

**Uchwała nr V/19/2014**  
**Rady Miejskiej w Okonku**  
**z dnia 29 grudnia 2014 r.**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek**  
**na lata 2015 – 2028**

Na podstawie art. 226, 227, 228 ust. 1 pkt. 1 i 2, 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) Rada Miejska w Okonku uchwala, co następuje:

**§ 1.** Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Okonek na lata 2015 – 2028 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

**§ 2.** Upoważnia się Burmistrza Okonka do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 2) związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć ;

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

**§ 4.** Traci moc uchwała nr LIX/297/2013 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2014-2028 z późniejszymi zmianami.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.



**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ**

Włodzimierz Choroszewski

*Uzasadnienie do  
Uchwały nr V/19/2014  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia 29 grudnia 2014 r.  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2015 – 2028*

Wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek założenia stanowią konsekwencję przyjętych wartości w uchwale Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2015 rok. Ponadto wpływ na prezentowane w prognozie wskaźniki mają dane odzwierciedlające wykonanie budżetów gminy w 2012 i 2013 roku oraz planowane wartości budżetu na 2014 rok wg. danych na koniec III kwartału bieżącego roku. 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. Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2015 – 2028 oraz jej struktura wewnętrzna są dostosowane do aktualnych wymogów przepisów prawa w zakresie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Niniejsze uzasadnienie zawiera omówienie podstawowych kategorii budżetowych wpływających bezpośrednio na relacje warunkujące możliwość obsługi zadłużenia długoterminowego w okresie prognozowania. Zmianie nie ulega dotychczasowy okres prognozowania, który zostaje określony do roku 2028 włącznie. Zaproponowany okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek jest konsekwencją zaciągniętych zobowiązań długoterminowych w latach poprzednich zgodnie z założeniami uchwał budżetowych w poszczególnych latach. Przyjęcie zaproponowanej prognozy powoduje utratę mocy dotychczas obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2014 – 2028 przyjętej uchwałą nr LIX/297/2013 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2014-2028 zmienionej: zarządzeniem nr 27/2014 Burmistrza Okonka z dnia 26 marca 2014 roku, uchwałą nr LXII/362/2014 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 30 lipca 2014 roku oraz zarządzeniem nr 110/2014 Burmistrza Okonka z dnia 01 października 2014 roku.

W związku z uwzględnieniem zmian założeń budżetowych dokonanych w miesiącu grudniu bieżącego roku (w okresie od przedstawienia projektu niniejszej prognozy do dnia przyjęcia jej ostatecznego kształtu) oraz poprawek do projektu uchwały budżetowej na 2015

rok w odniesieniu do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2015 – 2028 skorygowano:

### **Załącznik nr 1**

- zgodnie z uwagą zawartą w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dokonuje się korekty (doprowadzenie do pełnej zgodności z zapisami uchwały budżetowej na 2015 rok) w załączniku nr 1 w poz. 1.1.3 – podatki i opłaty ustalając ich wartość na poziomie 6 126 500,00 zł (zwiększenie o kwotę 11 000,00 zł);
- poziom wydatków bieżących (poz. 2.1) ustalając ich wysokość w kwocie 25 772 938,81 zł (wzrost o kwotę 20 000,00 zł)
- poziom wydatków bieżących (poz. 2.2) ustalając ich wysokość w kwocie 1 721 819,19 zł (obniżenie o 20 000,00 zł);
- różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (nadwyżka operacyjna) w poz. 8.1. Ustalony nowy poziom nadwyżki wynosi 676 516,19 zł (obniżenie o kwotę 20 000,00 zł);
- poziom wskaźnika określonego w poz. 9.5 dla 2015 roku (wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu). Wskaźnik po zmianie ustalono na poziomie 2,61 % (obniżenie 0,08 punktu procentowego);
- poziom nowych wydatków inwestycyjnych (poz. 11.5) ustalając ich wartość w kwocie 451 819,19 zł ((obniżenie o kwotę 110 000,00 zł);
- poziom wydatków majątkowych w formie dotacji (poz. 11.6) ustalając ich wartość w kwocie 120 000,00 zł (wzrost o kwotę 90 000,00 zł);
- poziom dochodów majątkowych na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy wynikający wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (poz. 12.2.1.1.). Ustalono nowy poziom dochodów w kwocie 539 030,00 zł (wzrost o kwotę 289 000,00 zł w związku z podpisaniem w dniu 19 grudnia 2014 roku umowy o dofinansowanie budowy i wyposażenia hali sportowej w Lotyniu)

### **Załącznik nr 2**

1) Zgodnie z uwagą zawartą w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dokonuje się korekty (załącznik nr 2 do prognozy w zakresie przedsięwzięcia poz. 1.3.2.1. pn. „Budowa hali sportowej w Lotyniu – etap II”) limitu zobowiązań, który po zmianie ustala się na zerowym poziomie.

BURMISTRZ OKONKA  
  
Małgorzata Samec

*Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Okonek na lata 2015-2028*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2015 – 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 2013 r., poz. 885 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.

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. Zmiany w lokalnym otoczeniu gospodarczym są również trudne do przewidzenia w długiej perspektywie czasowej.

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 we wpływach z podatku dochodowego 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 (2012 i 2013 roku) oraz prognozowanych wielkości budżetu na 2014 rok (wg. danych na koniec III kwartału) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obciążone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania.

### **Dochody bieżące**

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2015 rok (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 2016 - 2018 wzrosną w stosunku do planu roku poprzedniego o 2,00 % 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 2015 roku określono na poziomie 3 500 000,00 zł co oznacza obniżenie prognozy w stosunku do przewidywań Ministra Finansów o 8,70 % (333 825,00 zł). W kolejnych latach (zgodnie z analizą wykonania bezwzględnie w latach poprzednich) przyjęto wzrost dochodów w niniejszej kategorii na poziomie ok. 3,00 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego). Przedstawione powyżej informacje jasno wskazują na zastosowanie przy projektowaniu dochodów budżetowych własnych kalkulacji uwzględniających specyfikę

rozwoju gospodarczego gminy, która nie jest odzwierciedlana w prognozach Ministra Finansów.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2015 roku przyjęto na podstawie prognozowanych dochodów określonych w uchwale budżetowej. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 5,00 % 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 oraz przewidywanego wykonania w roku 2014. Wykonanie bezwzględne w bieżącym roku budżetowym powinno być znacznie wyższe od prognozy na 2015 rok. Nie uznano jednak tego faktu za wystarczającą podstawę do zaplanowania wyższego planu dochodów w kolejnych latach budżetowych.

- podatki i opłaty (w tym także wpływy z podatku od nieruchomości) – do oszacowania prognozowanych wpływów do budżetu gminy w roku 2015 przyjęto stawki ustalone w projekcie uchwały budżetowej na 2015 rok gdzie założone zostało obniżenie o ok. 2,40 % w stosunku do planów na 2014 rok. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 2,00 % rocznie. 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 działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych).

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2015 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów. W kolejnych latach przyjęto założenie obniżenia dochodów z niniejszego źródła co jest efektem przewidywań związanych z brakiem wzrostu poziomu części oświatowej subwencji ogólnej (na podstawie danych demograficznych odnoszących się do liczby uczniów) oraz niższego poziomu części wyrównawczej subwencji oświatowej w związku z obserwowanym wzrostem wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy w odniesieniu do tożsamego wskaźnika określanego dla kraju. .

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2015 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 2,00 % rocznie.

## **Dochody majątkowe**

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2015 rok. W latach 2016 – 2018 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 aktualnie 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 dochodów majątkowych nie prognozuje się dochodów w kolejnych latach, o które gmina będzie wnioskowała w nowej 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 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2015 rok. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat 2015-2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2016 – 2018 przyjęta tendencja zmian oznacza wolniejsze ( o 1,00 % ) 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 2012 – 2013 oraz

przewidywane wykonanie w 2014 roku. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą nie przekracza osiągniętych wyników w tym zakresie w dwóch ostatnich latach budżetowych.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w 2015 przyjęto na podstawie uchwały budżetowej na 2015 rok. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2016 – 2018 ) zakłada się wzrost na poziomie zbliżonym do wskaźnika wzrostu wydatków ogółem tj. ok 1,00 % w stosunku do roku poprzedniego.

### **Wydatki majątkowe**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przewiduje się (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej) realizację w 2015 roku przedsięwzięcia pn. „Budowa hali sportowej w Lotyniu – etap II”. Wysokość limitu w 2015 roku jest zgodna z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi na przedsięwzięcie określonymi w uchwale budżetowej na 2015 rok.

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2015 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 2015 rok. Część wydatków majątkowych zaplanowano w formie rezerwy celowej. W trakcie roku budżetowego będzie ona stanowiła źródło finansowania dodatkowych zadań inwestycyjnych uwzględnionych w budżecie gminy.

W kolejnych latach objętych prognozą (2016 – 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 2015 rok w kwocie 471 273,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2016 do 2028 roku (bez planowania wydatków majątkowych) 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 2015 roku (zgodnie z założeniami uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 1 121 273,00 zł. Stanowią je planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki długoterminowe w kwocie 834 263,00 zł zaciągane na rynku krajowym z



przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów oraz planowanego deficytu budżetu gminy. Pozostałą kwotę przychodów w wysokości 287 010,00 zł stanowią planowane spłaty (udzielonych w 2014 roku) pożyczek na finansowanie przez organizacje pozarządowe projektów dofinansowanych środkami pochodzącymi 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 wysokim prawdopodobieństwie wystąpienia po zakończeniu 2014 roku pewnego poziomu wolnych środków, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, które będą mogły służyć finansowaniu rozchodów i planowanego deficytu budżetu gminy. W kolejnych latach prognozy w związku z prognozowaniem nadwyżek budżetowych, których poziom przewyższa określone rozchody nie przewiduje się kolejnych przychodów budżetowych z tytułu zobowiązań długoterminowych.

### **POREČZENIA I GWARANCJE**

Gmina Okonek udzieliła 17 marca 2011 r. poręczenia do wysokości 26 235,00 zł w Banku Spółdzielczym w Człuchowie Oddział w Debrznie na rzecz Fundacji Lokalna Grupa Działania – Naszyjnik Północy. Poręczenie ważne jest do dnia 31 grudnia 2015 r. i potencjalne spłaty przypadające w poszczególnych latach wlicza się do kwoty długu. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek na lata 2015 – 2028 nie zakłada udzielenia dodatkowych poręczeń.

### **OBSŁUGA DŁUGU**

Przewidywane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2015 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywane harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2015 roku. Określając wysokość kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono dokonane w 2014 roku kolejne zmiany podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej. Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2015 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 październiku 2014 roku. W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt w 2015 roku obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu ( kwota 2 000 000,00 zł na okres 9 miesięcy- szacowane koszty 54 000,00 zł) . Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2015 roku

kredytów długoterminowych przyjęto do analizy najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 834 263,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od początku II kwartału – szacowane koszty w 2015 roku - 25 000,00 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 2016 - 2017 roku o 30 pkt. bazowych oraz w latach 2018 – 2028 na poziomie wyższym od poziomu roku 2017 o 50 pkt. bazowych).

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

Kwota długu określona na koniec roku 2014 w wysokości 8 869 109,00 zł została przedstawiona w oparciu o założenia obowiązującej aktualnie wieloletniej prognozy finansowej oraz zapisy uchwały budżetowej na 2015 rok. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2015 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 9 103 372,00 zł co stanowi 33,69 % planowanych do realizacji w 2015 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom zadłużenia na koniec roku 2015 i kolejnych lat może ulec zmianie (obniżeniu) w przypadku realizacji niższego poziomu przychodów w przyszłym roku (przy zaangażowaniu ewentualnych wolnych środków po rozliczeniu budżetu za 2014 rok).

W ramach rozchodów budżetowych w 2015 roku zaplanowano także (poza spłatą zobowiązań długoterminowych) kwotę 50 000,00 zł jako maksymalną wysokość udzielanych przez Burmistrza Okonka w roku budżetowym pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Pozostałe planowane rozchody budżetu w 2015 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów, których przedmiotem były długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2015 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2016 -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. Obligacje wyemitowane w 2010 roku – planowane zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 500 000,00 zł (wykup w 2015 roku ostatniej serii o wartości 500 000,00 zł ).
2. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 4 500 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - planowane zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 4 500 000,00 zł ( spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025).

3. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 1 280 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - planowane zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 1 080 000,00 zł ( spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 100 000,00 zł w latach 2014 – 2015 oraz w kwotach rocznych po 98 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
4. Kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Genin Noble Bank S.A. na kwotę 346 723,00 zł - planowane zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 346 723,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 36 000,00 zł w latach 2016 – 2024 oraz w kwocie rocznej w wysokości 22 723,00 zł w 2025 roku (spłaty rat kapitałowych w latach 2016 – 2025).
5. Zaciągnięty kredyt długoterminowy w 2014 roku w kwocie 2 442 386,00 zł (umowa podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego) - planowane zadłużenie na dzień 01.01.2015 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).
6. Planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w 2015 roku w kwocie 834 263,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 64 800,00 zł w latach 2016 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 56 663,00 zł w 2028 roku)

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

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2015 – 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 (przy założeniu kształtowania się dochodów i wydatków 2014 roku wg. kwot planowanych na koniec III kwartału). Założenie, że wykonanie budżetu w 2014 roku będzie zgodne z planami ustalonymi na koniec III kwartału jest bezpiecznym rozwiązaniem ze względu na fakt, że bardzo prawdopodobne jest uzyskanie na koniec roku planowanych dochodów budżetowych i niepełnej realizacji wydatków bieżących planowanych w budżecie.

#### **PODSUMOWANIE**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2015 - 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 prognozą, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości uchwalenia budżetu gminy w roku 2015 oraz latach kolejnych.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik nr 1 do uchwały nr VI/19/2014 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 grudnia 2014 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	w tym:						z tego:			w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2015	27 023 485,00	26 449 455,00	3 500 000,00	200 000,00	6 115 500,00	3 800 000,00	10 759 848,00	4 711 307,00	574 030,00	30 000,00	539 030,00	
2016	27 028 400,00	26 978 400,00	3 600 000,00	210 000,00	6 300 000,00	3 900 000,00	10 800 000,00	4 800 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2017	27 568 023,00	27 518 023,00	3 700 000,00	220 000,00	6 400 000,00	3 950 000,00	10 800 000,00	4 900 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2018	28 118 300,00	28 068 300,00	3 800 000,00	230 000,00	6 500 000,00	4 000 000,00	10 400 000,00	5 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2019	28 349 000,00	28 349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	28 632 500,00	28 632 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	28 918 800,00	28 918 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	29 208 000,00	29 208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	29 500 100,00	29 500 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	29 795 100,00	29 795 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	30 093 100,00	30 093 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	30 394 000,00	30 394 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	30 697 900,00	30 697 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	31 004 900,00	31 004 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe
			w tym:								
			2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1		
LP	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1		2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2015	27 494 758,00	25 772 938,81	26 285,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	1 721 819,19
2016	26 010 400,00	26 010 400,00	0,00	0,00	0,00	294 300,00	294 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	26 270 500,00	26 270 500,00	0,00	0,00	0,00	313 900,00	313 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	26 533 200,00	26 533 200,00	0,00	0,00	0,00	289 500,00	289 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	26 798 600,00	26 798 600,00	0,00	0,00	x	263 700,00	263 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	27 066 600,00	27 066 600,00	0,00	0,00	x	228 900,00	228 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	27 337 200,00	27 337 200,00	0,00	0,00	x	194 400,00	194 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	27 610 600,00	27 610 600,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	27 886 700,00	27 886 700,00	0,00	0,00	x	125 300,00	125 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	28 165 600,00	28 165 600,00	0,00	0,00	x	90 800,00	90 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	28 447 200,00	28 447 200,00	0,00	0,00	x	56 100,00	56 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 731 700,00	28 731 700,00	0,00	0,00	x	29 900,00	29 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	29 019 000,00	29 019 000,00	0,00	0,00	x	16 900,00	16 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	29 309 200,00	29 309 200,00	0,00	0,00	x	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:			w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5</sup> x	w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	
				4.1	4.2	4.3			4.3.1				4.4
									4.1.1	4.2.1			
3	4	[4.1] + [4.2] + [4.3]	4.1	4.2	4.3	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3]	[4.1]	4.2	4.3	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
2015	-471 273,00	1 121 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834 263,00	471 273,00	287 010,00	0,00			
2016	1 018 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	1 297 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	1 585 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	1 550 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	1 585 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	1 581 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	1 597 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 613 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	1 629 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 645 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 662 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	1 678 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	1 695 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
2015	650 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	
2016	1 018 000,00	648 800,00	0,00	0,00	0,00	369 200,00	
2017	1 297 523,00	648 800,00	0,00	0,00	0,00	648 723,00	
2018	1 585 100,00	648 800,00	0,00	0,00	0,00	936 300,00	
2019	1 550 400,00	898 800,00	0,00	0,00	0,00	651 600,00	
2020	1 565 900,00	898 800,00	0,00	0,00	0,00	667 100,00	
2021	1 581 600,00	898 800,00	0,00	0,00	0,00	682 800,00	
2022	1 597 400,00	898 800,00	0,00	0,00	0,00	698 600,00	
2023	1 613 400,00	898 800,00	0,00	0,00	0,00	714 600,00	
2024	1 629 500,00	898 800,00	0,00	0,00	0,00	730 700,00	
2025	1 645 900,00	885 523,00	0,00	0,00	0,00	760 377,00	
2026	1 662 300,00	314 800,00	0,00	0,00	0,00	1 347 500,00	
2027	1 678 900,00	314 800,00	0,00	0,00	0,00	1 364 100,00	
2028	1 695 700,00	249 049,00	0,00	0,00	0,00	1 446 651,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
LP	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] - [4.1] - [4.2] - [4.3] - [2.1.2]
2015	9 103 372,00	0,00	676 516,19	676 516,19
2016	8 454 572,00	0,00	968 000,00	968 000,00
2017	7 805 772,00	0,00	1 247 523,00	1 247 523,00
2018	7 156 972,00	0,00	1 535 100,00	1 535 100,00
2019	6 258 172,00	0,00	1 550 400,00	1 550 400,00
2020	5 359 372,00	0,00	1 565 900,00	1 565 900,00
2021	4 460 572,00	0,00	1 581 600,00	1 581 600,00
2022	3 561 772,00	0,00	1 597 400,00	1 597 400,00
2023	2 662 972,00	0,00	1 613 400,00	1 613 400,00
2024	1 764 172,00	0,00	1 629 500,00	1 629 500,00
2025	878 649,00	0,00	1 645 900,00	1 645 900,00
2026	563 849,00	0,00	1 662 300,00	1 662 300,00
2027	249 049,00	0,00	1 678 900,00	1 678 900,00
2028	0,00	0,00	1 695 700,00	1 695 700,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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





Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10		10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła						[11.3.1] + [11.3.2]					
2015	0,00	0,00	0,00	11 362 665,00	3 389 132,19	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	451 819,19	120 000,00
2016	1 018 000,00	584 000,00	584 000,00	11 450 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 297 523,00	584 000,00	584 000,00	11 600 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 585 100,00	584 000,00	584 000,00	11 750 000,00	3 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 550 400,00	834 000,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 565 900,00	834 000,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 581 600,00	834 000,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 597 400,00	834 000,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 613 400,00	834 000,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 629 500,00	834 000,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 645 900,00	820 723,00	820 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 662 300,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 678 900,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 695 700,00	192 386,00	192 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie prog. w, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
	12.1		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	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3	12.3.1	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Formuła														
2015	0,00	0,00	0,00	539 030,00	539 030,00	539 030,00	539 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	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
2017	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
2018	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
2019	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
2020	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	12.4.1		12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1		12.7	12.7.1
		Wydutki 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					Wydutki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	w tym: w związku z realizacją umowy z tytułu wkładu krajowego w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)		
Formuła											
2015	1 150 000,00										
2016	0,00	289 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	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	0,00
2020	0,00	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	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	Formuła	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym i publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku												
		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 co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnymi zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7			
2015		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
2016		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
2017		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
2018		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
2019		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
2020		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
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	ane uzupełniające o dług i jego spłacie						Wymyk operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
	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 spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	820 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	192 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć 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 zaciągnąć 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

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ**

Włodzimierz Choroszewski

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr VI/19/2014 Rady Miejskiej w Okonku z dnia  
29 grudnia 2014 roku

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 050 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 050 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:				3 050 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 050 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowej w Lotyniu - etap II - Dokończenie budowy obiektu służącego uprawianiu sportu dzieci, młodzieży i dorosłych z terenu gminy	Urząd Miejski w Okonku	2014	2015	3 050 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ**

Włodzimierz Choroszewski