

**Uchwała nr XXII/138/2020  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 31 marca 2020 roku.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2020 –  
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 z późn. zm.)

**uchwała się co następuje:**

§ 1. W uchwale nr XIX/117/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 23 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2020 – 2028 zmienionej uchwałą nr XXI/128/2020 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 lutego 2020 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie do  
uchwały nr XXII/138/2020  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 31 marca 2020 roku.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2020 – 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 <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXII/138/2020  
z dnia 2020-03-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			z tego:							ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	36 843 552,72	35 792 109,37	4 445 666,00	99 535,27	10 555 032,00	13 493 048,36	7 198 827,74	3 989 959,54	1 051 443,35	151 078,14	897 879,69
Wykonanie 2018	37 970 710,27	37 468 878,73	4 840 687,00	116 983,92	11 004 063,00	13 328 915,95	8 178 228,86	4 580 993,49	501 831,54	65 418,47	436 413,07
Plan 3 kw. 2019	39 198 122,80	37 625 966,80	5 310 757,00	90 000,00	12 072 617,00	12 811 893,90	7 340 698,90	4 130 000,00	1 572 156,00	576 000,00	475 806,00
Wykonanie 2019	42 354 076,21	40 014 145,92	5 360 965,00	97 391,92	12 078 707,00	14 457 027,81	8 020 054,19	4 648 691,23	2 339 930,29	772 281,90	1 058 150,00
2020	39 242 078,67	39 005 782,67	5 123 353,00	90 000,00	12 369 476,00	13 756 841,87	7 666 111,80	4 483 000,00	236 296,00	97 146,00	129 150,00
2021	39 640 869,00	39 590 869,00	5 200 000,00	92 000,00	12 400 000,00	13 900 000,00	7 998 869,00	4 550 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2022	40 234 732,00	40 184 732,00	5 280 000,00	93 000,00	12 400 000,00	14 100 000,00	8 311 732,00	4 620 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2023	40 837 503,00	40 787 503,00	5 350 000,00	94 000,00	12 400 000,00	14 300 000,00	8 643 503,00	4 690 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2024	41 195 378,00	41 195 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	41 607 332,00	41 607 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	42 023 405,00	42 023 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	42 443 639,00	42 443 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	42 868 076,00	42 868 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	36 508 013,54	33 592 407,08	10 126 106,42	0,00	0,00	224 868,23	0,00	0,00	2 915 606,46	2 915 606,46	737 401,55	
Wykonanie 2018	37 116 666,71	34 250 052,42	10 616 386,99	0,00	0,00	207 714,99	0,00	0,00	2 866 614,29	2 866 614,29	341 149,47	
Plan 3 kw. 2019	40 464 122,80	36 059 192,80	11 848 587,78	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	4 404 930,00	4 400 530,00	650 000,00	
Wykonanie 2019	40 828 412,65	36 365 559,05	11 241 196,06	0,00	0,00	188 236,27	0,00	0,00	4 462 853,60	4 458 473,56	625 055,24	
2020	41 235 078,67	37 395 313,46	11 887 573,27	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	3 839 765,21	3 839 765,21	480 000,00	
2021	37 769 266,00	37 769 266,00	12 200 000,00	0,00	0,00	292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	38 146 959,00	38 146 959,00	12 340 000,00	0,00	0,00	262 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	38 528 428,00	38 528 428,00	12 460 000,00	0,00	0,00	228 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	38 913 713,00	38 913 713,00	0,00	0,00	0,00	199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	39 302 850,00	39 302 850,00	0,00	0,00	0,00	142 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	39 695 878,00	39 695 878,00	0,00	0,00	0,00	92 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	40 092 837,00	40 092 837,00	0,00	0,00	0,00	54 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 493 765,00	40 493 765,00	0,00	0,00	0,00	17 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	335 539,18	0,00	860 540,55	0,00	0,00	0,00	0,00	840 549,71	0,00
Wykonanie 2018	854 043,56	0,00	567 079,73	0,00	0,00	0,00	0,00	567 079,73	0,00
Plan 3 kw. 2019	-1 266 000,00	0,00	2 225 000,00	1 500 000,00	1 266 000,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00
Wykonanie 2019	1 525 663,56	0,00	852 133,62	0,00	0,00	0,00	0,00	852 133,62	0,00
2020	-1 993 000,00	0,00	2 927 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 402 000,00	493 000,00
2021	1 871 603,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 087 773,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 309 075,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 281 665,00	1 226 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 304 482,00	1 198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 327 527,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 350 802,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 374 311,00	550 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	19 990,84	0,00	629 000,00	614 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	959 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	959 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 603,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 067 773,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 309 075,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281 665,00	1 226 723,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 304 482,00	1 198 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 327 527,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 802,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 311,00	550 031,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>5)</sup> a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	15 000,00	8 028 754,00	0,00	2 199 702,29	3 040 252,00	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	7 444 754,00	0,00	3 218 826,31	3 785 906,04	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	25 000,00	8 010 754,00	0,00	1 566 774,00	2 291 774,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	25 000,00	6 510 754,00	0,00	3 648 586,87	4 500 720,49	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 076 754,00	0,00	1 610 469,21	3 012 469,21	
2021	x	x	x	x	937 603,00	6 142 754,00	0,00	1 821 603,00	1 821 603,00	
2022	x	x	x	x	1 153 773,00	5 208 754,00	0,00	2 037 773,00	2 037 773,00	
2023	x	x	x	x	1 375 075,00	4 274 754,00	0,00	2 259 075,00	2 259 075,00	
2024	x	x	x	x	1 054 942,00	3 048 031,00	0,00	2 281 665,00	2 281 665,00	
2025	x	x	x	x	1 106 482,00	1 850 031,00	0,00	2 304 482,00	2 304 482,00	
2026	x	x	x	x	1 677 527,00	1 200 031,00	0,00	2 327 527,00	2 327 527,00	
2027	x	x	x	x	1 700 802,00	550 031,00	0,00	2 350 802,00	2 350 802,00	
2028	x	x	x	x	1 824 280,00	0,00	0,00	2 374 311,00	2 374 311,00	

<sup>5)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,60%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	7,60%	8,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	15,14%	17,42%	x	x	x	x
2020	4,89%	7,43%	6,63%	10,96%	13,86%	TAK	TAK
2021	4,77%	8,23%	7,29%	9,65%	12,55%	TAK	TAK
2022	4,59%	8,82%	8,00%	7,54%	10,45%	TAK	TAK
2023	4,39%	9,39%	8,72%	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2024	3,46%	6,02%	5,54%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2025	3,22%	5,88%	x	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2026	1,77%	5,76%	x	7,62%	8,70%	TAK	TAK
2027	1,66%	5,67%	x	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2028	1,32%	5,58%	x	7,11%	7,11%	TAK	TAK

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	w tym:		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:		Wydatki 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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	62 280,00	62 280,00	55 638,00	612 829,60	612 829,60	612 829,60	69 200,00	69 200,00	57 638,00
Wykonanie 2018	19 980,00	19 980,00	19 980,00	0,00	0,00	0,00	17 979,99	17 979,99	17 979,99
Plan 3 kw. 2019	494 466,63	494 466,63	448 417,47	130 012,00	130 012,00	130 012,00	513 887,47	513 887,47	448 417,47
Wykonanie 2019	190 000,00	190 000,00	170 726,28	0,00	0,00	0,00	221 502,00	221 502,00	185 273,84
2020	576 710,57	576 710,57	522 436,22	129 150,00	129 150,00	129 150,00	542 710,57	542 710,57	488 436,22
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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	524 948,26	524 948,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 289,44	98 289,44	53 682,00	619 227,53	258 351,50	360 876,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	161 330,00	161 330,00	76 330,00	2 155 171,63	1 655 171,63	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	159 943,30	159 943,30	76 330,00	1 872 585,80	1 372 585,80	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	3 203 730,57	1 860 730,57	1 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	64 500,00	64 500,00	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	614 000,00	16 849,52	16 849,52	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	934 000,00	0,00	0,00	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	0,00	x
2022	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	926 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	250 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu roli określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

## Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXI/138/2020  
z dnia 2020-03-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 558 016,73	3 203 730,57	64 500,00	0,00	0,00	2 555 710,57
1.a	- wydatki bieżące				2 215 016,73	1 860 730,57	64 500,00	0,00	0,00	1 745 710,57
1.b	+ wydatki majątkowe				1 343 000,00	1 343 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
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	542 710,57	0,00	0,00	0,00	542 710,57
1.1.1	- wydatki bieżące				710 816,73	542 710,57	0,00	0,00	0,00	542 710,57
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	542 710,57	0,00	0,00	0,00	542 710,57
1.1.1.2	- 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				2 847 200,00	2 661 020,00	64 500,00	0,00	0,00	2 013 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 504 200,00	1 318 020,00	64 500,00	0,00	0,00	1 203 000,00
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	60 000,00	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	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	910 000,00	0,00	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	285 000,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00
1.3.1.14	Audyt wewnętrzny w Gminie Okonek - Prowadzenie zadań audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych	Urząd Miejski w Okonku	2020	2021	18 000,00	13 500,00	4 500,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 343 000,00	1 343 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
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	810 000,00	0,00	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	533 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia**  
**do projektu uchwały w sprawie zmiany**  
**Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek**  
**na lata 2020 – 2028**

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

Wprowadzone zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek stanowią konsekwencje przyjętych przez Radę Miejską w Okonku w dniu 31 marca 2020 roku zmian w budżecie Gminy Okonek na 2020 rok (uchwała nr XXII/137/2020). W uchwale oraz zgodnie z jej zapisami w wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono także ostateczne dane wykazane w sprawozdaniach (Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS oraz Rb-Z) obejmujących swoim zakresem 2019 rok, składanych za IV kwartał tego okresu sprawozdawczego. Dokonano także szczegółowej analizy planowanych rozchodów budżetu i kosztów obsługi zadłużenia w okresie prognozowania w kontekście spełnienia wymogów wynikających z „indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań” określonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych. W założeniach prognozy na kolejne lata budżetowe nie zmieniano dotychczas przyjętych założeń kształtowania się podstawowych kategorii budżetowych (dochodów i wydatków budżetowych określonych na etapie projektowania z uwzględnieniem zmian wprowadzanych w trakcie roku budżetowego).

**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 2020 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 2020 rok.*

- 2. Wprowadzenia do prognozy (zgodnie z zapisami zmienianej uchwały budżetowej na 2020 rok) nowego źródła przychodów budżetu w wysokości 1 402 000,00 zł (na podstawie art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) stanowiącego wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Wolne środki zostały zaangażowane na poziomie umożliwiającym realizację dodatkowych wydatków majątkowych (przy obniżonych dochodach) bez zwiększania planowanego na etapie uchwalania budżetu poziomu dodatkowych zobowiązań długoterminowych gminy (kredyty i pożyczki na zaciągnane na rynku krajowym w kwocie 1 500 000,00 zł).*
- 3. Wzrost deficytu budżetowego z kwoty 591 000,00 zł do poziomu 1 993 000,00 zł (bez zwiększenia planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek długoterminowych).*
- 4. 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.*
- 5. Ustalenie na nowym poziomie wskaźników poziomu zadłużenia gminy, oraz "indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań" wynikających z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.*

### *Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2020-2028*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2020 – 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 późn. zm.). Z brzmienia wskazanych przepisów wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych oraz prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Ciągle odległy czas prognozowania (choć systematycznie ograniczany) 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.

Trudność oszacowania zmian powyższych uwarunkowań będzie spotęgowana negatywnymi skutkami gospodarczymi (o zasięgu krajowym i lokalnym) wynikającymi z obowiązującego zagrożenia epidemicznego. W perspektywie kolejnych miesięcy lub nawet lat konieczne będą odpowiednie zmiany przyjmowanych w prognozie wartości adekwatnie do realnych

skutków występującej epidemii.

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku :

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy , w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- 3) wynik budżetu gminy,
- 4) sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżek budżetowych
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu gminy, w tym relację, o której mowa w art. 242 - 244 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia

W dochodach bieżących wyszczególnia się także planowane wpływy z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące, w tym dochody z podatku od nieruchomości. Dochody majątkowe uwzględniają uszczegółowienie wskazujące na planowane wpływy z tytułu sprzedaży majątku oraz dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

W prognozowanych wydatkach wyodrębnia się poza wydatkami na obsługę długu publicznego także wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, potencjalne wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji. Ponadto w ramach uszczegółowienia struktury planowanych wydatków inwestycyjnych wskazuje się wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe realizowane w formie, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne. 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 (2017 - 2019) 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 i niewielkich skutkach gospodarczych zagrożenia epidemicznego.

### **Dochody bieżące**

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok z uwzględnieniem wprowadzonych zmian w trakcie roku budżetowego (prognozy dochodów w projekcie uchwały budżetowej sporządzono zgodnie z metodologią planowania budżetowego ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności planowania).

- dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w latach 2021 - 2023 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 2020 roku określono na poziomie 5 123 353,00 zł co oznacza plan zgodny z prognozami Ministra Finansów i zapisami projektu uchwały budżetowej. W poprzednich latach budżetowych na etapie projektowania budżetowego obniżano plan dochodów w tej kategorii w odniesieniu do prognoz ministerstwa. Ustalenie w budżecie na 2020 rok planu zgodnego z prognozą ministerstwa wynika z faktu, że w trzech ostatnich latach budżetowych (2017 - 2019) ostateczne wykonanie ukształtowało się na poziomie wyższym od zakładanych kwot przez ministerstwo (o 2,27% w 2017 roku, o 6,35% w 2018 roku oraz o 0,94 % w 2019

roku). W kolejnych latach (po obniżeniu prognozy na 2020 rok ze względu na wprowadzone w 2019 roku zmiany przepisów związanych z podatkiem dochodowym od osób fizycznych - zwolnienie z podatku podatników do ukończenia 26 roku, obniżenie stawki niższego progu podatku do poziomu 17 % oraz wzrost kosztów uzyskania przychodów) zakłada się realizację dochodów na poziomie 1,5 % wyższym od planów w roku poprzednim.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto zgodnie z projektem uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok (na poziomie planu 2019 roku). W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 1,5 % 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.

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2020 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów. 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 kształtujące się w zakresie zbliżonym do 75,00 % wskaźnika krajowego).

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2020 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków z uwzględnieniem zmian w trakcie roku budżetowego. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 1,50 % rocznie.

- pozostałe dochody bieżące (będące wynikiem różnicy dochodów bieżących ogółem oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, subwencji i dotacji na cele bieżące) ustalono zgodnie z uchwałą budżetową

na 2020 rok po uwzględnieniu zmian budżetowych w kwocie 7 666 111,80 zł co oznacza prognozę na poziomie 95,59 % wykonania w 2019 roku. W niniejszej kategorii dochodów (wyodrębnianej w prognozie od 2020 roku) uwzględnia się przede wszystkim dochody z podatków i opłat lokalnych z wyodrębnieniem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowanego na poziomie 4 483 000,00 zł (96,44 % wykonania w 2019 roku). Projektowane wpływy z podatku od nieruchomości zakładają wykonanie jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych (zgodnie z uchwałą nr XVII/96/2019 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok) bez uwzględniania zwiększenia aktualnej podstawy opodatkowania co oznacza możliwość osiągnięcia wyższych dochodów w przypadku realizacji w kolejnych latach na terenie gminy inwestycji skutkujących powstaniem dodatkowych przedmiotów opodatkowania (np. zaawansowane od kilku lat działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych oraz pojawienie się nowych firm zainteresowanych przedsięwzięciami w tym zakresie). W szacowaniu uwzględniono także zmiany wprowadzone od 2019 roku w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych oraz gruntów zajmowanych na potrzeby dystrybucji i przesyłu m.in. energii elektrycznej czy gazu. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 1,50 % rocznie.

### **Dochody majątkowe**

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok z uwzględnieniem korekt w trakcie roku. W latach 2020 – 2023 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 2020 roku kwotę 129 150,00 zł (dofinansowanie inwestycji wykonanych w poprzednim okresie sprawozdawczym - modernizacji drogi gminnej w Pniewie - 76 330,00 zł oraz budowy

wiaty rekreacyjnej przy ul. Stockelsdorf w Okonku – 52 820,00 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 kończącej się perspektywie finansowej budżetu Unii Europejskiej.

## **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 2020 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok (z uwzględnieniem zmian w trakcie roku budżetowego). 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 2021-2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2021 – 2023 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 2017 – 2019. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2028 roku – 2 374 311,00 zł) nie odbiega w istotny sposób (lub jest niższy) od wyników w tym zakresie w poprzednich, zakończonych latach budżetowych ( w 2017 roku – 2 199 702,29 zł, w 2018 roku – 3 218 826,31 zł, w 2019 roku 3 648 586,87 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest wyższy od nadwyżki z 2017 roku o 7,94 %, niższy od wyniku z 2018 roku o 26,24 % oraz niższy od wyniku z 2019 roku o 34,93 %.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok (z uwzględnieniem zmian w trakcie roku budżetowego). W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2021 – 2023) zakłada się wzrost na poziomie zbliżonym do wskaźnika wzrostu wydatków ogółem tj. ok 1,00 % w stosunku do roku poprzedniego.

#### **Wydatki na obsługę długu**

- planowane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2020 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywane harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2020 roku. Określając wysokość kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono zmiany podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (ostatnia zmiana obniżająca stopy procentowe zapadła w dniu 17.03.2020 roku i zmienione stopy obowiązują od dnia 18.03.2020 roku). Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2020 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 marcu 2020 roku. 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 2020 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 1 500

000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań w III kwartale – szacowane koszty 28 000,00 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 2021 - 2023 o 30 pkt. bazowych w stosunku do roku 2020 oraz w latach 2024 – 2028 na poziomie wyższym od poziomu roku 2023 o kolejne 30 pkt. bazowych). Przewidywanie wzrostu stóp procentowych jest uzasadnione obserwowaną w bieżącym roku (oraz prognozowaną na 2020 rok) rosnącą tendencją poziomu inflacji w gospodarce krajowej.

### **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 2020 – 2028 nie zakłada udzielenia dodatkowych poręczeń.

### **Wydatki bieżące na przedsięwzięcia**

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (załącznik nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej) zgodnie z definicją zawartą w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z dotychczasowej prognozy wyłączono przedsięwzięcia, których realizacja zakończyła się w 2019 roku. W ramach przedsięwzięć 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) 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 – 168 106,16 zł, 2020 – 542 710,57 zł).

3) 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).

4) 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).

5) 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).

6) audyt wewnętrzny w Gminie Okonek (prowadzenie zadań audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych). Planuje się poniesienie łącznych nakładów w latach 2020 – 2021 w kwocie 18 000,00 zł (2020 – 13 500,00 zł, 2021 – 4 500,00 zł).

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zostały uwzględnione w poz. 2.1, 10.1 oraz 10.1.1 wieloletniej prognozy finansowej.

### **Wydatki majątkowe**

Uwzględnione w prognozie wydatki majątkowe na poziomie 3 839 765,21 zł są zgodne z danymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok po wprowadzonych zmianach (w tym wydatki majątkowe realizowane w formie dotacji na poziomie 480 000,00 zł). W kolejnych latach objętych prognozą (2021 – 2028) wydatki majątkowe zostaną ustalone wg wartości kosztorysowej po włączeniu ich do realizacji na podstawie zapisów uchwał budżetowych w poszczególnych latach.

### **Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia**

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano wydatki stanowiące przedsięwzięcia (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej). Z dotychczasowej prognozy wyłączono przedsięwzięcia, których realizacja zakończyła się w 2019 roku. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

1) „Przebudowę 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);

2) „Przebudowę 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, 10.1 oraz 10.1.2 wieloletniej prognozy finansowej.

## **WYNIK BUDŻETU**

Przyjęty poziom deficytu budżetowego na 2020 rok po zmianach w kwocie 1 993 000,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2021 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 2020 roku (zgodnie z założeniami uchwały budżetowej po zmianach) zostały określone na poziomie 2 927 000,00 zł. Stanowią je planowane w kwocie 1 500 000,00 zł kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. Pozostała część przychodów w kwocie 1 402 000,00 zł (w tym 493 000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu) stanowi wolne środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Zaplanowano także przychody w kwocie 25 000,00 zł stanowiące planowany zwrot pożyczki (udzielonej w 2019 roku) na finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. 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 ograniczeniu zaciągania planowanych zobowiązań długoterminowych w latach poprzednich (choć osiągnięcie podobnych wyników jest mało prawdopodobne). W kolejnych latach prognozy w związku z

planowaniem nadwyżek budżetowych, których poziom przewyższa określone rozchody nie przewiduje się kolejnych przychodów budżetowych z tytułu zobowiązań długoterminowych.

## **ROZCHODY BUDŻETU I KWOTA DŁUGU GMINY OKONEK**

Kwota długu określona na koniec roku 2019 w wysokości 6 510 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o dane sprawozdawcze poprzedniego roku. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2020 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 7 076 754,00 zł co stanowi 18,03 % planowanych do realizacji w 2020 roku dochodów ogółem.

W ramach rozchodów budżetowych w 2020 roku zaplanowano spłatę zobowiązań długoterminowych gminy w kwocie 934 000,00 zł (nie planuje się rozchodów występujących w poprzednich latach z tytułu udzielanych pożyczek). Planowane rozchody stanowiące spłatę długu w 2020 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów (oraz planowanych do podpisania w 2020 roku), których przedmiotem są długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2020 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2024 -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 01.01.2020 roku 2 700 000,00 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 01.01.2020 roku 588 000,00 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 01.01.2020 roku 172 723,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 36 000,00 zł w latach 2016, 2018 – 2023, w kwocie rocznej 36 000,00 zł, w 2017 roku w wysokości 66 000,00 zł oraz w kwocie rocznej w wysokości 28 723,00 zł w

2024 roku).

4. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w kwocie 2 442 386,00 zł (umowa podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego) - zadłużenie na dzień 01.01.2020 roku 2 192 386,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 250 000,00 zł w latach 2019 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 192 386,00 zł w 2028 roku).
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 01.01.2020 roku 857 645,00 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 WPŁYWAJĄCE NA WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

Zgodnie z art. 244 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1, dodaje się, przypadające do spłaty w tym samym roku budżetowym, kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego. Spłaty wykazywane w wieloletniej prognozie finansowej danej jst. 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”. Władze związku nie przekazywały informacji o planowanych w przyszłych latach zobowiązaniach długoterminowych.

## **RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP**

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej

Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2020 – 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 (również przy uwzględnieniu sprawozdawczych danych wynikowych za 2019 rok).

## **PODSUMOWANIE**

Przyjęte w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2020 - 2028 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Należy jednakże zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w znacznym horyzoncie, tym bardziej, że otoczenie gospodarcze może w długim okresie czasu wykazywać negatywne skutki sytuacji epidemicznej w kraju. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z założeniami prognozy, zachowane zostaną wymogi (na podstawie aktualnych danych wyjściowych) wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy na rok 2020 oraz w latach kolejnych.