

**Uchwała nr XVIII/109/2019
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 26 listopada 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, uchwałą nr XIV/82/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 9 września 2019 roku oraz uchwałą nr XVII/95/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 października 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 XVIII/109/2019
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 26 listopada 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-privatnym.

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 XVIII/109/2019
z dnia 2019-11-26

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku x	
Docho dy ogółem x			docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x				
Docho dy bieżące x													
Wykonanie 2016	35 001 531,56	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	4 445 666,00	99 535,27	6 397 071,96	3 989 959,54	10 555 032,00	13 493 048,36	1 051 443,35	151 076,14	897 879,69			
Plan 3 kw. 2018	36 841 715,89	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	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	41 432 597,94	5 310 757,00	90 000,00	6 616 350,00	4 140 000,00	12 072 617,00	14 877 269,04	1 684 156,00	699 000,00	475 806,00			
2020	41 311 814,00	40 344 668,00	92 000,00	6 700 000,00	4 200 000,00	12 000 000,00	15 100 000,00	967 146,00	50 000,00	917 146,00			
2021	41 004 838,00	40 949 838,00	93 000,00	6 800 000,00	4 250 000,00	12 000 000,00	15 300 000,00	55 000,00	50 000,00	0,00			
2022	41 619 086,00	41 564 086,00	94 000,00	6 900 000,00	4 300 000,00	12 000 000,00	15 500 000,00	55 000,00	50 000,00	0,00			
2023	41 979 727,00	41 979 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	42 399 524,00	42 399 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	42 823 519,00	42 823 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	43 251 754,00	43 251 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	43 684 272,00	43 684 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	44 121 115,00	44 121 115,00	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 co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimum (4 lata): 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.

Lp	2	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe x	
			Wydatki bieżące x	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	w tym:			
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.1		2.1.2
Wykonanie 2016	36 608 455,00	31 335 690,02	0,00	0,00	0,00	0,00	204 345,65	0,00	0,00	0,00	5 272 764,98
Wykonanie 2017	36 508 013,54	33 592 407,08	0,00	0,00	0,00	0,00	224 868,23	0,00	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	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 170 542,19
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	0,00	0,00	0,00	0,00	207 714,99	0,00	0,00	0,00	2 866 614,29
2019	42 698 597,94	38 127 867,94	0,00	0,00	0,00	x	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 570 730,00
2020	39 852 146,00	38 509 146,00	0,00	0,00	0,00	x	305 000,00	0,00	0,00	0,00	1 343 000,00
2021	38 894 238,00	38 894 238,00	0,00	0,00	0,00	x	277 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	39 283 180,00	39 283 180,00	0,00	0,00	0,00	x	260 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	39 676 012,00	39 676 012,00	0,00	0,00	0,00	x	222 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	40 072 772,00	40 072 772,00	0,00	0,00	0,00	x	171 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	40 473 500,00	40 473 500,00	0,00	0,00	0,00	x	121 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	40 878 235,00	40 878 235,00	0,00	0,00	0,00	x	78 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	41 287 017,00	41 287 017,00	0,00	0,00	0,00	x	45 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	41 699 887,00	41 699 887,00	0,00	0,00	0,00	x	14 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	3	Przychody budżetu x	4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	
					4.1	4.1.1				4.2	4.2.1					4.3
Lp																
Wykonanie 2016	-1 606 923,44	3 031 473,15	0,00	0,00	2 073 828,15	0,00	2 073 828,15	649 278,44	957 645,00	957 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	335 539,18	860 540,55	0,00	0,00	840 549,71	0,00	840 549,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 990,84	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-1 466 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	1 466 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	854 043,56	567 079,73	0,00	0,00	567 079,73	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	0,00	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	725 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	1 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 459 668,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 110 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 335 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 303 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 326 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 350 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 373 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 397 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 421 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

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 przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki					
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2				6	7	8.1	8.2	
				łączna 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 w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota									
						przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń									przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2				
Wykonanie 2016	584 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 642 754,00	0,00	3 207 174,77	5 281 002,92				
Wykonanie 2017	629 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	8 028 754,00	0,00	2 199 702,29	3 040 252,00				
Plan 3 kw. 2018	584 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 944 754,00	0,00	1 078 701,88	1 628 701,88				
Wykonanie 2018	584 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 444 754,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04				
2019	959 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	8 010 754,00	0,00	1 620 574,00	2 345 574,00				
2020	1 484 666,00		0,00	0,00	0,00	0,00	550 666,00	7 076 754,00	0,00	1 835 522,00	1 835 522,00				
2021	2 110 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 600,00	6 142 754,00	0,00	2 055 600,00	2 055 600,00				
2022	2 335 906,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 401 906,00	5 208 754,00	0,00	2 280 906,00	2 280 906,00				
2023	2 303 715,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 715,00	4 024 754,00	0,00	2 303 715,00	2 303 715,00				
2024	2 326 752,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 029,00	2 848 031,00	0,00	2 326 752,00	2 326 752,00				
2025	2 350 019,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 019,00	1 700 031,00	0,00	2 350 019,00	2 350 019,00				
2026	2 373 519,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 773 519,00	1 100 031,00	0,00	2 373 519,00	2 373 519,00				
2027	2 397 255,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 797 255,00	500 031,00	0,00	2 397 255,00	2 397 255,00				
2028	2 421 228,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 197,00	0,00	0,00	2 421 228,00	2 421 228,00				

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 2018 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności pomniejszenia 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, 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 przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu planu 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy (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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2016	2,25%	0,00	2,25%	9,73%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2017	2,28%	0,00	2,28%	6,38%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	2,26%	0,00	2,26%	3,07%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2018	2,09%	0,00	2,09%	8,65%	X	X	X	X	X
2019	2,98%	0,00	2,98%	5,60%	6,39%	8,25%	TAK	TAK	TAK
2020	3,00%	0,00	3,00%	4,56%	5,02%	6,88%	TAK	TAK	TAK
2021	2,95%	0,00	2,95%	5,14%	4,41%	6,27%	TAK	TAK	TAK
2022	2,87%	0,00	2,87%	5,60%	5,10%	5,10%	TAK	TAK	TAK
2023	3,35%	0,00	3,35%	5,49%	5,10%	5,10%	TAK	TAK	TAK
2024	3,18%	0,00	3,18%	5,49%	5,41%	5,41%	TAK	TAK	TAK
2025	2,96%	0,00	2,96%	5,49%	5,53%	5,53%	TAK	TAK	TAK
2026	1,57%	0,00	1,57%	5,49%	5,49%	5,49%	TAK	TAK	TAK
2027	1,48%	0,00	1,48%	5,49%	5,49%	5,49%	TAK	TAK	TAK
2028	1,17%	0,00	1,17%	5,49%	5,49%	5,49%	TAK	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, identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
			10	10.1		11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6
				10.1	11.3.1				11.3.2	bieżące			
				Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji			
Lp													
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	1 278 298,34	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	10 616 386,99	3 614 991,09	619 227,53	258 351,50	360 876,03	643 102,85	1 882 361,97	341 149,47			
2019	0,00	0,00	11 799 981,37	3 501 095,56	2 155 171,63	1 655 171,63	500 000,00	1 262 200,00	2 654 130,00	650 000,00			
2020	1 459 668,00	934 000,00	12 100 000,00	3 550 000,00	2 897 845,10	1 554 845,10	1 343 000,00	0,00	1 343 000,00	0,00			
2021	2 110 600,00	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	2 335 906,00	934 000,00	12 550 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	2 303 715,00	1 184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 326 752,00	1 176 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 350 019,00	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 373 519,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	2 397 255,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	2 421 228,00	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 własnych 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 odbył się rozpoczęcie w roku, 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki bieżące 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	
Lp	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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	32 410,50	32 410,50	32 410,50	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	
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	
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	
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	
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	
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	

14) W pozycji 12.1.1.1, 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.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na 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	Wydatki 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	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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 tym:
					Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.5	12.5.1	12.5.1	12.5.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	968 529,00	612 624,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	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	125 836,00	125 836,00	125 836,00	45 836,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 289,44	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	150 470,00	150 470,00	150 470,00	65 470,00	0,00	0,00
2020	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
2022	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części z środków publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
			12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej w 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej w 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
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	0,00
Wykonanie 2017	0,00	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	0,00
Wykonanie 2018	0,00	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	0,00
2020	0,00	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	0,00
2022	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
2024	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) 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, związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 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 dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągniąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągniąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach 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 długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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 XVIII/109/2019
z dnia 2019-11-26

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)				5 140 016,73	2 155 171,63	2 897 845,10	60 000,00	0,00	3 783 336,73
1.a	- wydatki bieżące				3 297 016,73	1 655 171,63	1 554 845,10	60 000,00	0,00	1 940 336,73
1.b	- wydatki majątkowe				1 843 000,00	500 000,00	1 343 000,00	0,00	0,00	1 843 000,00
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 ii 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				4 429 200,00	1 694 680,00	2 647 520,00	60 000,00	0,00	3 072 520,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 585 200,00	1 194 680,00	1 304 520,00	60 000,00	0,00	1 229 520,00
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	19 680,00	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	910 000,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	910 000,00
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				1 843 000,00	500 000,00	1 343 000,00	0,00	0,00	1 843 000,00
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 - gaśniczej.	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
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 10153 miejscowość Podgaje - ul. Pamięci Narodowej - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Okonek	Urząd Miejski w Okonku	2019	2020	533 000,00	0,00	533 000,00	0,00	0,00	533 000,00

Objaśnienia
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 do załącznika dodatkowego przedsięwzięcia pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 10153 miejscowość Podgaje – ul. Pamięci Narodowej”. Okres realizacji zadania ustalony zostaje na lata 2019 – 2020. Łączne nakłady finansowe w formie wydatków majątkowych ustala się w wysokości 533 000,00 zł (limit wydatków: 2019 –*

0,00 zł, 2020 – 533 000,00 zł). Przyjmuje się w prognozie dofinansowanie (na podstawie publikacji Wojewody Wielkopolskiego zmienionej listy uwzględnionych do realizacji projektów) przedsięwzięcia w 2020 roku ze środków budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych.

2. Wprowadzenie zmian do planowanego przedsięwzięcia pn. „Usługa dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli”. Założenia po wprowadzenia korekty przedstawiają się następująco:

Okres realizacji: 2019 - 2020

Łączne nakłady finansowe: 910 000,00 zł

Limity wydatków w latach realizacji: 2019 - 0,00 zł, 2020 - 910 000,00 zł

Limit zobowiązań: 910 000,00 zł

Uzasadnienie wprowadzenia zmian do przedsięwzięcia: W celu wybory wykonawcy usługi stanowiącej zakres przedsięwzięcia przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego (w trybie przetargu nieograniczonego). W postępowaniu złożona została tylko jedna oferta, której wartość nieznacznie przekracza zakładane limity zobowiązań przedsięwzięcia. W prowadzenie zaproponowanej korekty umożliwi wybór wykonawcy oraz podpisanie umowy na świadczenie usługi w 2020 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 długi 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) 94,43 % 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 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 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 917 146,00 zł do wprowadzonych przedsięwzięć, tj: „Przebudowy ulicy Sosnowej z budową kanalizacji deszczowej i instalacji oświetleniowej w Okonku” (dofinansowanie w kwocie 554 990,00 zł) oraz „Przebudowy drogi gminnej nr 10153 miejscowość Podgaje – ul. Pamięci Narodowej” (dofinansowanie w kwocie 362 156,00 zł). 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 „Pięknieje Wielkopolska Wieś” (30 000,00 zł), dotacji z budżetu państwa stanowiącej zwrot części wydatków w ramach funduszu sołectkiego 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 (917 146,00 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 (ograniczanie

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 24,51 %, niższy od wyniku z 2018 roku o 24,78 % oraz wyższy od nadwyżki z 2017 roku o 10,07 %.

- 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 910 000,00 zł (2019 – 0,00 zł, 2020 – 910 000,00 zł).

8) usługę 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).

3) „Przebudowa drogi gminnej nr 10153 miejscowość Podgaje – ul. Pamięci Narodowej”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 533 000,00 zł w latach 2019 – 2020 (2019 – 0,00 zł, 2020 – 533 000,00 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

POREĆCZENIA 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 listopadzie 2019 roku (RPP na posiedzeniu w dniu 5 - 6.11.2019 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 19,33 % 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 zmianami 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. określone 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.