieniu do poziomu inflacji). Ponadto na podstawie danych sprawozdań budżetowych należy stwierdzić wzrost realizowanych dochodów bieżących w ostatnich latach. 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.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2019 roku określono na poziomie 5 310 757,00 zł co oznacza plan zgodny z prognozami Ministra Finansów. W poprzednich latach budżetowych na etapie projektowania budżetowego obniżano plan dochodów w tej kategorii w odniesieniu do prognoz ministerstwa. Ustalenie w budżecie na 2019 rok planu zgodnego z prognozą ministerstwa wynika z faktu, że w trzech ostatnich latach budżetowych (2016 - 2018) ostateczne wykonanie ukształtowało się na poziomie wyższym od zakładanych kwot przez ministerstwo (o 2,10 % w 2016 roku, o 2,27% w 2017 roku oraz o 6,35% w 2018 roku). W kolejnych latach zakłada się realizację dochodów w podobnych kwotach na poziomie ogólnym niższym od planu bieżącego roku. Wprowadzone zmiany prognozy wynikają wprost z konsekwencji wprowadzonych w 2019 roku zmian przepisów prawa (obniżenie wysokości podatku dochodowego oraz zmiany poziomów kosztów uzyskania przychodów).

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2019 roku przyjęto na podstawie prognozowanych dochodów określonych w uchwale budżetowej. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 2,00 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego). Przyjęte wielkości ze względu na trudność oszacowania i zmienność podstawy opodatkowania stanowią wynik analizy realizacji dochodów w poprzednich latach. Na przestrzeni ostatnich trzech lat widoczne są istotne rozbieżności w wykonaniu bezwzględnych opisywanych udziałów co znacząco utrudnia określenie jednoznacznej tendencji zmian w tym zakresie. Prognozy dochodów w analizowanej kategorii w kolejnych latach należy uznać za ostrożne (plan na 2019 rok stanowi 76,93 % wykonania w 2018 roku).

- podatki i opłaty (w tym także wpływy z podatku od nieruchomości) – do oszacowania prognozowanych wpływów do budżetu gminy w roku 2019 przyjęto stawki ustalone w uchwale budżetowej na 2019 rok gdzie założony został poziom (po uwzględnieniu korekt) 94,20 % wykonania w 2018 roku. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 1,50 % rocznie (możliwe do realizacji biorąc pod uwagę wykonanie w latach poprzednich). Wskazane przewidywania są zgodne z obowiązującymi aktualnie na terenie gminy stawkami podatków i opłat lokalnych

(szczególnie podatku od nieruchomości). W prognozach założono wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych bez uwzględnienia zwiększenia aktualnej podstawy opodatkowania co oznacza możliwość osiągnięcia wyższych dochodów w przypadku realizacji w kolejnych latach na terenie gminy inwestycji skutkujących powstaniem dodatkowych przedmiotów opodatkowania (np. zaawansowane od kilku lat działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych oraz pojawienie się nowych firm zainteresowanych przedsięwzięciami w tym zakresie). W szacowaniu uwzględniono także zmiany wprowadzone w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych oraz gruntów zajmowanych na potrzeby dystrybucji i przesyłu m.in. energii elektrycznej czy gazu.

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2019 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów (po korekcie części oświatowej subwencji ogólnej). W kolejnych latach przyjęto założenie stabilności dochodów z niniejszego źródła co jest efektem przewidywań związanych z brakiem wzrostu (oraz istotnego obniżenia) poziomu części oświatowej subwencji ogólnej (na podstawie danych demograficznych odnoszących się do liczby uczniów) oraz podobnego poziomu części wyrównawczej subwencji ogólnej w związku z obserwowaną wysokością wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy w odniesieniu do tożsamego wskaźnika określanego dla kraju (dochody podatkowe na mieszkańca gminy nieco poniżej 75,00 % wskaźnika krajowego).
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2019 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 1,50 % rocznie.

Dochody majątkowe

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2019 rok po uwzględnieniu korekt wprowadzonych w trakcie roku. W 2020 roku poza niewielkimi dochodami ze sprzedaży składników majątkowych uwzględniono przewidywane dofinansowanie z budżetu państwa (w ramach Funduszu Dróg Samorządowych) w kwocie 554 990,00 zł do wprowadzonego przedsięwzięcia pn. „ *Przebudowa ulicy Sosnowej z budową kanalizacji deszczowej i instalacji oświetleniowej w Okonku*”. W latach 2021 – 2022 prognozuje się dochody majątkowe na jednakowym, niskim poziomie w zakresie

sprzedaży składników majątkowych gminy. Zakładane wpływy stanowią poziom minimalny możliwy do zrealizowania w każdym z prognozowanych okresów. Gmina posiada stale 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 2019 roku dochody wynikające z: podpisanej umowy o dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pniewo” (76 330,00), dotacji na dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa wiaty rekreacyjnej w miejscowości Okonek ul. Stockelsdorf” (53 682,00 zł), dotacji w ramach pomocy finansowej na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych (216 850,00 zł), dotacji w formie pomocy finansowej Województwa Wielkopolskiego w ramach programu „*Pięknie Wielkopolska Wieś*” (30 000,00 zł), dotacji z budżetu państwa stanowiącej zwrot części wydatków w ramach funduszu sołeckiego 2018 roku (38 944,00 zł), dotacji w formie pomocy finansowej Województwa Wielkopolskiego w ramach zwiększania retencji zbiorników wodnych (60 000,00 zł). W 2020 roku w omawianej kategorii zaplanowano dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych (554 990,00 zł). Nie planuje się wpływów z tytułu dotacji na cele inwestycyjne w kolejnych latach (będą wprowadzane sukcesywnie po uzyskaniu ewentualnego wsparcia), o które gmina będzie wnioskowała w obecnej perspektywie finansowej budżetu Unii Europejskiej oraz ze środków budżetu państwa.

PROGNOZA WYDATKÓW

Kształtowanie odpowiedniego poziomu wydatków budżetowych w poszczególnych latach (szczególnie wydatków bieżących) w odniesieniu do ograniczonej możliwości kształtowania dochodów budżetu jest warunkiem spełnienia tzw. indywidualnych wskaźników zadłużenia określających z kolei możliwość uchwalenia budżetu i obsługi zadłużenia długoterminowego. W związku z tym konieczne jest stałe podejmowanie wszelkich działań prowadzących do minimalizowania w kolejnych latach wydatków, by możliwe było osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej służącej finansowaniu rozchodów budżetowych i części planowanych wydatków majątkowych gminy (ograniczenie

poziomu deficytu i planowanych przychodów z tytułu zobowiązań długoterminowych). Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2019 rok z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań, możliwej często jedynie w wyniku dokonywanych zmian organizacyjnych funkcjonowania poszczególnych jednostek w strukturze lokalnego samorządu) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat 2020-2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2020 – 2022 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 2016 – 2018. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2028 roku – 2 380 030,00 zł) nie odbiega w istotny sposób (lub jest niższy) od wyników w tym zakresie w trzech ostatnich latach budżetowych (w 2016 roku – 3 207 174,77 zł, w 2017 roku – 2 199 702,29 zł, w 2018 roku – 3 218 826,31 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od nadwyżki osiągniętej w 2016 roku o 25,79 %, niższy od wyniku z 2018 roku o 26,06 % oraz wyższy od nadwyżki z 2017 roku o 8,20 %.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w 2019 przyjęto na podstawie uchwały budżetowej na 2019 rok po uwzględnieniu dokonanych w trakcie roku korekt. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2020 – 2022) zakłada się wzrost na poziomie zbliżonym do wskaźnika wzrostu wydatków ogółem tj. ok 2,00 % w stosunku do roku poprzedniego.

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. W ramach przedsięwzięć (po włączeniu do realizacji kolejnego zadania) stanowiących wydatki bieżące uwzględniono:

- 1) *koszty kompleksowej ochrony ubezpieczeniowej gminy (obejmujące ubezpieczenie składników majątkowych wszystkich jednostek organizacyjnych, ubezpieczenia komunikacyjne oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w związku z prowadzoną działalnością) planowane do poniesienia w latach 2018 – 2021 w łącznej wysokości 242 000,00 zł (2018 – 22 000,00 zł, 2019 – 80 000,00 zł, 2020 – 80 000,00 zł, 2021 – 60 000,00 zł).*
- 2) *koszty wymiany źródeł światła w Urzędzie Miejskim w Okonku i jednostkach podległych (wymiana części dotychczasowego oświetlenia zgodnie z założeniami programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek) planowane do poniesienia w latach 2016 – 2019 w łącznej wysokości 10 000,00 zł (2018 – 5 000,00 zł, 2019 – 5 000,00 zł).*
- 3) *dowozy uczniów z ternu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli (zapewnienie kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2018 – 2019 w kwocie 870 000,00 zł (2018 – 0,00 zł, 2019 – 870 000,00 zł).*
- 4) *organizację i świadczenie usług opiekuńczych (zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2018 – 2019 w kwocie 220 000,00 zł (2018 – 0,00 zł, 2019 – 220 000,00 zł).*
- 5) *realizację projektu pn. „Wiedza i umiejętności kluczem do kariery w Gminie Okonek” finansowanego w całości (przy niepieniężnym udziale własnym gminy) środkami pochodzącymi z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 (przy udziale środków krajowych). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2019 – 2020 w kwocie 710 816,73 zł (2019 – 460 491,63 zł, 2020 – 250 325,10 zł).*
- 6) *zmianę miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, Okonek III kwartał. Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2019 – 2020 w kwocie 49 200,00 zł (2019 – 19 680,00 zł, 2020 – 29 520,00 zł).*
- 7) *usługę dowozu uczniów z ternu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli (zapewnienie*

kompleksowej realizacji zadania własnego gminy w zakresie dowożenia uczniów z terenu gminy do szkół i przedszkoli). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2019 – 2020 w kwocie 900 000,00 zł (2019 – 0,00 zł, 2020 – 900 000,00 zł).

8)) usług organizacji i świadczenia usług opiekuńczych (zapewnienie odpowiedniego poziomu usług opiekuńczych dla mieszkańców gminy). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2019 – 2020 w kwocie 285 000,00 zł (2019 – 0,00 zł, 2020 – 285 000,00 zł).

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zostały uwzględnione w poz. 2.1, 11.3 oraz 11.3.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2019 rok (z uwzględnieniem podziału na wydatki kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe realizowane w formie dotacji) przyjęto na podstawie wartości wynikających z uchwały budżetowej na 2019 rok po uwzględnieniu korekt dokonanych w trakcie roku. W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej). W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

- 1) „Zakup nowego samochodu pożarniczego na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Lotyniu”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 500 000,00 zł w latach 2018 – 2019 (2018 – 0,00 zł, 2019 – 500 000,00 zł);
- 2) „Przebudowa ulicy Sosnowej z budową kanalizacji deszczowej i instalacji oświetleniowej w Okonku”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 810 000,00 zł w latach 2019 – 2020 (2019 – 0,00 zł, 2020 – 810 000,00 zł).

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia zostały uwzględnione w poz. 2.2, 11.3 oraz 11.3.2 wieloletniej prognozy finansowej.

W kolejnych latach objętych prognozą (2020 – 2028) wydatki majątkowe zostaną ustalone wg wartości kosztorysowej po włączeniu ich do realizacji na podstawie zapisów uchwał budżetowych w poszczególnych latach.

WYNIK BUDŻETU

Przyjęty poziom deficytu budżetowego na 2019 rok w kwocie 1 266 000,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej (po zwiększeniu w wyniku zapisów zmian w budżecie zawartych w uchwale nr VIII/57/2019 z dnia 10 maja 2019 roku). W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2020 do 2028 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 2019 roku (zgodnie z założeniami uchwały budżetowej po zmianach w trakcie roku zostały określone na poziomie 2 225 000,00 zł. Stanowią je planowane w kwocie 1 500 000,00 zł kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów oraz planowanego deficytu budżetu gminy. Pozostała część przychodów w kwocie 725 000,00 zł stanowi wolne środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. 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 ramach przychodów 2020 roku zaplanowano kwotę 25 000,00 zł (zakładany zwrot planowanych do udzielenia w bieżącym roku pożyczek). 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

PORĘCZENIA I GWARANCJE

Gmina Okonek od początku 2016 roku nie posiadała poręczeń (ostatnie poręczenie udzielone 17 marca 2011 r. do wysokości 26 235,00 zł w Banku Spółdzielczym w Człuchowie Oddział w Debrznie na rzecz Fundacji Lokalna Grupa Działania – Naszyjnik Północy wygasło z dniem 31 grudnia 2015 r). Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek na lata 2019 – 2028 nie zakłada udzielenia dodatkowych poręczeń.

OBSŁUGA DŁUGU

Planowane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2019 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywane harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2019 roku. Określając wysokość kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono zmiany podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (ostatnia zmiana obniżająca stopy procentowe o 50 punktów bazowych zapadła w dniu 04.03.2015 roku i zmienione stopy obowiązują nadal od dnia 05.03.2015 roku). Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2019 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 (WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M powiększone o stałe marże banków finansujących gminne zobowiązania długoterminowe) obowiązujące w miesiącu czerwcu 2019 roku (RPP na posiedzeniu w dniu 1 - 2.10.2019 roku nie dokonała zmiany poziomu podstawowych stóp procentowych). W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 25 000,00 zł) . Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2019 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 1 500 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań w IV kwartale – szacowane koszty 14 000,00 zł). Ustalając koszty obsługi zadłużenia w kolejnych latach uwzględniono także ewentualną zmianę poziomu podstawowych stóp procentowych NBP wpływających bezpośrednio na oprocentowanie transakcji międzybankowych, a tym samym wysokość oprocentowania zobowiązań długoterminowych gminy (przyjęto założenie wzrostu oprocentowania w okresie 2020 - 2022 o 30 pkt. bazowych w stosunku do roku 2019 oraz w latach 2023 – 2028 na poziomie wyższym od poziomu roku 2022 o kolejne 30 pkt. bazowych). Przewidywanie wzrostu stóp procentowych jest uzasadnione obserwowaną w bieżącym roku (oraz prognozowaną na 2019 rok) rosnącą tendencją poziomu inflacji w gospodarce krajowej.

ROZCHODY BUDŻETU I KWOTA DŁUGU GMINY OKONEK

Kwota długu określona na koniec roku 2018 w wysokości 7 444 754,00 zł została zweryfikowana w oparciu o wykonanie na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego (brak realizacji przychodów w kwocie 1 500 000,00 zł w 2018 roku). Planowany poziom zadłużenia na koniec 2019 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów na spłatę długu) ustalono na kwotę 8 010 754,00 zł co stanowi 19,56 % planowanych do realizacji w 2019 roku dochodów ogółem.

W ramach rozchodów budżetowych w 2019 roku zaplanowano spłatę zobowiązań długoterminowych gminy w kwocie 934 000,00 zł oraz udzielenie z budżetu gminy pożyczek do kwoty 25 000,00 zł (zgodnie ze uchwały budżetowej zawartymi w uchwale nr X/67/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 czerwca 2019 roku). Planowane rozchody stanowiące spłatę długu w 2019 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów (oraz planowanych do podpisania w 2019 roku), których przedmiotem są długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2019 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2023 -2028. Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w latach objętych prognozą wynikają z następujących zobowiązań długoterminowych gminy:

1. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 4 500 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2019 roku 3 150 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
2. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 1 280 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2019 roku 686 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 100 000,00 zł w latach 2013 – 2015 oraz w kwotach rocznych po 98 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
3. Kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Getin Noble Bank S.A. na kwotę 346 723,00 zł - zadłużenie na dzień 01.01.2019 roku 208 723,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 36 000,00 zł w latach 2016, 2018 – 2023, w kwocie rocznej 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 01.01.2019 roku 2 442 386,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 250 000,00 zł w latach 2019 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 192 386,00 zł w 2028 roku).
5. Kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 957 645,00 zł. Zadłużenie na dzień 01.01.2019 roku 957 645,00 zł (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 zł w 2028 roku).

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA WPLYWAJĄCE NA WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Zgodnie z art. 244 ust. 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 Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Zgodnie z informacją z dnia 13 listopada 2018 roku (pismo nr DF.1.2018) wskazany związek nie posiada oraz nie planuje zaciągnięcia zobowiązań, które podlegałyby wykazaniu przez gminę zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych.

RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP

W wyniku ustalonego po zmianach poziomu dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2019 – 2028 dokonując rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu nie zostaną przekroczone relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych (po włączeniu do analizy faktycznego wykonania w 2018 roku). Dane wynikowe realizacji budżetu w 2018 roku są istotnie korzystniejsze od założeń uwzględnianych w prognozie bazujących na przewidywanym wykonaniu wg planów na koniec III kwartału poprzedniego roku.

PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2019 - 2028 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Należy jednakże zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w znacznym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z danymi prognozy, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia i realizacji budżetu gminy w roku 2019 oraz latach kolejnych.